



**红日药业**  
**CHASE SUN**

天津红日药业股份有限公司

**2014 年半年度报告**

**2014-070**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人姚小青、主管会计工作负责人蓝武军及会计机构负责人(会计主管人员)蓝武军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	18
第五节 股份变动及股东情况.....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第七节 财务报告.....	31
第八节 备查文件目录.....	145

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司	指	天津红日药业股份有限公司
《公司章程》	指	天津红日药业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2014 年半年度
康仁堂	指	北京康仁堂药业有限公司
汶河医疗	指	兰州汶河医疗器械研制开发有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	红日药业	股票代码	300026
公司的中文名称	天津红日药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	红日药业		
公司的外文名称（如有）	Tianjin Chase Sun Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Chase Sun		
公司的法定代表人	姚小青		
注册地址	天津新技术产业园区武清开发区泉发路西		
注册地址的邮政编码	301700		
办公地址	天津新技术产业园区武清开发区泉发路西		
办公地址的邮政编码	301700		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.chasesun.cn">http://www.chasesun.cn</a>		
电子信箱	admin@chasesun.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑丹	商晓梅
联系地址	天津新技术产业园区武清开发区泉发路西	天津新技术产业园区武清开发区泉发路西
电话	022-59623217	022-59623217
传真	022-59623290	022-59623290
电子信箱	chasesun_zhengdan@163.com	shangxm_420@sina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,248,161,758.29	940,824,955.88	32.67%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	220,472,936.59	165,134,364.62	33.51%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	215,207,714.96	164,396,070.39	30.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,479,746.62	90,644,484.97	-36.59%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1001	0.2424	-58.70%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.29	34.48%
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.29	34.48%
加权平均净资产收益率	11.57%	11.35%	0.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.30%	11.30%	0.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,655,237,233.68	2,218,991,608.49	19.66%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,069,657,276.03	1,690,615,673.86	22.42%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.6048	4.5207	-20.26%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	12,317.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,310,969.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,912.15	
减：所得税影响额	979,315.64	
少数股东权益影响额（税后）	407,661.23	
合计	5,265,221.63	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	220,472,936.59	165,134,364.62	2,069,657,276.03	1,690,615,673.86
按国际会计准则调整的项目及金额				

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	220,472,936.59	165,134,364.62	2,069,657,276.03	1,690,615,673.86
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 七、重大风险提示

#### 1、行业政策风险

医药行业目前处于医改的关键时期，药品审评、质量控制、药品流通、价格体系、医院改革等都处在政策的动态调整过程中。随着政策的制定与调整，有可能对行业未来发展及竞争格局产生直接影响。为此，公司在不断规范内部管理、不断提高自身实力和核心竞争力的同时，认真研究学习各项行业法律法规，积极参与行业法律法规和标准的制定与修订，最大限度规避行业政策风险。

#### 2、新品研发风险

公司属于高科技企业，自成立以来即非常重视通过技术开发提高公司核心竞争力。经过多年持续不断的投入，公司目前有多个药品处在前期研究至申报生产的不同阶段。药品研发投入大、研发周期长，新产品开发及新药注册以及形成产业化均面临诸多不确定因素。为降低新品研发风险，公司通过自主研发与合作研发相结合、创新型药物与仿制药研发相结合、研发与注册审评并重等多种方式引入更多专业的力量和资源，提高自身研发实力，以项目管理为工具，推动公司研发工作不断取得进展。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2014年上半年，公司严格执行董事会批准的2014年度经营计划，继续秉承“追求卓越品质、创造健康生活”的企业精神，围绕2014年度“节约增效、加速审评、夯实销售、创新管理”经营方针，以按月分解后的经营计划、部门预算和全面绩效管理指标为核心经营体系，逐月推进各项工作，报告期内，血必净等产品质量稳步提升，销售规模不断扩大，研发进度按期达成，各项技术改造按照计划稳步推进，围绕信息化建设推进的各项管理措施不断实施，圆满完成了上半年各项经营计划。本报告期，实现营业收入124,816.18万元，同比增长32.67%，营业利润25,340.41万元，同比增长29.18%，利润总额26,005.63万元，同比增长31.95%，归属于上市公司普通股股东的净利润22,047.29万元，同比增长33.51%。

报告期内，天津红日康仁堂药品销售有限公司（以下简称：“红日销售”）成立，红日销售系北京康仁堂药业有限公司全资子公司，注册资本1000万元，主要经营范围：中药饮片；中成药；化学原料药及其制剂；抗生素原料药及其制剂；生化药品批发，III类、II类；6815注射穿刺器械；6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备；6823医用超声仪器及有关设备；6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6856病房护理设备及器具；6864医用卫生材料及敷料；6865医用缝合材料及粘合剂；6866医用高分子材料及制品经营。成立天津红日康仁堂药品销售有限公司，主要是内部销售整合，整合销售资源、销售团队和销售网络，不但可以承担红日药业集团所有子公司所生产药品的销售，还可以承接医疗器械的销售；同时，可以将其他医药企业生产的药品、器械的销售权放到红日销售公司的平台上，利用红日销售公司已经建立起来的商业网络、代理网络、直营团队进行销售，扩大经营范围和利润增长点；三是商业渠道扩张，可以依据公司发展需要，在全国逐步建立商业公司的网络，为在各地建立医药物流配送中心奠定基础。

从公司社会责任出发，以及面对药品监管日趋严格、法规不断完善的政策形势，公司始终将产品质量与安全放在头等重要位置，从产品研发开始，不断加强质量管理，优化生产流程，严格执行质量标准，各产品自上市以来均未发生重大不良事件。公司不断借助第三方检验机构支持完善公司的质量管理，在上年度通过ISO质量管理体系认证的基础上，2014年5月27日国家实验室认可（CNAS）申请被正式受理，预计下半年将对公司产品质量管理的体系文件及运行记录进行核查，通过更加完善的第三方认证，保证公司的质量管理从体系建立到日常落实的有效运行。

报告期，公司被中国中药协会企业信用评价评级为AAA级企业。上半年，公司进行了全面的包括产品质量管理在内的风险管理筛查，根据筛查结果，评定风险等级，并针对各种风险出台详细的管理措施、内控办法及应急方案，将企业的安全风险降低到最小范围内。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,248,161,758.29	940,824,955.88	32.67%	详见“第七节 十六 4. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明”
营业成本	182,797,746.07	141,796,980.35	28.92%	
销售费用	687,649,686.50	506,442,464.71	35.78%	详见“第七节 十六 4. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明”



				明”
管理费用	104,620,602.84	71,814,065.36	45.68%	详见“第七节 十六 4. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明”
财务费用	-188,035.49	427,668.35	-143.97%	详见“第七节 十六 4. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明”
所得税费用	39,198,698.83	31,955,948.47	22.66%	
研发投入	35,181,897.07	31,664,842.86	11.11%	
经营活动产生的现金流量净额	57,479,746.62	90,644,484.97	-36.59%	详见“第七节 十六 4. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明”
投资活动产生的现金流量净额	-36,916,097.64	-98,897,661.95	62.67%	详见“第七节 十六 4. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明”
筹资活动产生的现金流量净额	135,964,294.62	-90,412,731.16	250.38%	详见“第七节 十六 4. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明”
现金及现金等价物净增加额	156,534,840.41	-98,672,842.44	258.64%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，血必净注射液实现销售收入59,384.24万元，同比增长23.97%，毛利率与上年同期相比增长2.01个百分点；盐酸法舒地尔注射液实现销售收入10,214.31万元，同比增长7.74%，毛利率与上年同期相比增长0.16个百分点；低分子量肝素钙注射液实现销售收入3,541.58万元，同比增长11.10%，毛利率与上年同期相比增长0.73个百分点；中药配方颗粒实现销售收入50,240.83万元，同比增长53.47%，毛利率与上年同期相比增长0.73个百分点；医疗器械实现销售收入924.92万元，同比增长25.79%，毛利率与上年同期相比增长0.31个百分点。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主要产品为血必净注射液、盐酸法舒地尔注射液及低分子量肝素钙注射液等药品。其中，血必净注射液是目前国内唯一经SFDA批准的治疗脓毒症和多脏器功能失常综合症的国家二类新药；盐酸法舒地尔注射液为国家二类新药，主要

适应症为改善和预防蛛网膜下腔出血术后的脑血管痉挛及引起的脑缺血症状；低分子量肝素钙注射液主要用于治疗深部静脉血栓，预防血液透析时体外循环中血凝块形成和与手术有关的血栓形成。

公司全资子公司北京康仁堂药业有限公司主要产品为中药配方颗粒，康仁堂的“全成分”中药配方颗粒，以传统汤剂为标准，用单味饮片科学制备配方颗粒，在行业内真正的实践了“全成分”的理论，臻于追求中药配方颗粒和传统汤药的等效性。康仁堂“全成分”配方颗粒是传承汤药的新剂型，能够保证中医用药更稳定，更有效。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
血必净注射液	593,842,374.36	41,916,030.42	92.94%	23.97%	-3.50%	2.01%
中药配方颗粒	502,408,348.41	107,731,607.39	78.56%	53.47%	48.44%	0.73%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京康仁堂药业有限公司	中药配方颗粒	109,575,460.74

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内，主要在研项目开展情况：

1、公司申报的注射用甲磺酸苦柯胺B（以下简称“KB”），经国家药监局审查，符合药品注册的有关规定，于2014年7月初获得药物临床试验批件（批件号：2014L01029），同意进行临床试验。KB对诱发细菌脓毒症的主要病原分子具有显著的拮抗活性，对脓毒症模型动物具有良好的保护和治疗作用。KB项目如期获得临床试验批件，有利于提升公司在脓毒症领域的领先地位与品牌效应，提高公司治疗脓毒症药物的产品销售。获得KB项目临床试验批件后，公司将按照国家临床试验的要求尽快组织实施临床试验工作，临床试验成功后申请本品新药证书和生产批件。

2、与子公司天津红日健达康医药科技有限公司联合申报的对甲苯磺酰胺（以下简称“PTS”）生产注册申请，已于2014年5月15日正式获得国家食品药品监督管理总局药品审评中心受理承办。本产品此次申报的三期临床试验的适用范围为严重气道阻塞的中央型肺癌。按照国家《药品注册管理办法》的有关规定，PTS生产注册获得受理后，还须通过技术审评和审批程序后方可获得生产批准。

3、在研品种盐酸法舒地尔片增加适用范围一项：稳定性心绞痛，目前仍处于临床申报前研究阶段。

4、在研品种马来酸氟吡汀申报生产已通过天津食品药品监督管理局的审查，已上报CDE，目前处于待审评阶段。

5、在研品种磺达肝癸钠，已完成注册生产申报前研究，进入注册生产阶段，预计2014年末取得受理通知书。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

国内目前老龄人口占人口总数比例不断上升，单独两孩政策已经启动，大众养生保健意识逐步增强，人口结构、人口政策调整和健康意识增强将为医药行业乃至大健康产业发展提供庞大的消费市场。未来很长时间内，医药行业在收入和盈利上仍将保持远高于GDP的发展增速。

目前，医改继续深化、新农合筹资标准提高、大病医保全面推开、县级公立医院改革、药费支付体系不断完善等行业政策陆续颁布或实施，原研药专利到期，国家鼓励药物创新，等等，都将带来医药行业发展的种种机遇。尽管医药行业在发展过程中也面临新版GMP认证、医保控费、各种招标、二次议价等等种种挑战，但只要企业重视并应对得当，机遇将远高于挑战。

公司重要产品血必净注射液属于现代中药，符合政府产业规划的政策导向及“针对中医药具有治疗优势的病种，发展适合中医治疗特色的新品种”政策，由此，公司一直致力于建立、提高和完善其中药生产的技术标准和规范，为生产制造疗效确切、安全性高、质量稳定可控的现代中药不懈努力。

随着公司营销网络资源覆盖继续扩大以及公司影响力的持续提升，公司的血必净注射液和中药配方颗粒将继续保持其细分市场的领先地位。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

依据董事会批准的经营计划，公司圆满完成了2014年上半年的各项经营计划，具体详见董事会报告部分。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### 1、行业政策风险

医药行业目前处于医改的关键时期，药品审评、质量控制、药品流通、价格体系、医院改革等都处在政策的动态调整过程中。随着政策的制定与调整，有可能对行业未来发展及竞争格局产生直接影响。为此，公司在不断规范内部管理、不断提高自身实力和核心竞争力的同时，认真研究学习各项行业法律法规，积极参与行业法律法规和标准的制定与修订，最大限度规避行业政策风险。

### 2、新品研发风险

公司属于高新科技企业，自成立以来即非常重视通过技术开发提高公司核心竞争力。经过多年持续不断的投入，公司目前有多个药品处在前期研究至申报生产的不同阶段。药品研发投入大、研发周期长，新产品开发及新药注册以及形成产业化均面临诸多不确定因素。为降低新品研发风险，公司通过自主研发与合作研发相结合、创新型药物与仿制药研发相结合、研发与注册审评并重等多种方式引入更多专业的力量和资源，提高自身研发实力，以项目管理为工具，推动公司研发工作不断取得进展。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	86,926
报告期投入募集资金总额	605.05
已累计投入募集资金总额	70,869.19
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期，本公司投入募集资金总额 605.05 万元，其中：血必净技改扩产项目投入募集资金 287.09 万元；研发中心建设项目投入募集资金 195.34 万元；车间技术改造项目投入募集资金 16.12 万元；与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 106.50 万元。截至报告期末，本公司累计投入募集资金总额 70,869.19 万元，其中：血必净技改扩产项目投入募集资金 19,251.52 万元；研发中心建设项目投入募集资金 13,212.18 万元；投资北京康仁堂药业有限公司 34,196.24 万元；与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药项目投入募集资金 760.00 万元；车间技术改造项目投入募集资金 1,473.93 万元；ERP 信息系统投入募集资金 190.82 万元；与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 1,784.50 万元。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

							期		益		化
承诺投资项目											
1、血必净技改扩产项目	否	20,190	23,939	287.09	19,251.52	80.42%	2013年03月31日	8,456.03	20,173.02	是	否
2、研发中心建设项目	否	6,601	15,949.39	195.34	13,212.18	82.84%	2012年08月31日				否
3、投资北京康仁堂药业有限公司	否	10,515.48	10,515.48		10,515.48	100.00%	2012年09月30日	3,861.58	9,850.57	是	否
承诺投资项目小计	--	37,306.48	50,403.87	482.43	42,979.18	--	--	12,317.61	30,023.59	--	--
超募资金投向											
1、投资北京康仁堂药业有限公司	否	5,898.61	23,680.76		23,680.76	100.00%	2010年05月31日	6,791.05	26,099.54	是	否
2、与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药项目	否	4,560	4,560		760	16.67%	2018年12月31日				否
3、车间技术改造项目	否	1,583.6	1,583.6	16.12	1,473.93	93.07%	2011年06月30日				否
4、ERP 信息系统	否	297	297		190.82	64.25%	2011年06月30日				否
5、与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目	否	4,285	4,285	106.5	1,784.5	41.65%	2018年12月31日				否
超募资金投向小计	--	16,624.21	34,406.36	122.62	27,890.01	--	--	6,791.05	26,099.54	--	--
合计	--	53,930.69	84,810.23	605.05	70,869.19	--	--	19,108.66	56,123.13	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大	项目可行性未发生重大变化										

大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于 2009 年上市取得超募资金 45,377.52 万元。截至 2014 年 6 月 30 日止, 公司累计决议使用超募资金 45,377.52 万元, 不存在无使用计划的超募资金。</p> <p>1、2010 年 3 月 30 日, 经公司第三届董事会第十五次会议以及 2010 年 4 月 22 日的 2009 年度股东大会审议通过, 公司使用超募资金 5,898.61 万元对北京康仁堂药业有限公司增资并成为该公司第一大股东。公司于 2010 年 3 月 30 日进行公告-《公告 008-关于使用超募资金对北京康仁堂药业有限公司增资的公告》。2011 年 7 月 14 日, 经公司第四届董事会第十六次会议以及 2011 年 8 月 1 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过, 公司使用超募资金 17,782.15 万元购买新疆力利记投资有限公司所持北京康仁堂药业有限公司 21.75% 的股权, 购买后, 公司持有北京康仁堂药业有限公司股权比例由 42% 增加到 63.75%, 成为其绝对控股股东。公司于 2011 年 7 月 14 日进行公告-《公告 026-关于使用超募资金购买新疆力利记投资有限公司所持北京康仁堂药业有限公司股份的公告》。截至 2014 年 6 月 30 日止, 该项目已实际使用超募资金 23,680.76 万元。</p> <p>2、2010 年 7 月 12 日, 经公司第四届董事会第三次会议审议通过, 公司使用超募资金 4,560 万元与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药。该项目成功完成后将大大提升公司核心竞争力。公司于 2010 年 7 月 13 日进行公告-《公告 024-关于使用超募资金与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药项目的公告》。截至 2014 年 6 月 30 日止, 该项目已实际使用超募资金 760.00 万元。</p> <p>3、2010 年 8 月 19 日, 经公司第四届董事会第四次会议以及 2010 年 9 月 8 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过, 公司使用超募资金 11,916.59 万元对血必净技改扩产项目和研发中心项目分别增加投资 3,749 万元和 6,286.99 万元、对现有生产及其配套设施进行技术改造 1,583.60 万元以及实施 ERP 信息化管理 297 万元。2011 年 12 月 6 日经公司第四届董事会第二十次会议以及 2011 年 12 月 29 日召开的 2011 年第四次临时股东大会审议通过, 公司使用超募资金 935.17 万元和自有资金 2,126.23 万元对研发中心项目增加投资。公司于 2011 年 12 月 6 日进行公告-《公告 046-关于研发中心项目变更募集资金用途及追加投资的公告》。上述项目运行后将大幅提升公司的生产能力、研发实力和管理水平。截至 2014 年 6 月 30 日止, 车间技术改造项目已实际使用超募资金 1,473.93 万元, ERP 信息系统已实际使用超募资金 190.82 万元。</p> <p>4、2010 年 11 月 19 日, 经公司第四届董事会第八次会议审议通过, 公司使用超募资金 4,285 万元与中国人民解放军第三军医院第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目, 若项目成功完成将大大提升公司竞争优势。公司于 2010 年 11 月 19 日进行公告-《公告 044-天津红日药业股份有限公司关于使用超募资金与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目的公告》。截至 2014 年 6 月 30 日止, 该项目已实际使用超募资金 1,784.50 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2009 年 11 月 18 日, 公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》, 同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,858.78 万元。目前, 相关资金已经置换完成。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集	不适用

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
北京康仁堂药业有限公司	否	2,500	5.97%	康仁堂系公司全资子公司	补充康仁堂流动资金
北京康仁堂药业有限公司	否	4,500	5.97%	康仁堂系公司全资子公司	补充康仁堂流动资金
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	否	400	6.60%	汶河医疗除红日药业之外的其他股东董黎、何杨等 2 位（共持有 40% 的股权）将以其在汶河医疗的相应部分的股份为公司提供的此笔委托贷款向公司进行担保。	补充汶河医疗流动资金
合计	--	7,400	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2013 年 09 月 27 日				
	2013 年 11 月 21 日				
	2013 年 12 月 09 日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）					

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用



## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2013年度利润分配方案已获2014年4月30日召开的2013年度股东大会审议通过，公司以当时总股本382,020,318股为基数，每10股派发现金1元（含税），共计派发现金38,202,031.80元。同时，拟以当时总股本382,020,318股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计191,010,159股。以上方案实施后，公司总股本由382,020,318股增至573,030,477股。

公司于2014年5月13日发出《2013年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年5月16日，除权除息日：2014年5月19日。截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

为了进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，促进公司长期稳定发展，2013年11月21日，公司第五届董事会第七次会议及第五届监事会第六次会议审议通过了《天津红日药业股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《关于天津红日药业股份有限公司首期限制性股票激励计划绩效考核实施办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理首期限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

根据中国证监会的反馈意见，结合公司的实际情况，公司董事会对《激励计划（草案）》及其摘要进行了补充、修订和完善，形成《天津红日药业股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》并报送中国证监会进行了备案。

公司于2013年12月19日获悉，证监会已对公司报送的《激励计划（草案修订稿）》确认无异议并进行了备案。公司于2013年12月24日召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第八次会议审议通过了《关于天津红日药业股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于天津红日药业股份有限公司首期限制性股票激励计划考核实施管理办法（修订稿）》。本次股权激励计划经2014年1月10日公司2014年第一次临时股东大会审议获得通过。

2014年1月22日，公司第五届董事会第十次会议将2014年1月22日确定为首期限制性股票激励计划的授予日。公司于2014年2月26日披露了《关于限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。

2014年4月30日，公司第五届董事会第十四次会议将2014年4月30日确定为预留限制性股票激励计划的授予日。公司于2014年6月19日披露了《关于限制性股票激励计划预留股票授予登记完成的公告》。

相关事项具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

公司本次股权激励的激励对象为公司高级管理人员及核心技术（业务）人员，本次股权激励有利于激发公司核心人员的热情及积极性，为公司创造更多的价值；从财务角度来看，增加了注册资本以及货币资金。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京康仁堂药业有 限公司	2011 年 03 月 22 日	8,700	2011 年 05 月 31 日	8,700	连带责任保 证	48 个月	否	否
北京康仁堂药业有 限公司	2014 年 04 月 23 日	5,000	2014 年 06 月 24 日	5,000	连带责任保 证	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				5,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			13,700	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				8,700
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			5,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				5,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			13,700	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				8,700
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								4.20%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额（D）								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								0
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

 适用  不适用

## 4、其他重大合同

 适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

 适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	首期限限制性股票激励计划的激励对象：首次授予的限制性股票自授予日起十二个月内不得转让。	自愿锁定股份的承诺	2014年01月22日	2014年1月22日—2015年1月21日	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	首期限限制性股票激励计划的激励对象：首次授予的限制性股票自本计划首次授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分期解锁。	自愿锁定股份的承诺	2014年01月22日	2015年1月22日—2016年1月21日解锁40%，2016年1月22日—2017年1月21日解锁30%，2017年1月22日—2018年1月21日解锁30%	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	首期限限制性股票激励计划的激励对象	绩效考核目标：第一个解锁期相比基期2012年，2014年净利润增长率不低于68.80%，2014年净资产收益率不低于12%。	2014年01月22日	2014年度-2016年度	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺

		第二个解锁期相比基期 2012 年, 2015 年净利润增长率不低于 110.80%, 2015 年净资产收益率不低于 12%。第三个解锁期相比基期 2012 年, 2016 年净利润增长率不低于 153.00%, 2016 年净资产收益率不低于 12.5%			
	首期限制性股票激励计划的预留股份激励对象: 首次授予的限制性股票自本计划首次授予日起满 12 个月后, 激励对象应在未来 36 个月内分期解锁。	自愿锁定股份的承诺	2014 年 04 月 30 日	2016 年度报告披露后—2017 年度报告披露前解锁 50%, 2017 年度报告披露后—2018 年度报告披露前解锁 50%	
	首期限制性股票激励计划的预留股份激励对象	绩效考核目标: 第一个解锁期相比基期 2012 年, 2015 年净利润增长不低于 110.80%, 2015 年净资产收益率不低于 12%。第二个解锁期相比基期 2012 年, 2016 年净利润增长不低于 153.00%, 2016 年净资产收益率不低于 12.5%	2014 年 04 月 30 日	2015 年度-2016 年度	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高管及其关联自然人	自愿锁定股份的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内,承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东天津大通投资集团有限公司及其四名自然人股东、主要股东姚小青先生	避免同行业竞争的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内,承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东天津大通投资集团有限公司、实际控制人李占通先生	减少关联交易的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内,承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东天津大通投资集团有限公司、实际控制人李占通先生	避免占用资金的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内,承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东天津大通投资集团有限公司	关于社保、住房公积金的承诺	2009年10月30日	长期有效	报告期内,承诺人均遵守了所做的承诺
	吴玠等9名自然人	承诺康仁堂2012年、2013年、2014年经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于6,950.70万元、8,193.46万元、10,079.08万元。	2012年03月27日	2012年度-2014年度	报告期内,承诺人均遵守了所做的承诺
	吴玠等9名自然人	持有红日药业股份锁定的承诺	2012年04月18日	2013年11月15日解限其所持红日药业股票的65%;2015年11月15日解限其所持红日药业股票的35%。	报告期内,承诺人均遵守了所做的承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司制定的股	2012年09月12	2012年度-2014	报告期内,承诺

		东回报规划	日	年度	人均遵守了所做的承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	95,145,298	25.44%	9,158,000		51,596,649		60,754,649	155,899,947	27.15%
3、其他内资持股	95,145,298	25.44%	9,158,000		51,596,649		60,754,649	155,899,947	27.15%
境内自然人持股	95,145,298	25.44%	9,158,000		51,596,649		60,754,649	155,899,947	27.15%
二、无限售条件股份	278,827,020	74.56%			139,413,510		139,413,510	418,240,530	72.85%
1、人民币普通股	278,827,020	74.56%			139,413,510		139,413,510	418,240,530	72.85%
三、股份总数	373,972,318	100.00%	9,158,000		191,010,159		200,168,159	574,140,477	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

- 2014年2月28日，公司实施首期限限制性股票激励计划，向68名激励对象授予的804.80万股限制性股票上市；
- 2014年5月19日，公司实施2013年度的利润分配方案：以当时总股本382,020,318股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）；共计派发现金38,202,031.80元。同时，以当时总股本382,020,318股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计191,010,159股。转增后公司总股本由382,020,318股增至573,030,477股；
- 2014年6月23日，公司实施首期限限制性股票预留股份激励计划，向12名激励对象授予的111万股限制性股票上市。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 2014年2月28日，公司实施首期限限制性股票激励计划，向68名激励对象授予的804.80万股限制性股票上市；
- 2014年5月19日，公司实施2013年度的利润分配方案：以当时总股本382,020,318股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）；共计派发现金38,202,031.80元。同时，以当时总股本382,020,318股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计191,010,159股。转增后公司总股本由382,020,318股增至573,030,477股；
- 2014年6月23日，公司实施首期限限制性股票预留股份激励计划，向12名激励对象授予的111万股限制性股票上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

- 公司听取了中小股东的意见和诉求，《公司2013年度利润分配预案》经由第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第

十一次会议审议通过后提交2013年度股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益；

2、公司首期限限制性股票激励计划的实施均根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》（或“《管理办法》”）、《股权激励有关事项备忘录1号》、《股权激励有关事项备忘录2号》、《股权激励有关事项备忘录3号》及公司《首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，结合公司的实际情况，在授予条件已经成就时，经相关权力会议审议通过并完成信息披露。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

股份变动使得近一年每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产下降，具体指标详见“第二节主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,311						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天津大通投资集团有限公司	境内非国有法人	24.70%	141,809,444	47269815	0	141,809,444	质押	128,979,603
姚小青	境内自然人	21.24%	121,959,696	41497232	91,786,272	30,173,424	质押	17,400,000
曾国壮	境内自然人	2.38%	13,647,086	3549028	11,360,314	2,286,772		
吴玢	境内自然人	2.33%	13,381,435	5060478	10,261,077	3,120,358		
中国农业银行股份有限公司-景顺长城资源垄断股票型证券投资基金（LOF）	其他	1.87%	10,720,559	2496848	0	10,720,559		
中国工商银行-上投摩根内需动力股票型证券投资	其他	1.71%	9,800,000	4507786	0	9,800,000		

基金								
伍光宁	境内自然人	1.68%	9,643,848	272896	7,919,864	1,723,984	质押	1,950,000
张晓菲	境内自然人	1.38%	7,943,011	194952	5,166,503	2,776,508		
中国农业银行-交银施罗德成长股票证券投资基金	其他	1.38%	7,941,838	375198	0	7,941,838		
孙长海	境内自然人	1.31%	7,513,712	310457	5,860,284	1,653,428	质押	4,090,500
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司实际控制人李占通先生与曾国壮先生、刘强先生、伍光宁先生于 2008 年 2 月签署的《一致行动协议》已到期。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
天津大通投资集团有限公司	141,809,444	人民币普通股	141,809,444					
姚小青	30,173,424	人民币普通股	30,173,424					
中国农业银行股份有限公司-景顺长城资源垄断股票型证券投资基金(LOF)	10,720,559	人民币普通股	10,720,559					
中国工商银行-上投摩根内需动力股票型证券投资基金	9,800,000	人民币普通股	9,800,000					
中国农业银行-交银施罗德成长股票证券投资基金	7,941,838	人民币普通股	7,941,838					
中国建设银行股份有限公司-泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	5,729,502	人民币普通股	5,729,502					
中国银行-景顺长城优选股票证券投资基金	5,613,848	人民币普通股	5,613,848					
中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金	5,567,000	人民币普通股	5,567,000					
中国工商银行-博时第三产业成长股票证券投资基金	5,487,964	人民币普通股	5,487,964					
中国农业银行-交银施罗德精选股票证券投资基金	4,646,451	人民币普通股	4,646,451					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司实际控制人李占通先生与曾国壮先生、刘强先生、伍光宁先生于 2008 年 2 月签署的《一致行动协议》已到期。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
姚小青	董事长	现任	80,462,464	41,497,232	0	121,959,696	0	1,266,000	0	1,266,000
李占通	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾国壮	董事	现任	10,098,058	5,049,028	1,500,000	13,647,086	0	0	0	0
苗大伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孙长海	董事、总经理	现任	4,409,141	3,104,571	0	7,513,712	0	900,000	0	900,000
吴玢	副董事长、董事	现任	8,320,957	5,060,478	0	13,381,435	0	900,000	0	900,000
刘培勋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张继勋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
叶祖光	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘强	监事会主席	现任	5,652,002	2,826,000	2,119,500	6,358,502	0	0	0	0
伍光宁	监事	现任	7,039,879	3,519,940	915,971	9,643,848	0	0	0	0
梁丹	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑丹	副总经理、董事会秘书	现任	0	600,000	0	600,000	0	600,000	0	600,000
张广明	副总经理	现任	0	600,000	0	600,000	0	600,000	0	600,000
李勇	副总经理	现任	0	600,000	0	600,000	0	600,000	0	600,000
蓝武军	财务负责人	现任	0	600,000	0	600,000	0	600,000	0	600,000

合计	--	--	115,982,501	63,457,249	4,535,471	174,904,279	0	5,466,000	0	5,466,000
----	----	----	-------------	------------	-----------	-------------	---	-----------	---	-----------

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	557,638,550.48	400,514,888.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	16,539,896.48	41,562,080.26
应收账款	792,401,972.90	627,296,186.33
预付款项	23,483,452.20	10,744,956.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,219,188.69	2,559,615.99
应收股利		
其他应收款	15,080,013.85	14,922,905.42
买入返售金融资产		
存货	327,975,307.99	211,222,622.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,734,338,382.59	1,308,823,255.41

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,490,023.48	63,187,587.66
投资性房地产	2,943,239.63	2,983,442.21
固定资产	701,169,244.46	695,490,502.01
在建工程	15,571,909.82	10,978,724.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,659,209.81	57,219,567.91
开发支出	48,607,564.73	41,198,924.47
商誉	14,437,279.74	14,437,279.74
长期待摊费用	5,008,061.02	2,108,755.06
递延所得税资产	9,638,250.17	10,719,688.67
其他非流动资产	15,374,068.23	11,843,880.70
非流动资产合计	920,898,851.09	910,168,353.08
资产总计	2,655,237,233.68	2,218,991,608.49
流动负债：		
短期借款	68,400,000.00	29,400,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	230,417,924.33	157,303,461.56
预收款项	18,814,548.93	14,723,990.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,506,998.10	47,625,799.04
应交税费	63,725,582.63	62,374,717.06



应付利息	320,000.00	324,300.00
应付股利		
其他应付款	129,125,945.18	129,555,071.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	37,000,000.00	33,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	549,310,999.17	474,807,339.54
非流动负债：		
长期借款		18,500,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	3,531,598.05	3,859,002.97
其他非流动负债	20,143,744.76	19,233,134.97
非流动负债合计	23,675,342.81	41,592,137.94
负债合计	572,986,341.98	516,399,477.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	574,140,477.00	373,972,318.00
资本公积	447,035,251.15	450,432,712.73
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	71,805,782.27	71,805,782.27
一般风险准备		
未分配利润	976,675,765.61	794,404,860.86
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,069,657,276.03	1,690,615,673.86
少数股东权益	12,593,615.67	11,976,457.15
所有者权益（或股东权益）合计	2,082,250,891.70	1,702,592,131.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,655,237,233.68	2,218,991,608.49

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

**2、母公司资产负债表**

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	454,230,575.77	315,853,148.43
交易性金融资产		
应收票据	11,384,151.48	32,367,837.06
应收账款	332,535,034.30	258,702,141.18
预付款项	4,246,809.78	1,276,935.50
应收利息	1,139,097.27	2,386,913.04
应收股利		
其他应收款	6,646,388.11	6,397,665.54
存货	105,729,985.48	73,946,210.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	74,000,000.00	74,000,000.00
流动资产合计	989,912,042.19	764,930,851.62
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	761,537,629.52	763,958,793.34
投资性房地产	2,943,239.63	2,983,442.21
固定资产	456,398,833.30	466,258,732.66
在建工程	2,010,557.91	2,540,557.91
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,228,578.35	17,712,417.34
开发支出	48,207,564.73	40,798,924.47
商誉		

长期待摊费用	2,038,713.28	561,302.40
递延所得税资产	3,953,049.43	6,232,442.89
其他非流动资产	10,468,827.48	6,729,535.92
非流动资产合计	1,304,786,993.63	1,307,776,149.14
资产总计	2,294,699,035.82	2,072,707,000.76
流动负债：		
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	67,461,198.15	69,890,296.11
预收款项	3,851,220.26	9,527,513.99
应付职工薪酬	955,088.64	19,835,455.56
应交税费	36,279,029.62	41,483,002.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	88,550,190.53	97,705,388.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	205,096,727.20	246,441,656.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	170,864.59	358,036.96
其他非流动负债	4,078,325.13	4,323,041.79
非流动负债合计	4,249,189.72	4,681,078.75
负债合计	209,345,916.92	251,122,735.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	574,140,477.00	373,972,318.00
资本公积	829,152,095.94	832,317,032.68
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	71,805,782.27	71,805,782.27
一般风险准备		
未分配利润	610,254,763.69	543,489,132.53
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,085,353,118.90	1,821,584,265.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,294,699,035.82	2,072,707,000.76

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

### 3、合并利润表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,248,161,758.29	940,824,955.88
其中：营业收入	1,248,161,758.29	940,824,955.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,003,408,123.51	744,548,818.35
其中：营业成本	182,797,746.07	141,796,980.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	20,733,329.87	15,879,352.14
销售费用	687,649,686.50	506,442,464.71
管理费用	104,620,602.84	71,814,065.36
财务费用	-188,035.49	427,668.35
资产减值损失	7,794,793.72	8,188,287.44
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	8,650,435.82	-106,748.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,650,435.82	-106,748.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	253,404,070.60	196,169,389.32
加：营业外收入	6,673,834.53	4,078,596.22
减：营业外支出	21,636.03	3,164,523.95
其中：非流动资产处置损失	11,501.35	2,450,802.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	260,056,269.10	197,083,461.59
减：所得税费用	39,198,698.83	31,955,948.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	220,857,570.27	165,127,513.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	220,472,936.59	165,134,364.62
少数股东损益	384,633.68	-6,851.50
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.39	0.29
（二）稀释每股收益	0.39	0.29
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	220,857,570.27	165,127,513.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	220,472,936.59	165,134,364.62
归属于少数股东的综合收益总额	384,633.68	-6,851.50

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

#### 4、母公司利润表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	709,773,109.03	605,861,021.12
减：营业成本	67,356,502.32	66,547,827.76

营业税金及附加	14,272,087.44	11,630,069.23
销售费用	451,553,903.69	379,630,280.11
管理费用	53,150,636.39	36,281,400.43
财务费用	-5,314,671.82	-3,463,084.99
资产减值损失	3,575,805.67	5,527,233.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	135,892.66	-106,748.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	135,892.66	-106,748.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	125,314,738.00	109,600,546.47
加：营业外收入	649,568.16	2,912,181.70
减：营业外支出	11,501.35	3,143,972.18
其中：非流动资产处置损失	11,501.35	2,447,972.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	125,952,804.81	109,368,755.99
减：所得税费用	20,985,141.81	18,322,240.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	104,967,663.00	91,046,515.32
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	104,967,663.00	91,046,515.32

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

## 5、合并现金流量表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	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	1,232,137,321.61	906,752,004.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,382,743.17	17,970,340.72
经营活动现金流入小计	1,243,520,064.78	924,722,345.29
购买商品、接受劳务支付的现金	242,451,513.66	184,678,804.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	144,870,499.21	93,959,875.90
支付的各项税费	230,493,929.29	155,468,965.52
支付其他与经营活动有关的现金	568,224,376.00	399,970,213.99
经营活动现金流出小计	1,186,040,318.16	834,077,860.32
经营活动产生的现金流量净额	57,479,746.62	90,644,484.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	123,596,612.90	107,465,934.42
取得投资收益所收到的现金	2,523,358.08	2,203,095.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,900.00	999,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	126,152,870.98	110,668,029.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,231,533.75	55,946,151.52

投资支付的现金	104,837,434.87	153,619,539.93
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	163,068,968.62	209,565,691.45
投资活动产生的现金流量净额	-36,916,097.64	-98,897,661.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	155,893,520.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	195,893,520.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	62,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,639,225.38	28,512,731.16
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	2,290,000.00	
筹资活动现金流出小计	59,929,225.38	91,412,731.16
筹资活动产生的现金流量净额	135,964,294.62	-90,412,731.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,896.81	-6,934.30
五、现金及现金等价物净增加额	156,534,840.41	-98,672,842.44
加：期初现金及现金等价物余额	288,998,275.20	396,643,457.89
六、期末现金及现金等价物余额	445,533,115.61	297,970,615.45

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

## 6、母公司现金流量表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	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	686,962,906.73	557,467,772.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,142,016.72	10,676,751.72
经营活动现金流入小计	691,104,923.45	568,144,523.98
购买商品、接受劳务支付的现金	53,437,478.82	68,737,454.74
支付给职工以及为职工支付的现金	62,554,391.74	54,396,801.88
支付的各项税费	148,207,890.08	98,918,398.74
支付其他与经营活动有关的现金	409,261,110.95	267,830,593.36
经营活动现金流出小计	673,460,871.59	489,883,248.72
经营活动产生的现金流量净额	17,644,051.86	78,261,275.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	118,279,300.40	107,465,934.42
取得投资收益所收到的现金	4,589,395.44	3,333,975.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,830.00	234,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	122,892,525.84	111,034,259.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,676,671.45	26,135,027.12
投资支付的现金	99,347,309.72	250,563,993.70
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	120,023,981.17	276,699,020.82
投资活动产生的现金流量净额	2,868,544.67	-165,664,761.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	155,893,520.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,893,520.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,444,698.51	25,241,487.83
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	38,444,698.51	35,241,487.83
筹资活动产生的现金流量净额	117,448,821.49	-35,241,487.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	137,961,418.02	-122,644,973.89
加：期初现金及现金等价物余额	210,073,848.03	346,327,269.08
六、期末现金及现金等价物余额	348,035,266.05	223,682,295.19

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	373,972,318.00	450,432,712.73			71,805,782.27		794,404,860.86		11,976,457.15	1,702,592,131.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	373,972,318.00	450,432,712.73			71,805,782.27		794,404,860.86		11,976,457.15	1,702,592,131.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	200,168,159.00	-3,397,461.58					182,270,904.75		617,158.52	379,658,760.69
(一) 净利润							220,472,936.59		384,633.68	220,857,570.27
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							220,472,936.59		384,633.68	220,857,570.27
(三) 所有者投入和减少资本	9,158,000.00	187,612,000.00							232,524.80	197,003,224.80

	00.00	697.42							4	2.26
1. 所有者投入资本	9,158,000.00	146,735,520.00								155,893,520.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		40,877,177.42							232,524.84	41,109,702.26
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-38,202,031.84	-38,202,031.84
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	191,010,159.00	-191,010,159.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	191,010,159.00	-191,010,159.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	574,140,477.00	447,035,251.15			71,805,782.27		976,675,765.61		12,593,615.67	2,082,250,891.70

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	249,314,879.00	575,090,151.73			53,189,941.24		498,415,697.38		10,615,434.50	1,386,626,103.85
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	249,314,879.00	575,090,151.73			53,189,941.24		498,415,697.38	10,615,434.50	1,386,626,103.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	124,657,439.00	-124,657,439.00			18,615,841.03		295,989,163.48	1,361,022.65	315,966,027.16
（一）净利润							339,536,492.34	1,361,022.65	340,897,514.99
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							339,536,492.34	1,361,022.65	340,897,514.99
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					18,615,841.03		-43,547,328.86		-24,931,487.83
1. 提取盈余公积					18,615,841.03		-18,615,841.03		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,931,487.83		-24,931,487.83
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	124,657,439.00	-124,657,439.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	124,657,439.00	-124,657,439.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他									
四、本期期末余额	373,972,318.00	450,432,712.73			71,805,782.27		794,404,860.86		11,976,457.15
									1,702,592,131.01

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	373,972,318.00	832,317,032.68			71,805,782.27		543,489,132.53	1,821,584,265.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	373,972,318.00	832,317,032.68			71,805,782.27		543,489,132.53	1,821,584,265.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,168,159.00	-3,164,936.74					66,765,631.16	263,768,853.42
（一）净利润							104,967,663.00	104,967,663.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							104,967,663.00	104,967,663.00
（三）所有者投入和减少资本	9,158,000.00	187,845,222.26						197,003,222.26
1. 所有者投入资本	9,158,000.00	146,735,520.00						155,893,520.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		41,109,702.26						41,109,702.26
3. 其他								
（四）利润分配							-38,202,031.84	-38,202,031.84
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-38,202,031.84	-38,202,031.84
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	191,010,159.00	-191,010,159.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	191,010,159.00	-191,010,159.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	574,140,477.00	829,152,095.94			71,805,782.27		610,254,763.69	2,085,353,118.90

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	249,314,879.00	956,974,471.68			53,189,941.24		400,878,051.14	1,660,357,343.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	249,314,879.00	956,974,471.68			53,189,941.24		400,878,051.14	1,660,357,343.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	124,657,439.00	-124,657,439.00			18,615,841.03		142,611,081.39	161,226,922.42
（一）净利润							186,158,410.25	186,158,410.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							186,158,410.25	186,158,410.25
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					18,615,841.03	-43,547,328.86	-24,931,487.83	
1. 提取盈余公积					18,615,841.03	-18,615,841.03		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-24,931,487.83	-24,931,487.83	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	124,657,439.00	-124,657,439.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	124,657,439.00	-124,657,439.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	373,972,318.00	832,317,032.68			71,805,782.27	543,489,132.53	1,821,584,265.48	

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

### 三、公司基本情况

天津红日药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为天津市大通红日制药有限公司（以下简称“红日有限公司”），于1996年9月23日经天津市工商行政管理局核准成立，设立时注册资本120万元。

2000年9月，根据天津市人民政府津股批[2000]14号文《关于同意天津市大通红日制药有限公司变更为天津红日药业股份有限公司的批复》，批准红日有限公司整体变更为股份有限公司。红日有限公司根据公司法第99条规定以2000年8月31日经天津津源会计师事务所审计后的净资产折股，注册资本变更为3,630万元。

2009年3月30日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过《2008年度利润分配及转增股本的议案》，向全体股东每10股分派红股0.4股，合计145.2万股，合计145.2万元；向全体股东每10股分派现金股利0.1元，合计36.3万元。增资完成后，公司注册资本变更为3,775.20万元。

根据公司2009年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天津红日药业股

份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1038号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,259万股（每股面值1元），增加注册资本人民币1,259万元，变更后的注册资本为人民币5,034.20万元。

根据公司2009年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2009年12月31日股本5,034.20万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增5,034.20万股，已于2010年5月实施完毕。转增后，公司注册资本增至人民币10,068.40万元。

根据公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2010年12月31日股本10,068.40万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增5,034.20万股，已于2011年5月实施完毕。转增后，公司注册资本增至人民币15,102.60万元。

根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2011年12月31日股本15,102.60万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增7,551.30万股，已于2012年5月实施完毕。转增后，公司注册资本增至人民币22,653.90万元。

根据公司2011年度股东大会决议，经证监会以证监许可[2012]1241号文《关于核准天津红日药业股份有限公司向吴玢等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行19,223,305股的普通股（A股）购买北京康仁堂药业有限公司35.5752%的股权，并募集配套资金非公开发行人民币普通股（A股）3,552,574股，本次非公开发行于2012年11月实施完毕。本次非公开发行完成后，本公司累计发行人民币普通股（A股）249,314,879股，注册资本增至人民币249,314,879.00元。

根据公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2012年12月31日股本249,314,879股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增124,657,439股，已于2013年5月实施完毕。转增后，公司注册资本增至人民币373,972,318.00元。

根据2014年第一次临时股东大会决议通过的《天津红日药业股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》，及第五届董事会第十次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于对公司首期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量进行二次调整的议案》，公司于2014年1月22日向姚小青、孙长海、吴玢等68名激励对象授予首期限限制性股票804.8万股普通股（A股），增加注册资本人民币8,048,000.00元，变更后的注册资本为人民币382,020,318.00元。

根据公司2013年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以当时总股本382,020,318股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增191,010,159股，已于2014年5月实施完毕。转增后，公司注册资本增至人民币573,030,477.00元。

根据2014年第一次临时股东大会决议通过的《天津红日药业股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》，及第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于对预留限制性股票授予数量调整的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，公司于2014年4月30日授予预留的限制性股票激励对象74.00万股普通股（A股）。根据《天津红日药业股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》“第七章 激励计划的调整方法和程序”的规定，以及2013年度股东大会审议通过的《2013年利润分配方案》，公司发生资本公积金转增股本，因此对周伟、陈瑞强、苏克等12名激励对象授予的限制性股票数量调整为111.00万股普通股（A股），增加注册资本人民币1,110,000.00元，变更后的注册资本为人民币574,140,477.00元。

注册地址：天津新技术产业园区武清开发区泉发路20号。

法定代表人：姚小青。

本公司及子公司（统称“本集团”），主要从事药品及医疗器械的生产经营和研究开发。本集团主要产品包括：血必净注射液、盐酸法舒地尔注射液（川威）、低分子量肝素钙注射液（博璞青）、中药配方颗粒、医疗器械等。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月15日决议批准报出。



## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方

实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”

和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权适用的原则进行会计处理。

(1)母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；

(2)母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或者按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具包括金融资产和金融负债。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融负债在初始确认时划分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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，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，相关的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。

初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的

摊余成本。

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的

	应收款项组合中进行减值测试。
--	----------------

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
关联方组合	其他方法	关联关系的存在使得应收款项通常情况下不能收回的可能性极低，单独测试无特别风险的不计提
非关联方账龄组合	账龄分析法	不同的账龄段的应收款项存在不同的回收风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	75.00%	75.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、低值易耗品、包装物。

## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的



金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账

价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法及工作量法在使用寿命内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	5.00%	2.375%
机器设备	12	5.00%	7.920%
电子设备	8	5.00%	11.875%
运输设备	8	5.00%	11.875%
动力设备	16	5.00%	5.940%
办公设备	5	5.00%	19.000%
其他设备	8	5.00%	11.875%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本集团在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其

他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件下，于发生时予以资本化。借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (2) 借款费用资本化期间

借款费用资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、生物资产

无

## 19、油气资产

无

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体如下：

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	按专利保护年限	国家法律法规或者合同约定
化学仿制药	保护期或过渡期	国家法律法规或者合同约定
软件	2 年	国家法律法规或者合同约定
土地使用权	按土地出让年限或尚可使用年限	国家法律法规或者合同约定

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见该无形资产为公司带来未来经济利益的期限，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **21、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **22、附回购条件的资产转让**

无

## **23、预计负债**

本集团发生与或有事项相关的义务并符合预计负债确认标准的，在资产负债表中确认为预计负债。

## (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。① 以权益结算的股份支付：用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。② 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司委托第三方物流实施商品配送服务时，在获取第三方物流“送货回执”时确认商品销售收入。公司自行提供物流配送时，一般为同城配送，通常会在当天送达客户并经客户签收确认，因此公司自行提供物流配送的商品销售，在商品发出时确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。



## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

### (1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回的会计处理

无

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产:

一是本集团已经就处置该非流动资产作出决议;二是本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 31、资产证券化业务

无

### 32、套期会计

无

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

无

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

无

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

无

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

无

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	17%、13%
营业税	按应税营业额计缴	5%
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税计缴	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2008〕172号)要求,本公司已获得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合核发的编号为GR201112000066的高新技术企业证书,起效日为2011年10月8日,有效期为三年。本公司自2011年起至2013年减按15%税率计缴企业所得税。2014年新的高新技术企业认定正在办理之中,预计本公司很可能取得相关认证。

本公司全资子公司天津红日医药科技有限公司(以下简称“红日科技公司”)的企业所得税按25%的税率计缴。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2008〕172号)要求,本公司控股子公司北京康仁堂药业有限公司(以下简称“康仁堂药业公司”),于2012年10月30日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的编号为GR201211001726高新技术企业证书,有效期三年。康仁堂药业公司自2012年起至2014年减按15%税率征收企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2008〕172号)要求,本公司控股子公司兰州汶河医疗器械研制开发有限公司(以下简称“汶河医疗公司”),于2012年10月8日获得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局联合核发的编号为GR201262000027高新技术企业证书,有效期三年。汶河医疗公司自2012年起至2014年减按15%税率征收企业所得税。

本公司控股子公司天以红日医药科技发展(天津)有限公司(以下简称“天以红日公司”)、蒙阴红日中药材种植有限公司(以下简称“蒙阴红日公司”)、天津红日金博达生物技术有限公司(以下简称“金博达公司”)的企业所得税按25%的税率计缴。

本公司控股孙公司博尔帕斯电子医疗科技(天津)有限公司(以下简称“博尔帕斯公司”)、尼卡斯特医疗科技(天津)有限公司(以下简称“尼卡斯特公司”)、天津超然生物技术有限公司(以下简称“超然生物公司”)、天津红日康仁堂药品销售有限公司(以下简称“红日康仁堂销售公司”)的企业所得税按25%的税率计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2008〕172号)要求,本公司已获得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合核发的编号为

GR201112000066的高新技术企业证书，起效日为2011年10月8日，有效期为三年。本公司自2011年起至2013年减按15%税率计缴企业所得税。2014年新的高新技术企业认定正在办理之中，预计本公司很可能取得相关认证。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2008〕172号)要求，本公司控股子公司北京康仁堂药业有限公司（以下简称“康仁堂药业公司”），于2012年10月30日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的编号为GR201211001726高新技术企业证书，有效期三年。康仁堂药业公司自2012年起至2014年减按15%税率征收企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2008〕172号)要求，本公司控股子公司兰州汶河医疗器械研制开发有限公司（以下简称“汶河医疗公司”），于2012年10月8日获得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局联合核发的编号为GR201262000027高新技术企业证书，有效期三年。汶河医疗公司自2012年起至2014年减按15%税率征收企业所得税。

### 3、其他说明

其他税项按国家规定计缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

本公司所属子公司情况如下所述。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份

													额后的 余额
天津红日科技企业孵化器有限公司	全资	天津市	生物医药	12,000,000.00	生物医药技术开发、咨询、转让	12,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	控股	天津市	医药产业专利引进、咨询、服务等	20,000,000.00	医药产业专利引进、咨询、服务等	16,000,000.00		80.00%	80.00%	是			
蒙阴红日中药材种植有限公司	全资	临泽市	中药材种植	1,000,000.00	中药材种植、筛选、销售、技术咨询等服务	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
天津红日金博达生物技术有限公司	全资	天津市	医药产品的研发、咨询等	10,000,000.00	药品、生化产品、基因工程产品、精细化学品、诊断试剂的研发、咨询、技术转让及技术服务	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册 资本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少
-----------	-----------	-----	------	----------	----------	-----------------	---------------------------------	----------	-----------	------------	------------	---------------------------------	---------------------------------

							项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
北京康 仁堂药 业有限 公司	全资	北京市	中药配 方颗粒	124,556 ,500.00	中药配 方颗粒			100.00 %	100.00 %	是			
兰州汶 河医疗 器械研	控股	兰州市	医疗器 械	3,809,2 50.00	医疗器 械生 产、研			60.00%	60.00%	是			

制开发 有限公 司					发								
-----------------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期合并报表范围增加全资孙公司天津红日康仁堂药品销售有限公司。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

报告期内，天津红日康仁堂药品销售有限公司（以下简称：“红日销售”）成立，红日销售系北京康仁堂药业有限公司全资子公司，注册资本1000万元。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
天津红日康仁堂药品销售有限公司	12,533,311.09	-174,494.79

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

天津红日康仁堂药品销售有限公司为本年康仁堂药业公司投资设立取得的全资子公司。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企	同一控制的实际控	合并本期期初至合	合并本期至合并日	合并本期至合并日
------	----------	----------	----------	----------	----------



	业合并的判断依据	制人	并日的收入	的净利润	的经营活动现金流
--	----------	----	-------	------	----------

同一控制下企业合并的其他说明

无

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	44,951.60	--	--	25,712.44
人民币	--	--	44,951.60	--	--	25,712.44
银行存款：	--	--	557,173,598.88	--	--	400,069,175.66
人民币	--	--	556,788,120.82	--	--	399,690,691.33
美元	62,650.78		385,478.06	62,078.16		378,484.33
其他货币资金：	--	--	420,000.00	--	--	420,000.00
人民币	--	--	420,000.00	--	--	420,000.00
合计	--	--	557,638,550.48	--	--	400,514,888.10

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末以定期存单质押获取银行贷款而使用受限的银行存款为人民币8,500,000.00元，以保证金质押获取银行贷款而使用受限的银行存款为人民币420,000.00元。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

#### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,539,896.48	41,562,080.26

合计	16,539,896.48	41,562,080.26
----	---------------	---------------

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山西康美徕医药有限公司	2014年03月31日	2014年09月23日	5,582,400.00	
国药控股天津有限公司	2014年06月27日	2014年09月27日	2,000,000.00	
国药控股天津有限公司	2014年06月27日	2014年09月27日	2,000,000.00	
国药控股天津有限公司	2014年06月27日	2014年09月27日	2,000,000.00	
天津太平祥云医药有限公司	2014年06月23日	2014年09月23日	1,440,000.00	
合计	--	--	13,022,400.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

**4、应收股利**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存单利息	2,559,615.99	3,775,276.57	5,115,703.87	1,219,188.69
合计	2,559,615.99	3,775,276.57	5,115,703.87	1,219,188.69

## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
非关联方组合	836,132.45 9.83	100.00%	43,730,486. 93	5.23%	662,942.7 16.41	100.00%	35,646,530.0 8	5.38%
组合小计	836,132.45 9.83	100.00%	43,730,486. 93	5.23%	662,942.7 16.41	100.00%	35,646,530.0 8	5.38%
合计	836,132.45 9.83	--	43,730,486. 93	--	662,942.7 16.41	--	35,646,530.0 8	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	822,227,631.84	98.34%	41,098,425.99	649,125,842.29	97.91%	32,456,292.12
1 年以内小计	822,227,631.84	98.34%	41,098,425.99	649,125,842.29	97.91%	32,456,292.12
1 至 2 年	10,262,583.05	1.23%	1,539,387.46	8,020,201.91	1.21%	1,203,030.29
2 至 3 年	3,642,244.94	0.43%	1,092,673.48	4,555,642.17	0.69%	1,366,692.65
3 至 4 年				1,241,030.04	0.19%	620,515.02
合计	836,132,459.83	--	43,730,486.93	662,942,716.41	--	35,646,530.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--------	------	------	------	------

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北京中医药大学东直门医院	客户	70,745,947.41	1 年以内	8.46%
江苏弘惠医药有限公司	客户	62,100,000.00	1 年以内	7.43%
国药控股天津有限公司	客户	27,888,999.12	1 年以内	3.34%
北京中医药大学东方医院	客户	26,508,812.42	1 年以内	3.17%
华润天津医药有限公司	客户	24,841,487.32	1 年以内	2.97%
合计	--	212,085,246.27	--	25.37%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合								
非关联方账龄组合	16,814,894.61	100.00%	1,734,880.76	10.32%	16,946,949.31	100.00%	2,024,043.89	11.94%
组合小计	16,814,894.61	100.00%	1,734,880.76	10.32%	16,946,949.31	100.00%	2,024,043.89	11.94%
合计	16,814,894.61	--	1,734,880.76	--	16,946,949.31	--	2,024,043.89	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
---------	------	------	------	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	13,640,938.73	81.12%	698,140.67	13,160,347.21	77.66%	658,017.35
1 年以内小计	13,640,938.73	81.12%	698,140.67	13,160,347.21	77.66%	658,017.35
1 至 2 年	1,088,006.96	6.47%	163,201.05	668,226.22	3.94%	100,233.93
2 至 3 年	847,177.12	5.04%	254,153.14	1,466,646.61	8.65%	439,927.98
3 至 4 年	1,238,771.80	7.37%	619,385.90	1,651,729.27	9.75%	825,864.63
合计	16,814,894.61	--	1,734,880.76	16,946,949.31	--	2,024,043.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	----	-------------



天津市水上公园管理处	房屋出租方	578,330.00	3-4 年	3.44%
天津市建筑工程渣土管理站	政府机构	500,000.00	3-4 年	2.97%
霍宏	员工	428,000.00	1 年以内	2.55%
天津二建建筑工程有限公司	工程承包方	422,934.12	2-3 年	2.52%
郑亚军	员工	405,723.00	1 年以内	2.41%
合计	--	2,334,987.12	--	13.89%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	19,210,003.36	81.80%	10,222,560.93	95.13%
1 至 2 年	3,594,195.96	15.31%	464,770.50	4.33%
2 至 3 年	673,851.58	2.87%	52,700.00	0.49%
3 年以上	5,401.30	0.02%	4,925.00	0.05%
合计	23,483,452.20	--	10,744,956.43	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建西岸生物科技有限公司	供应商	11,430,583.50	2013 年	货未到
张少波	供应商	1,427,040.00	2014 年	货未到
北京易才人力资源顾问有限公司	供应商	1,240,865.53	2013 年	尚未提供服务
成都欣捷高新技术开发有限公司	供应商	1,170,000.00	2014 年	尚未提供服务
天津泰达中小企业园建设有限公司	供应商	1,044,969.12	2013 年	尚未提供服务
合计	--	16,313,458.15	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,188,806.51		31,188,806.51	26,976,799.21		26,976,799.21

在产品	67,669,206.25		67,669,206.25	47,450,636.93		47,450,636.93
库存商品	199,376,258.06		199,376,258.06	111,262,237.36		111,262,237.36
周转材料	1,457,264.27	2,522.64	1,454,741.63	4,510,004.93	2,522.64	4,507,482.29
自制半成品	22,562,613.07		22,562,613.07	18,509,680.73		18,509,680.73
低值易耗品	2,356,748.15		2,356,748.15	1,906,429.06		1,906,429.06
包装物	3,366,934.32		3,366,934.32	609,357.30		609,357.30
合计	327,977,830.63	2,522.64	327,975,307.99	211,225,145.52	2,522.64	211,222,622.88

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
周转材料	2,522.64				2,522.64
合计	2,522.64				2,522.64

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	29.97%	29.97%	75,985,414.13	49,000,000.00	26,985,414.13		499,815.43
天津红日康仁堂药业有限公司	20.00%	20.00%	206,640,204.81	14,163,018.39	192,477,186.42		42,503,205.68

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	权益法	30,000,000.00	28,937,587.66	-20,850,205.32	8,087,382.34	29.97%	29.97%				
天津红日健达康医药科技有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	12.50%	12.50%				
天津红日康仁堂药业有限公司	权益法	30,000,000.00	30,000,000.00	8,500,641.14	38,500,641.14	20.00%	20.00%				
北京医生	成本法	1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00	11.67%	11.67%				

有限公司		.00	.00		.00						
山西华卫 药业有限 公司	成本法	1,652,000 .00		1,652,000 .00	1,652,000 .00	2.00%	2.00%				
合计	--	65,902,00 0.00	63,187,58 7.66	-10,697,5 64.18	52,490,02 3.48	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长 期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
------------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,383,450.01			3,383,450.01
1.房屋、建筑物	3,383,450.01			3,383,450.01
二、累计折旧和累计 摊销合计	400,007.80	40,202.58		440,210.38
1.房屋、建筑物	400,007.80	40,202.58		440,210.38
三、投资性房地产账 面净值合计	2,983,442.21	-40,202.58		2,943,239.63
1.房屋、建筑物	2,983,442.21	-40,202.58		2,943,239.63
五、投资性房地产账 面价值合计	2,983,442.21	-40,202.58		2,943,239.63
1.房屋、建筑物	2,983,442.21	-40,202.58		2,943,239.63

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	40,202.58

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价	本期增加	本期减少	期末公允
----	-------	------	------	------

	值	购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自用房 地产	价值
--	---	----	----------------	--------------	----	-------------	----

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	789,310,475.60	27,812,460.48		275,061.87	816,847,874.21
其中：房屋及建筑物	466,148,826.20	3,330,713.11			469,479,539.31
运输工具	26,197,248.50	2,054,695.59		88,290.78	28,163,653.31
生产设备	164,074,693.28	2,242,964.40		1,747.59	166,315,910.09
电子设备	114,214,182.33	19,113,548.19		158,500.00	133,169,230.52
办公设备	9,948,282.83	837,085.57		9,070.00	10,776,298.40
其他设备	8,727,242.46	233,453.62		17,453.50	8,943,242.58
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	93,819,973.59		22,112,333.90	253,677.74	115,678,629.75
其中：房屋及建筑物	22,714,737.62		5,736,455.49		28,451,193.11
运输工具	8,432,983.26		1,623,640.94	83,876.24	9,972,747.96
生产设备	27,948,641.46		6,337,800.21	657.19	34,285,784.48
电子设备	28,271,560.98		7,177,144.08	150,575.00	35,298,130.06
办公设备	3,399,207.04		672,712.51	1,988.49	4,069,931.06
其他设备	3,052,843.23		564,580.67	16,580.82	3,600,843.08
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	695,490,502.01	--			701,169,244.46
其中：房屋及建筑物	443,434,088.58	--			441,028,346.20
运输工具	17,764,265.24	--			18,190,905.35
生产设备	136,126,051.82	--			132,030,125.61
电子设备	85,942,621.35	--			97,871,100.46
办公设备	6,549,075.79	--			6,706,367.34
其他设备	5,674,399.23	--			5,342,399.50
生产设备		--			
电子设备		--			

办公设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	695,490,502.01	--	701,169,244.46
其中：房屋及建筑物	443,434,088.58	--	441,028,346.20
运输工具	17,764,265.24	--	18,190,905.35
生产设备	136,126,051.82	--	132,030,125.61
电子设备	85,942,621.35	--	97,871,100.46
办公设备	6,549,075.79	--	6,706,367.34
其他设备	5,674,399.23	--	5,342,399.50

本期折旧额 22,112,333.90 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,858,158.08 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
血必净大楼水针车间	正在办理竣工决算	2014 年
血必净大楼提取车间	正在办理竣工决算	2014 年
中药配方颗粒自动化生产基地仓库及污水处理间设备间	正在办理中	2014 年

固定资产说明



2011年5月,康仁堂药业公司以位于北京市顺义区牛栏山镇牛汇街5号土地使用权证为京顺国用[2011出]字第00038号所载的全部土地使用权,资产账面原值10,475,100.00元为抵押,以及该土地使用权上房产证号为X京房权证顺字第253952号的房屋所有权,账面价值99,262,428.79元为抵押,与北京银行顺义支行签订了《借款合同》。期末房屋及建筑物所有权受到限制的资产账面价值为99,262,428.79元。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星项目	2,010,557.91		2,010,557.91	1,530,557.91		1,530,557.91
分销系统建设	803,589.74		803,589.74	803,589.74		803,589.74
天以红日公司园区厂房建设改造	3,139,000.00		3,139,000.00	3,139,000.00		3,139,000.00
尼卡斯特公司园区厂房建设改造	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
汶河医疗公司新建厂房净化车间改造				1,018,877.00		1,018,877.00
汶河医疗公司临时库房				176,700.00		176,700.00
中试基地-肝素钠原料药车间				1,010,000.00		1,010,000.00
北京康仁堂出料间改造	321,052.77		321,052.77			
北京康仁堂提取车间改扩建	5,997,709.40		5,997,709.40			
合计	15,571,909.82		15,571,909.82	10,978,724.65		10,978,724.65

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
零星项目		1,530,557.91	480,000.00								自筹资金	2,010,557.91
分销系统建设	1,283,692.31	803,589.74				62.60%	62.60%				自筹资金	803,589.74
天以红日公司		3,139,000.00									自筹资金	3,139,000.00

园区厂房建设改造		0.00								金	0.00
尼卡斯特公司园区厂房建设改造		3,300.00								自筹资金	3,300.00
汶河医疗公司新建厂房净化车间改造	1,210,000.00	1,018,877.00		1,018,877.00		100.00%	100.00%			自筹资金	
汶河医疗公司临时库房	200,000.00	176,700.00		176,700.00		100.00%	100.00%			自筹资金	
中试基地-肝素钠原料药车间	1,200,000.00	1,010,000.00	652,581.08	1,662,581.08		100.00%	100.00%			自筹资金	
北京康仁堂出料间改造	535,087.95		321,052.77			60.00%	60.00%			自筹资金	321,052.77
北京康仁堂提取车间改扩建	30,000,000.00		5,997,709.40			19.99%	19.99%			自筹资金	5,997,709.40
合计	34,428,780.26	10,978,724.65	7,451,343.25	2,858,158.08		--	--			--	15,571,909.82

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

## (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

## (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

## (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	82,110,091.71	323,496.22		82,433,587.93
血必净专利权	14,800,000.00			14,800,000.00
低分子量肝素钙专有技术	1,670,000.00			1,670,000.00
盐酸法舒地尔专有技术	1,390,000.00			1,390,000.00
辛伐他汀专有技术	250,000.00			250,000.00
克拉霉素专有技术	200,000.00			200,000.00
阿尼西坦专有技术	150,000.00			150,000.00
盐酸西替利嗪专有技术	140,000.00			140,000.00
专利及发明	655,700.00			655,700.00
进入实审阶段的专利	29,329,949.93			29,329,949.93
土地使用权	5,581,082.00			5,581,082.00
土地使用权	7,495,200.00			7,495,200.00
土地使用权	4,429,000.00			4,429,000.00
土地使用权	10,475,100.00			10,475,100.00
ERP 系统	1,677,411.42			1,677,411.42
OA 软件	573,540.57			573,540.57
宏景人力资源软件	220,000.00			220,000.00
峰龄专有技术	200,000.00			200,000.00
北森锐途管理人员素质测评软件	29,500.00			29,500.00
瑞星网络版杀毒软件	18,130.00			18,130.00
综合型员工培训考核管理软件	5,800.00			5,800.00
色谱工作站软件	5,000.00			5,000.00
用友软件	7,000.00			7,000.00

windows2003 系统软件	4,505.00			4,505.00
航天金税发票系统	34,188.03			34,188.03
安华易计算机安全检查取证系统	9,600.00			9,600.00
用友 CRM 系统	572,381.88			572,381.88
电纺聚氨酯纳米纤维技术	1,862,106.61			1,862,106.61
金和精确管理平台 V1.0	13,675.21			13,675.21
金和软件管理平台	166,487.65			166,487.65
客户关系管理平台软件 V6.0	142,883.41			142,883.41
液化聚合物制成无纺材料的技术	1,850.00			1,850.00
网达信联电子采购管理系统 V6.5		111,111.12		111,111.12
EHS 软件		122,641.51		122,641.51
浪潮软件		89,743.59		89,743.59
二、累计摊销合计	24,783,857.13	1,883,854.32		26,667,711.45
血必净专利权	8,201,666.91	370,000.02		8,571,666.93
低分子量肝素钙专有技术	1,670,000.00			1,670,000.00
盐酸法舒地尔专有技术	1,390,000.00			1,390,000.00
辛伐他汀专有技术	250,000.00			250,000.00
克拉霉素专有技术	200,000.00			200,000.00
阿尼西坦专有技术	150,000.00			150,000.00
盐酸西替利嗪专有技术	140,000.00			140,000.00
专利及发明	281,368.09	32,392.87		313,760.96
进入实审阶段的专利	6,257,055.84	782,131.98		7,039,187.82
土地使用权	1,562,702.40	55,810.80		1,618,513.20
土地使用权	762,012.00	74,952.00		836,964.00
土地使用权	295,266.72	44,290.02		339,556.74
土地使用权	663,490.08	120,634.56		784,124.64
ERP 系统	1,434,336.11	59,986.13		1,494,322.24
OA 软件	482,542.76	49,635.12		532,177.88
宏景人力资源软件	220,000.00			220,000.00
峰龄专有技术	93,333.33			93,333.33
北森锐途管理人员素质测	29,500.00			29,500.00

评软件				
瑞星网络版杀毒软件	18,130.00			18,130.00
综合型员工培训考核管理软件	5,800.00			5,800.00
色谱工作站软件	5,000.00			5,000.00
用友软件	7,000.00			7,000.00
windows2003 系统软件	4,505.00			4,505.00
航天金税发票系统	16,764.19	3,418.80		20,182.99
安华易计算机安全检查取证系统	8,400.00	1,200.00		9,600.00
用友 CRM 系统	310,040.25	143,095.50		453,135.75
电纺聚氨酯纳米纤维技术	273,944.99	85,849.32		359,794.31
金和精确管理平台 V1.0	5,698.00	3,418.80		9,116.80
金和软件管理平台	33,297.60	19,423.60		52,721.20
客户关系管理平台软件 V6.0	11,906.95	14,288.34		26,195.29
液化聚合物制成无纺材料的技术	95.91	107.76		203.67
网达信联电子采购管理系统 V6.5		9,259.26		9,259.26
EHS 软件		10,220.12		10,220.12
浪潮软件		3,739.32		3,739.32
三、无形资产账面净值合计	57,326,234.58	-1,560,358.10		55,765,876.48
血必净专利权	6,598,333.09	-370,000.02		6,228,333.07
低分子量肝素钙专有技术				
盐酸法舒地尔专有技术				
辛伐他汀专有技术				
克拉霉素专有技术				
阿尼西坦专有技术				
盐酸西替利嗪专有技术				
专利及发明	374,331.91	-32,392.87		341,939.04
进入实审阶段的专利	23,072,894.09	-782,131.98		22,290,762.11
土地使用权	4,018,379.60	-55,810.80		3,962,568.80
土地使用权	6,733,188.00	-74,952.00		6,658,236.00
土地使用权	4,133,733.28	-44,290.02		4,089,443.26

土地使用权	9,811,609.92	-120,634.56		9,690,975.36
ERP 系统	243,075.31	-59,986.13		183,089.18
OA 软件	90,997.81	-49,635.12		41,362.69
宏景人力资源软件				
峰龄专有技术	106,666.67			106,666.67
北森锐途管理人员素质测评软件				
瑞星网络版杀毒软件				
综合型员工培训考核管理软件				
色谱工作站软件				
用友软件				
windows2003 系统软件				
航天金税发票系统	17,423.84	-3,418.80		14,005.04
安华易计算机安全检查取证系统	1,200.00	-1,200.00		
用友 CRM 系统	262,341.63	-143,095.50		119,246.13
电纺聚氨酯纳米纤维技术	1,588,161.62	-85,849.32		1,502,312.30
金和精确管理平台 V1.0	7,977.21	-3,418.80		4,558.41
金和软件管理平台	133,190.05	-19,423.60		113,766.45
客户关系管理平台软件 V6.0	130,976.46	-14,288.34		116,688.12
液化聚合物制成无纺材料的技术	1,754.09	-107.76		1,646.33
网达信联电子采购管理系统 V6.5		101,851.86		101,851.86
EHS 软件		112,421.39		112,421.39
浪潮软件		86,004.27		86,004.27
四、减值准备合计	106,666.67			106,666.67
血必净专利权				
低分子量肝素钙专有技术				
盐酸法舒地尔专有技术				
辛伐他汀专有技术				
克拉霉素专有技术				
阿尼西坦专有技术				
盐酸西替利嗪专有技术				

专利及发明				
进入实审阶段的专利				
土地使用权				
土地使用权				
土地使用权				
土地使用权				
ERP 系统				
OA 软件				
宏景人力资源软件				
峰龄专有技术	106,666.67			106,666.67
北森锐途管理人员素质测评软件				
瑞星网络版杀毒软件				
综合型员工培训考核管理软件				
色谱工作站软件				
用友软件				
windows2003 系统软件				
航天金税发票系统				
安华易计算机安全检查取证系统				
用友 CRM 系统				
电纺聚氨酯纳米纤维技术				
金和精确管理平台 V1.0				
金和软件管理平台				
客户关系管理平台软件 V6.0				
液化聚合物制成无纺材料的技术				
网达信联电子采购管理系统 V6.5				
EHS 软件				
浪潮软件				
无形资产账面价值合计	57,219,567.91	-1,560,358.10		55,659,209.81
血必净专利权	6,598,333.09	-370,000.02		6,228,333.07
低分子量肝素钙专有技术				



盐酸法舒地尔专有技术				
辛伐他汀专有技术				
克拉霉素专有技术				
阿尼西坦专有技术				
盐酸西替利嗪专有技术				
专利及发明	374,331.91	-32,392.87		341,939.04
进入实审阶段的专利	23,072,894.09	-782,131.98		22,290,762.11
土地使用权	4,018,379.60	-55,810.80		3,962,568.80
土地使用权	6,733,188.00	-74,952.00		6,658,236.00
土地使用权	4,133,733.28	-44,290.02		4,089,443.26
土地使用权	9,811,609.92	-120,634.56		9,690,975.36
ERP 系统	243,075.31	-59,986.13		183,089.18
OA 软件	90,997.81	-49,635.12		41,362.69
宏景人力资源软件				
峰龄专有技术				
北森锐途管理人员素质测评软件				
瑞星网络版杀毒软件				
综合型员工培训考核管理软件				
色谱工作站软件				
用友软件				
windows2003 系统软件				
航天金税发票系统	17,423.84	-3,418.80		14,005.04
安华易计算机安全检查取证系统	1,200.00	-1,200.00		
用友 CRM 系统	262,341.63	-143,095.50		119,246.13
电纺聚氨酯纳米纤维技术	1,588,161.62	-85,849.32		1,502,312.30
金和精确管理平台 V1.0	7,977.21	-3,418.80		4,558.41
金和软件管理平台	133,190.05	-19,423.60		113,766.45
客户关系管理平台软件 V6.0	130,976.46	-14,288.34		116,688.12
液化聚合物制成无纺材料的技术	1,754.09	-107.76		1,646.33
网达信联电子采购管理系统 V6.5		101,851.86		101,851.86

EHS 软件		112,421.39		112,421.39
浪潮软件		86,004.27		86,004.27

本期摊销额 1,883,854.32 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
拮新康技术*1	960,000.00				960,000.00
磷苯妥英钠注射液技术*2	400,000.00				400,000.00
脑心多泰技术*3	3,429,598.49	2,939.80			3,432,538.29
盐酸沙格雷酯技术*4	5,337,864.28	143,681.64			5,481,545.92
复方浙贝颗粒技术*5	400,000.00				400,000.00
磺达肝癸钠*6	4,866,854.35	2,589,164.21			7,456,018.56
胸腺法新*7	5,002,655.59	1,536,307.33			6,538,962.92
A2 项目*8	2,036,345.47	53,888.27			2,090,233.74
罗库溴铵*9	3,185,216.25	796,163.59			3,981,379.84
A1 项目*10	2,893,296.47	97,459.06			2,990,755.53
盐酸替罗非班*11	3,226,230.90	695,028.59			3,921,259.49
A3 项目*12	3,417,811.78	125,260.97			3,543,072.75
C1 项目*13	1,452,677.08	374,425.82			1,827,102.90
C2 项目*14	1,628,593.09	66,046.76			1,694,639.85
C3 项目*15	1,479,331.09	587,739.75			2,067,070.84
PTS (对甲苯磺酰胺)*16	862,509.55	152,947.55			1,015,457.10
L-苹果酸项目*17	619,940.08	98,602.07			718,542.15
Z7 项目		71,141.07			71,141.07
Z8 项目		17,843.78			17,843.78
合计	41,198,924.47	7,408,640.26			48,607,564.73

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 21.60%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

\*1: 2007年10月，本公司与中南大学湘雅医院及拮新康胶囊技术发明人签订技术转让合同，约定本公司按研发进度支

付拮新康生产工艺、质量检测方法及其发明专利“抗白血病及逆转耐药的中药制剂”等的转让费共计3,100,000.00元。公司将实际支付的技术转让费于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司按合同约定累计支付技术转让费960,000.00元。

\*2: 2007年1月, 本公司与天津药物研究院签订技术转让合同, 约定本公司按研发进度支付磷苯妥英钠水针剂及冻干粉针剂临床批件及小试工艺等的转让费共计280万元。公司将实际支付的技术转让费于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司按合同约定累计支付技术转让费400,000.00元。

\*3: 2009年9月, 本公司与厦门星鲨制药有限公司、上海中医药大学附属龙华医院和中国科学院上海药物研究院签订技术转让合同, 约定本公司按研发进度支付脑心多泰胶囊现有阶段研究成果及其专利等费共计7,100,000.00元。本期公司支付开发支出2,939.80元。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计支付6,820,189.45元, 其中按合同约定累计支付技术转让费6,200,000.00元。

本公司2012年末对脑心多泰胶囊开发支出确认了人民币3,387,651.16元的开发支出减值损失, 是由于2013年1月30日, 公司收到经天津市食品药品监督管理局转发的《国家食品药品监督管理局关于在研新药脑心多泰胶囊的<审批意见通知件>》, 审批意见为: “根据《中华人民共和国药品管理法》及有关规定, 经审查, 公司在研新药脑心多泰胶囊不符合药品注册的有关要求, 不批准本品生产的注册申请。”因此公司对脑心多泰胶囊开发支出计提了减值准备。

按照国家有关规定, 按照国家有关规定, 公司已经依法申请复审, 复审结果尚待通知。可收回金额是综合考虑脑心多泰胶囊项目预计复审通过的概率、原有技术转让可能取得的收益等因素来确定的。

\*4: 2009年11月, 本公司与天津市科林化工有限公司签订技术转让合同, 约定本公司按研发进度支付盐酸沙格雷酯申报生产以及合成专利等转让费共计8,500,000.00元。公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料、人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计支付5,481,545.92元, 其中按合同约定累计支付技术转让费4,250,000.00元。

\*5: 2010年4月, 康仁堂药业公司与北京中医院大学东直门医院签订技术转让合同, 约定康仁堂药业公司按进度支付复方浙贝颗粒技术处方、专利权及相关资料等转让费共计400,000.00元, 用于日后的进一步研究开发。截至2014年6月30日, 康仁堂药业公司按合同约定累计支付转让费400,000.00元。

\*6: 2011年6月, 本公司与天津尚德药缘科技有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定公司按研发进度支付磺达肝癸钠的合成工艺款共计130万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。开发成功并上市销售后, 公司需将该药物每年销售利润的3%给予天津尚德药缘科技有限公司作为利润分成, 每半年结算一次。公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料、人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计支付7,456,018.56元, 其中按合同约定累计支付技术转让费1,356,000.00元。

\*7: 2011年4月, 本公司与杭州和锦科技有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定公司按研发进度支付胸腺法新技术的委托研发款共计130万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料、人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计支付6,538,962.92元, 其中按合同约定累计支付开发费1,820,000.00元。

\*8: 2011年2月, 本公司与成都欣捷高新技术开发有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定本公司按研发进度支付A2项目技术的委托研发款共计216万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料与人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计支付2,090,233.74元, 其中按合同约定累计支付研发费1,296,000.00元。

\*9: 2011年2月, 本公司与成都欣捷高新技术开发有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定本公司按研发进度支付罗库溴铵技术的委托研发款共计240万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料与人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计支付3,981,379.84元, 其中按合同约定累计支付开发费1,440,000.00元。

\*10: 2011年2月, 本公司与成都欣捷高新技术开发有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定本公司按研发进度支付A1项目技术的委托研发费共计200万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料与人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 本公司该项目开发累计支付2,990,755.53元, 其中按合同约定累计支付开发费1,200,000.00元。

\*11: 2011年2月, 本公司与成都欣捷高新技术开发有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定本公司按研发进度支付盐酸替罗非班技术的委托研发费共计200万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。本公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料与人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 本公司该项目开发累计支付3,921,259.49元, 其中按合同约定累计支付开发费1,200,000.00元。

\*12: 2011年2月, 本公司与成都欣捷高新技术开发有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定本公司按研发进度支付A3项目技术的委托研发费共计220万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。本公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料、人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计支出3,543,072.75元, 其中按合同约定累计支付研发费1,320,000.00元。

\*13: 2011年6月, 本公司与天津麦德森医药技术有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定本公司按研发进度支付C1项目技术的委托研发费共计330万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料与人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计发生额为1,827,102.90元, 其中按合同约定累计支付研发费1,694,000.00元。

\*14: 2011年11月, 本公司与天津麦德森医药技术有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定本公司按研发进度支付C2项目技术的委托研发费共计275万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料与人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计发生额为1,694,639.85元, 其中按合同约定累计支付研发费1,350,000.00元。

\*15: 2011年11月, 本公司与天津麦德森医药技术有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定本公司按研发进度支付C3项目技术的委托研发费共计310万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料与人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 公司该项目开发累计支付2,067,070.84元, 其中按合同约定累计支付研发费900,000.00元。

\*16: 2012年3月13日, 公司新增对甲苯磺酰胺及其注射液项目; 该项目针对原料合成工艺、制剂处方工艺、逐步放大、原料及制剂质量标准确定、注册批放大指导及其中间体、成品的检验、稳定性、辅料精制和注册申请开展研究。本公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料与人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 本公司该项目开发支出累计1,015,457.10元。

\*17: 2013年9月, 本公司与大成宜生医药科技有限公司签订技术开发(委托)合同, 约定本公司按研发进度支付L-苹果酸项目的技术委托研发款共计100万元, 研发所需的设备、生产人员等相关费用由本公司承担。本公司将实际支付的技术开发费与实际耗用的材料与人工等费用于发生当期确认为开发支出。截至2014年6月30日, 本公司该项目开发支出累计718,542.15元, 其中按合同约定向大成宜生医药科技有限公司已累计支付500,000.00元。

## 24、商誉

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京康仁堂药业有限公司	11,038,357.78			11,038,357.78	
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	2,743,052.42			2,743,052.42	
天津超然生物技术有限公司	655,869.54			655,869.54	
合计	14,437,279.74			14,437,279.74	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值

损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

经测试，本集团商誉未发生减值。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
信息服务费	64,000.00		48,000.00		16,000.00	
会议厅装修费	497,302.40		271,255.80		226,046.60	
装修费	86,983.47		26,449.98		60,533.49	
警卫室工程	5,633.22		1,300.02		4,333.20	
中小企业园改造工程	1,265,934.61		370,517.52		895,417.09	
绿化费用	188,901.36		20,248.32		168,653.04	
厂区改造配套工程		1,960,000.00	163,333.32		1,796,666.68	
研发部实验室改造		219,626.93	3,660.45		215,966.48	
仓库改造		1,720,000.00	95,555.56		1,624,444.44	
合计	2,108,755.06	3,899,626.93	1,000,320.97		5,008,061.02	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,510,399.49	6,169,680.90
递延收益	2,127,850.68	1,770,950.96
应付职工薪酬		2,779,056.81
小计	9,638,250.17	10,719,688.67
递延所得税负债：		

计提定期存款利息	190,887.45	401,212.70
非同一控制下企业合并	3,340,710.60	3,457,790.27
小计	3,531,598.05	3,859,002.97

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	109,189.31	116,389.29
可抵扣亏损	768,448.75	5,358,794.48
合计	877,638.06	5,475,183.77

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
计提定期存款利息	1,219,188.69	2,559,615.99
非同一控制下企业合并	22,271,404.00	23,051,935.13
小计	23,490,592.69	25,611,551.12
可抵扣差异项目		
资产减值准备	48,853,018.85	41,051,025.15
递延收益	12,926,411.92	11,806,339.70
应付职工薪酬		18,527,045.40
小计	61,779,430.77	71,384,410.25

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	9,638,250.17		10,719,688.67	
递延所得税负债	3,531,598.05		3,859,002.97	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	37,670,573.97	7,794,793.72			45,465,367.69
二、存货跌价准备	2,522.64				2,522.64
十二、无形资产减值准备	106,666.67				106,666.67
十四、其他	3,387,651.16				3,387,651.16
合计	41,167,414.44	7,794,793.72			48,962,208.16

资产减值明细情况的说明

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
康仁堂预付工程设备款	4,905,240.75	4,107,544.78
红日药业预付工程设备款	9,638,827.48	5,609,535.92
天以科技预付新建厂房及设备款		1,006,800.00
红日药业预付研发款项	830,000.00	1,120,000.00
合计	15,374,068.23	11,843,880.70

其他非流动资产的说明

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	8,400,000.00	8,400,000.00
抵押借款		1,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	68,400,000.00	29,400,000.00

短期借款分类的说明

\*1: 质押借款系2013年8月, 公司通过质押定期存单的方式, 向天津银行兴科支行取得的8,000,000.00元借款, 贷款利率为6.00%, 贷款到期日为2014年8月; 以及尼卡斯特公司2013年12月, 以100%保证金的形式, 向中国农业银行股份有限公司天津经济开发区支行取得的400,000.00元借款, 贷款利率为基准利率上浮10%, 贷款到期日为2014年12月。

\*2: 信用借款系2013年8月, 康仁堂药业公司与中国工商银行股份有限公司北京方庄支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额20,000,000.00元, 以信用借款方式, 贷款月利率为0.5%, 贷款到期日为2014年8月。2014年2月, 公司与中国工商银行股份有限公司北京方庄支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额25,000,000.00元, 借款月利率为0.5%, 贷款到期日为2015年2月到期。2014年3月, 公司与中国工商银行股份有限公司北京方庄支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额15,000,000.00元, 借款月利率为0.5%, 贷款到期日为2015年3月到期。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位: 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明, 包括已到期短期借款获展期的, 说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位: 元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位: 元

项目	期末数	期初数
材料款	140,274,202.09	84,298,242.76
工程款	43,443,849.30	50,667,045.95
设备款	6,803,950.76	8,839,989.82
劳务款	39,895,922.18	13,498,183.03
合计	230,417,924.33	157,303,461.56



## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津二建建筑工程有限公司	25,375,527.00	未结算工程款	否

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	18,814,548.93	14,723,990.60
合计	18,814,548.93	14,723,990.60

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,878,111.69	76,375,238.16	121,799,134.32	454,215.53
二、职工福利费	33,629.27	1,709,254.19	1,695,233.69	47,649.77
三、社会保险费	549,333.49	20,731,722.99	21,010,426.33	270,630.15
其中：1.医疗保险费	247,202.06	6,094,039.62	6,273,251.24	67,990.44
2.基本养老保险费	256,866.15	12,714,907.63	12,815,230.39	156,543.39
3.工伤保险		384,145.36	384,145.36	
4.失业保险	45,265.28	1,075,755.14	1,074,924.10	46,096.32

费				
5.生育保险		462,875.24	462,875.24	
四、住房公积金	434,897.40	5,111,153.54	5,112,232.54	433,818.40
五、辞退福利	25,352.21	52,228.96	77,581.17	
六、其他	704,474.98	4,179,360.54	4,583,151.27	300,684.25
1.工会经费和职工教育经费	704,474.98	1,192,100.62	1,595,891.35	300,684.25
2.非货币性福利		2,987,259.92	2,987,259.92	
合计	47,625,799.04	108,158,958.38	154,277,759.32	1,506,998.10

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 300,684.25 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本年的非货币性福利系本公司实际支付的员工公寓租金及水电气费等。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	41,492,312.90	35,612,584.44
营业税	56,591.66	13,293.96
企业所得税	16,415,500.57	16,518,213.55
个人所得税	237,792.56	289,415.40
城市维护建设税	2,669,633.10	3,469,511.67
教育费附加	1,284,117.08	1,605,763.99
地方教育费附加	855,448.02	1,069,879.32
防洪费	261,441.48	387,795.18
房产税	170,542.32	3,063,520.76
土地使用税	279,421.20	335,542.60
其他	2,781.74	9,196.19
合计	63,725,582.63	62,374,717.06

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	103,000.00	174,300.00

短期借款应付利息	217,000.00	150,000.00
合计	320,000.00	324,300.00

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	25,964,625.56	20,056,563.82
其他费用类	101,780,338.65	108,527,867.37
往来款	1,380,980.97	970,640.09
合计	129,125,945.18	129,555,071.28

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	37,000,000.00	33,500,000.00
合计	37,000,000.00	33,500,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	37,000,000.00	33,500,000.00
合计	37,000,000.00	33,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
北京银行顺义支行	2011年06月30日	2015年06月21日	人民币元	7.32%		37,000,000.00		33,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	37,000,000.00	--	33,500,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

2011年5月，康仁堂药业公司就《中药配方颗粒自动化生产基地建设项目》与北京银行顺义支行签订了《借款合同》（以下简称“主合同”）和《抵押合同》，约定借款金额为87,000,000.00元，借款期限为自首次提款日起48个月。2011年5月，本公司与北京银行顺义支行签订了《保证合同》对前述主合同进行担保。截止2014年6月30日，尚未归还的抵押借款余额为37,000,000.00元。根据合同约定，2015年6月将要到期的长期借款为37,000,000.00元。

## (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		18,500,000.00
合计		18,500,000.00

长期借款分类的说明

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
北京银行顺义支行	2011年06月30日	2015年06月21日	人民币元	7.32%				18,500,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	18,500,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

## 44、长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	20,143,744.76	19,233,134.97
合计	20,143,744.76	19,233,134.97

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中药配方颗粒自动化生产基地补助项目	6,294,770.83		80,875.00		6,213,895.83	与资产相关
血必净扩产项目	1,949,999.96		25,000.02		1,924,999.94	与资产相关
技术创新、孵化、转化、交易平台项目	1,764,160.86		516,129.06		1,248,031.80	与资产相关
电纺聚氨酯纳纤维	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关

技术产业研究项目						
中药复方制剂血必净注射液高技术产业化示范工程	1,035,000.00		67,500.00		967,500.00	与资产相关
道地药材"安泽连翘"规范货生产基地建设项目	938,527.08		43,225.00		895,302.08	与资产相关
科技型中小企业创业自主研发扶持基金*1	881,720.43	1,000,000.00	946,236.55		935,483.88	与资产相关
脑心多泰胶囊开发	498,200.00				498,200.00	与资产相关
中药配方颗粒终端调剂标准体系建设	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关
化学多糖类药物-磺达肝癸钠五糖的大规模制备技术*2	300,000.00				300,000.00	与资产相关
血必净自动化生产在线质量控制	95,466.83		5,966.64		89,500.19	与资产相关
中药提取过程在线质量监控系统开发与应用研究*3	250,000.00		250,000.00			与收益相关
靶向 CD20 的抗肿瘤烯二炔强化抗体融合蛋白 (CD20Fab-LDM) 的临床申报及产业化研究*4	1,316,666.67		250,000.02		1,066,666.65	与收益相关
电纺聚氨酯纳纤维技术产业研究项目	629,166.66		275,000.04		354,166.62	与收益相关
科技型中小企业创业房租补助*5	572,580.65	750,000.00	387,096.78		935,483.87	与收益相关
靶向 CD20 的抗肿瘤烯二炔强化抗体融合蛋白的临床前研究*6	362,500.00		124,999.98		237,500.02	与收益相关
拮新康胶囊的临床前研究*7	309,375.00		56,250.00		253,125.00	与收益相关
新型 Rho 激酶抑制剂的临床前研究	135,000.00		90,000.00		45,000.00	与收益相关
聚碳酸酯聚氨酯电	100,000.00				100,000.00	与收益相关

纺纤维人工血管产业化研究*8						
基础设施配套扶持资金*9		2,000,000.00	111,111.12		1,888,888.88	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金-一次性无菌高效配药系统*10		490,000.00			490,000.00	与收益相关
电纺聚氨酯纳米纤维技术-科技发展金专项*11		100,000.00	50,000.00		50,000.00	与收益相关
合计	19,233,134.97	4,340,000.00	3,429,390.21		20,143,744.76	--

\*1: 天津经济技术开发区科技发展局为支持天以红日公司发展, 成立初期能同时开展多个产品的研发, 迅速形成销售规模, 根据《天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定》(开发区136号令)和《天津经济技术开发区人才引进、培养与奖励的规定》(开发区138号令)给予天以红日公司自主研发扶持资金300万元, 作为天以红日公司技术创新、孵化、转化、交易平台项目的配套补助, 明确规定用于实验室装修费用补贴。2013年和2014年, 天以红日公司分别收到天津经济技术开发区财政局拨款200万元和100万元, 将其确认为与资产有关的政府补助。截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为935,483.88元。

\*2: 2013年9月本公司与天津市科学技术委员会就化学多糖类药物-磺达肝癸钠五糖的大规模制备技术项目签订了《天津市科技计划项目课题任务合同书》, 明确项目起止时间为2013年4月至2015年3月, 由市财政拨款50万元用于项目研究开发, 2013年, 公司收到天津市财政局拨款30万元。该补助对应的资产尚未采购, 本期未摊销相关递延收益。截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为300,000.00元。

\*3: 2013年6月, 康仁堂药业公司与北京市科学技术委员会就中药提取过程在线质量监控系统开发与应用研究项目签订了《北京市科技专项工作任务书》, 明确项目起止期为2013年7月至2014年6月, 由市财政局拨款50万元。2013年已收到拨付款50万元, 截止2014年6月30日, 全部确认收益50万元。

\*4: 2012年9月, 超然生物公司与天津市滨海新区科学技术委员会就治疗B淋巴瘤(白血病)的生物I类新药——靶向CD20的抗肿瘤烯二炔强化抗体融合蛋白(CD20Fab-LDM)的临床申报及产业化研究项目签订了《天津市滨海新区科技计划项目任务合同书》, 明确项目起止期为2012年7月至2015年6月, 由新区财政拨款200万元。2013年5月, 获天津市滨海新区科学技术委员会同意, 超然生物公司将项目全部移交给金博达公司。截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为1,066,666.65元。

\*5: 天津经济技术开发区科技发展局为支持天以红日公司发展, 成立初期能同时开展多个产品的研发, 迅速形成销售规模, 根据《天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定》(开发区136号令)和《天津经济技术开发区人才引进、培养与奖励的规定》(开发区138号令)给予天以红日公司租用西区生物医药园一期1-2层前两年免房租优惠(按租用面积约5000平方米, 25元/平方米每月的房租标准测算房租补贴额约为300万元), 作为天以红日公司技术创新、孵化、转化、交易平台项目的配套补助。2013年和2014年, 公司分别收到天津经济技术开发区管理委员会财务中心拨款225万元和75万元, 将其确认为与收益有关的政府补助。截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为935,483.87元。

\*6: 2012年, 天以红日公司与天津经济技术开发区科技发展局就靶向CD20的抗肿瘤烯二炔强化抗体融合蛋白的临床前研究项目签订了《天津市科技计划项目任务合同书》, 明确项目起止期为2012年10月至2015年9月, 由市财政拨款75万元。2013年, 天以红日公司收到天津市财政局拨付的扶持款67.5万元, 将其确认为与收益相关的政府补助。截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为237,500.02元。

\*7: 2013年3月, 本公司与天津市科学技术委员会就抗白血病及逆转多药耐药新药-拮新康胶囊的临床前研究项目签订了《天津市科技计划项目任务合同书》, 明确项目起止期为2012年10月至2016年9月, 由市财政局拨款50万。2013年, 公司收到天津市财政局拨款45万元, 将其确认为与收益有关的政府补助。截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为



253,125.00元。

\*8: 2013年9月, 尼卡斯特公司与天津市科学技术委员会就聚碳酸酯聚氨酯电纺纤维人工血管产业化研究项目签订了《天津市科技计划项目任务合同书》, 明确项目起止期为2013年4月至2015年3月, 由市财政拨款10万元。2013年, 尼卡斯特公司收到天津市财政局拨付的扶持款10万元, 将其确认为与收益相关的政府补助。因任务合同书约定部分尚未实施, 本年未确认收益。截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为100,000.00元。

\*9: 2014年3月, 红日康仁堂销售公司与天津塞得投资发展有限公司就在武清商务区内注册公司并合法经营事宜签订协议, 明确对红日康仁堂销售公司在武清商务区内注册独立法人公司给予政策扶持。2014年3月, 红日康仁堂销售公司收到天津塞得投资发展有限公司拨付的基础设施配套扶持资金200万元, 将其确认为与资产相关的政府补助。截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为1,888,888.88元。

\*10: 2013年10月, 兰州汶河公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、甘肃省科学技术厅签订了《科技型中小企业技术创新项目任务合同书》, 明确项目起止期为2013年10月至2015年7月, 由科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心拨款70万元。2014年3月, 兰州汶河公司收到科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心拨款49万元, 将其确认为与收益相关的政府补助。因任务合同书约定部分尚未实施, 本年未确认收益, 截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为490,000.00元。

\*11: 根据“天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定”及其他有关规定, 为促进自主创新和科技发展活动, 给予企业开发区科技发展金专项资助。2014年6月, 尼卡斯特公司于收到天津经济技术开发区财政局拨款10万元, 将其确认为与收益相关的政府补助。截止2014年6月30日, 尚未确认收益的递延收益余额为50,000.00元。

\*12: 以前年度形成的政府补助详见相关年度财务报表附注。

## 47、股本

单位: 元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	373,972,318.00	9,158,000.00		191,010,159.00		200,168,159.00	574,140,477.00

股本变动情况说明, 本报告期内有增资或减资行为的, 应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号; 运行不足3年的股份有限公司, 设立前的年份只需说明净资产情况; 有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

- 2014年2月28日, 公司实施首期限限制性股票激励计划, 向68名激励对象授予的804.80万股限制性股票上市;
- 2014年5月19日, 公司实施2013年度的利润分配方案: 以当时总股本382,020,318股为基数, 向全体股东每10股派1.00元人民币现金(含税); 共计派发现金38,202,031.80元。同时, 以当时总股本382,020,318股为基数, 以资本公积每10股转增5股, 共计191,010,159股。转增后公司总股本由382,020,318股增至573,030,477股;
- 2014年6月23日, 公司实施首期限限制性股票预留股份激励计划, 向12名激励对象授予的111万股限制性股票上市。

## 48、库存股

库存股情况说明

## 49、专项储备

专项储备情况说明

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	449,386,083.28	146,735,520.00	191,010,159.00	405,111,444.28
其他资本公积	1,046,629.45	40,877,177.42		41,923,806.87
合计	450,432,712.73	187,612,697.42	191,010,159.00	447,035,251.15

### 资本公积说明

1.根据2013年股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以当时总股本382,020,318股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增191,010,159股，已于2014年5月实施完毕。

2.本报告期内实施限制性股票激励计划，其他资本公积增加40,877,177.42元。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,805,782.27			71,805,782.27
合计	71,805,782.27			71,805,782.27

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	794,404,860.86	--
调整后年初未分配利润	794,404,860.86	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,472,936.59	--
应付普通股股利	38,202,031.84	
期末未分配利润	976,675,765.61	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据本公司2013年度股东大会批准的《公司2013年度利润分配方案》,本公司向全体股东派发现金股利,每10股派发人民币1.00元(含税),按照公司当时已发行股份数382,020,318股计算,共计发放现金股利38,202,031.84元。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,247,783,870.11	940,757,280.67
其他业务收入	377,888.18	67,675.21
营业成本	182,797,746.07	141,796,980.35

### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品药	736,126,361.36	71,268,928.21	606,036,390.47	66,650,223.07
中药配方颗粒	502,408,348.41	107,731,607.39	327,368,035.65	72,573,626.97
医疗器械	9,249,160.34	3,157,397.00	7,352,854.55	2,532,927.73
合计	1,247,783,870.11	182,157,932.60	940,757,280.67	141,756,777.77

### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
血必净注射液	593,842,374.36	41,916,030.42	479,027,093.53	43,435,049.56
盐酸法舒地尔注射液	102,143,121.96	6,817,796.36	94,805,669.12	6,477,002.73
低分子量肝素钙注射液	35,415,785.11	17,841,950.15	31,877,325.88	16,290,971.52
红花注射液	4,626,246.19	4,534,881.97		
中药配方颗粒	502,408,348.41	107,731,607.39	327,368,035.65	72,573,626.97
医疗器械	9,249,160.34	3,157,397.00	7,352,854.55	2,532,927.73

其他产品	98,833.74	158,269.31	326,301.94	447,199.26
合计	1,247,783,870.11	182,157,932.60	940,757,280.67	141,756,777.77

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	68,738,110.01	10,713,414.07	40,863,223.91	6,292,485.40
华北地区	483,916,244.44	78,386,414.97	377,989,942.26	70,037,463.79
华东地区	297,033,447.77	39,100,828.10	230,083,400.68	30,361,416.84
华南地区	106,593,919.17	10,754,859.15	86,600,913.54	9,537,643.89
华中地区	86,334,595.69	14,288,648.52	63,955,813.31	7,987,397.92
西北地区	68,840,974.54	9,972,606.49	32,245,421.03	4,035,089.70
西南地区	135,982,995.83	18,831,635.36	108,563,102.45	13,198,358.91
海外市场	343,582.66	109,525.94	455,463.49	306,921.32
合计	1,247,783,870.11	182,157,932.60	940,757,280.67	141,756,777.77

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
北京中医药大学东直门医院	88,483,578.23	7.09%
江苏弘惠医药有限公司	73,076,923.08	5.85%
华润天津医药有限公司	44,064,593.05	3.53%
国药控股天津有限公司	37,825,253.66	3.03%
北京中医药大学东方医院	36,518,636.73	2.93%
合计	279,968,984.75	22.43%

#### 营业收入的说明

注：上述区域所包含的省份如下

东北地区：黑龙江、吉林、辽宁

华北地区：北京、河北、内蒙古、天津、山西

华东地区：安徽、江苏、山东、上海、浙江、福建、江西

华南地区：广东、广西、海南

华中地区：湖北、湖南、河南

西北地区：甘肃、宁夏、青海、新疆、陕西

西南地区：四川、云南、贵州、重庆、西藏

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	111,942.49	59,244.00	按应税营业额的 5% 计缴
城市维护建设税	10,882,047.55	8,359,503.56	按实际应缴纳的流转税的 7%、5% 计缴
教育费附加	5,157,979.27	3,937,023.35	按实际应缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	3,438,652.84	2,624,682.22	按实际应缴纳的流转税的 2% 计缴
防洪费	1,133,593.54	890,063.48	按实际应缴纳的流转税的 1% 计缴
价格调节基金	9,114.18	8,835.53	
合计	20,733,329.87	15,879,352.14	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	354,777,732.09	81,567,465.33
市场调研费	220,000,000.00	327,586,000.00
会议费	22,138,604.18	48,027,185.32
职工薪酬	44,857,627.20	25,983,971.52
广告宣传费	5,686,525.71	2,073,560.61
业务招待费	3,069,189.79	5,503,556.14
差旅费	7,220,657.52	4,496,268.94
运费	4,482,597.31	2,685,949.61
办公费	2,317,977.23	1,818,116.34
物耗	5,438,154.81	1,162,152.17

股权激励	11,366,201.27	
其他	6,294,419.39	5,538,238.73
合计	687,649,686.50	506,442,464.71

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,035,994.95	17,105,483.75
新品试制及调研费	27,574,517.63	25,125,619.97
折旧费	3,699,402.66	5,758,422.44
水电费	1,994,313.90	3,971,563.61
税金	814,015.17	531,657.12
汽车费用	2,041,428.82	1,842,231.96
低值易耗品	813,351.22	828,110.75
无形资产摊销	1,427,897.22	1,493,584.34
办公费	1,945,438.82	1,106,209.18
租赁费	1,918,327.16	2,073,237.00
股权激励	27,880,052.38	
其他	12,475,862.91	11,977,945.24
合计	104,620,602.84	71,814,065.36

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,440,587.73	3,331,243.33
利息收入	-3,716,609.51	-3,020,238.20
利息资本化金额		
汇兑损益	-9,063.89	9,578.91
其他	97,050.18	107,084.31
合计	-188,035.49	427,668.35

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	8,650,435.82	-106,748.21
合计	8,650,435.82	-106,748.21

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天津超然生物技术有限公司		-103,013.35	2013年11月22日, 本公司取得对超然生物公司的控制权, 纳入合并报表范围
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	149,794.68	-3,734.86	被投资单位当期净损益变动
天津红日康仁堂药业有限公司	8,500,641.14		被投资单位当期净损益变动
合计	8,650,435.82	-106,748.21	--

投资收益的说明, 若投资收益汇回有重大限制的, 应予以说明。若不存在此类重大限制, 也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,794,793.72	8,188,287.44
合计	7,794,793.72	8,188,287.44

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,818.49	6,120.43	23,818.49
其中：固定资产处置利得	23,818.49	6,120.43	23,818.49
政府补助	6,310,969.21	3,311,249.76	6,310,969.21
其他	339,046.83	761,226.03	339,046.83
合计	6,673,834.53	4,078,596.22	6,673,834.53

营业外收入说明

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
由递延收益转入与资产相关的政府补助	1,946,043.39	1,216,690.70	与资产相关	是
由递延收益转入与收益相关的政府补助	1,483,346.82	289,438.48	与收益相关	是
发展基金奖励		179,510.58	与收益相关	是
商标奖		500,000.00	与收益相关	是
科技创新平台建设资金		1,000,000.00	与收益相关	是
其他直接计入收益的零星政府补助	61,000.00	90,040.00	与收益相关	是
顺义区劳动局就本区企业安排区内非农户口职工就业奖励	1,000.00	8,100.00	与收益相关	是
北京市商务委员会拨付中小企业开拓资金奖励	19,579.00	27,470.00	与收益相关	是
中小企业项目专项扶持资金*1	500,000.00		与收益相关	是
招商引资一次性奖励*2	300,000.00		与收益相关	是
北京高新技术成果转化项目*3	2,000,000.00		与收益相关	是
合计	6,310,969.21	3,311,249.76	--	--

\*1: 2014年3月, 根据顺义经信字,<2013>87号文件, 北京市顺义区经济和信息化委员会根据《顺义区工业和信息化发展资金管理暂行办法》、《顺义区促进中小企业发展的扶持办法》、《顺义区工业和信息化及中小企业资金实施细则》, 经区政府批准, 支持康仁堂药业公司2013年度中小企业项目专项扶持资金50万元。2014年3月康仁堂药业公司收到顺义经信委拨款50万元, 将其确认为本期收益。

\*2: 根据相关规定, 康仁堂药业公司在顺义区牛山镇开发区内, 如期完成中药配方颗粒生产基地的建设, 税收并落至当地, 牛栏山工业开发中心给予一次性奖励30万元。2014年2月康仁堂药业公司收到牛栏山工业开发中心拨款30万元, 将其确



认为本期收益。

\*3: 2014年5月, 根据北京市科学技术委员会下达“2014年北京高新技术成果转化项目”经费的通知规定, 拨款科技经费200万元, 用于“全市成果转化统筹资金-2014年北京市高新技术成果转化项目”。2014年5月康仁堂药业公司收到北京市科学技术委员会拨款金额200万元, 将其确认为本期收益。

## 64、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,501.35	2,450,802.98	11,501.35
其中: 固定资产处置损失	11,501.35	2,450,802.98	11,501.35
对外捐赠		696,000.00	
其他	10,134.68	17,720.97	10,134.68
合计	21,636.03	3,164,523.95	21,636.03

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,442,130.34	30,583,889.35
递延所得税调整	756,568.49	1,372,059.12
合计	39,198,698.83	31,955,948.47

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数, 根据发行合同的具体条款, 从应收对价之日 (一般为股票发行日) 起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润, 调整下述因素后确定: (1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息; (2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用; 以及 (3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和: (1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数; 及 (2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时, 以前期间发行的稀释性潜在普通股, 假设在当年年初转换; 当年发行的稀释性潜在普通股, 假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.39	0.29	0.29

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.38	0.29	0.29
-------------------------	------	------	------	------

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	220,472,936.59	165,134,364.62
其中：归属于持续经营的净利润	220,472,936.59	165,134,364.62
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	215,207,714.96	164,396,070.39
其中：归属于持续经营的净利润	215,207,714.96	164,396,070.39
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	373,972,318.00	249,314,879.00
加：本年发行的普通股加权数	8,233,000.00	
加：本期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	186,986,159.00	124,657,439.00
加：以后年度公积金转增股本重新计算当期股份数影响		186,986,159.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	569,191,477.00	560,958,477.00

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助款	7,221,579.00

收到的保证金、押金	615,513.42
利息收入	2,538,777.96
职工备用金	2,487.00
单位往来	344,444.62
其他	659,941.17
合计	11,382,743.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
学术推广费	340,718,488.76
市场调研费	141,528,629.75
会议费	21,920,349.35
广告宣传费	5,775,883.30
新品试制及调研费	7,226,754.32
差旅费	8,270,292.60
业务招待费	3,811,905.74
对外捐赠	
汽车费	4,079,294.33
运输费	2,524,322.54
办公费	3,865,854.43
水电费（能源费）	7,067,288.80
职工备用金	11,260,369.11
租赁费	841,205.08
保证金	
交通通讯费	943,456.48
维修费	1,531,067.51
培训费	159,781.94
零星劳务支出	290,208.90
项目服务、咨询费	1,519,421.05
其他支出	4,889,802.01
合计	568,224,376.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
兰州汶河公司向少数股东借支	2,290,000.00
合计	2,290,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	220,857,570.27	165,127,513.12
加：资产减值准备	7,794,793.72	8,188,287.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,152,536.48	19,171,215.11
无形资产摊销	1,883,854.32	1,793,285.69
长期待摊费用摊销	1,000,320.97	759,760.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,501.35	2,444,682.55

财务费用（收益以“-”号填列）	913,835.46	517,737.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,650,435.82	106,748.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,081,438.50	1,725,677.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-327,404.92	-360,071.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,752,685.11	-48,859,725.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,627,752.70	-145,678,054.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,143,582.96	85,707,429.28
其他	42,998,591.14	
经营活动产生的现金流量净额	57,479,746.62	90,644,484.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	445,533,115.61	297,970,615.45
减：现金的期初余额	288,998,275.20	396,643,457.89
现金及现金等价物净增加额	156,534,840.41	-98,672,842.44

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	445,533,115.61	288,998,275.20
其中：库存现金	44,951.60	77,186.74
可随时用于支付的银行存款	445,488,164.01	297,893,428.71
三、期末现金及现金等价物余额	445,533,115.61	288,998,275.20

### 现金流量表补充资料的说明

1. 现金及现金等价物期末余额与货币资金期末余额差异系存放于银行以投资为目的定期存单111,685,434.87元，以及为了获取银行贷款质押的保证金420,000.00元。
2. 现金及现金等价物期初余额与货币资金期初余额差异系存放于银行以投资为目的定期存单111,096,612.90元，以及为了获取银行贷款质押的保证金420,000.00元。

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
天津大通投资集团有限公司	实际控制人	有限公司	天津市	李占通	*1	45,480,000.00			*2	60083063-0

本企业的母公司情况的说明

\*1、以自有资金对房地产项目、生物医药科技项目、环保科技项目、媒体项目、城市公用设施项目投资及管理；投资咨询；仪器仪表、机电设备（小轿车外）、燃气设备批发兼零售；涉及上述审批的，以审批有效期为准；采矿机械设备销售、租赁；工程技术服务；电子产品、电子元器件、线材、建筑材料、五金交电批发兼零售。

\*2、公司实际控制人李占通先生与曾国壮先生、刘强先生、伍光宁先生于2008年2月签署的《一致行动协议》已到期。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
天津红日科技企业孵化器有限公司	控股子公司	有限公司	天津市	姚小青	生物医药	12,000,000.00	100.00%	100.00%	66309436-X
天以红日医药科技发展有限公司（天津）有限公司	控股子公司	有限公司	天津市	姚小青	医药产业专利引进、咨询、服务等	20,000,000.00	80.00%	80.00%	56269037-3
蒙阴红日中	控股子公司	有限公司	临泽市	孙长海	中药材种	1,000,000.0	100.00%	100.00%	59033352-5

药材种植有限公司					植、筛选、销售、技术咨询服	0			
天津红日金博达生物技术有限公司	控股子公司	有限公司	天津市	姚小青	药品、生化产品、基因工程产品、精细化学品、诊断试剂的研发、咨询、技术转让及技术服务	10,000,000.00	100.00%	100.00%	05870233-9
北京康仁堂药业有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	姚小青	中药配方颗粒	124,556,500.00	100.00%	100.00%	67664409-2
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	控股子公司	有限公司	兰州市	董黎	医疗器械	3,809,250.00	60.00%	60.00%	75655300-0

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	有限公司	天津市	姚小青	从事对为上市企业的投资，对上市公司非公开发行的股票的投资及相关咨询服务；创业投资业务；受托管理股权投资基金，从事投融管理及相关咨询服务	100,100,000.00	29.97%	29.97%	参股公司	56610354-3
天津红日	有限公司	天津市	吴玢	生产项目筹	150,000,000	20.00%	20.00%	参股公司	08301286-6

康仁堂药 业有限公 司				建	.00				
-------------------	--	--	--	---	-----	--	--	--	--

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本报告期确认的 托管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表



单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,158,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	2年9个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 股份支付情况的说明

根据《天津红日药业股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》、本公司第五届董事会第十次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及本公司第五届董事会第十一次会议通过的《关于对公司首期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量进行二次调整的议案》，本公司授予首期68名激励对象限制性股票804.8万股的普通股（A股），预留限制性股票90万股。

首期限限制性股票的首次授予日为2014年1月22日。授予日股票收盘价格为38.34元/股，首次授予804.8万股限制性股票应确认的总费用为16,659.36万元，由公司在实施限制性股票激励计划的有效期限内相应的年度按解锁比例分摊。根据企业会计准则的有关规定，本报告期确认限制性股票成本费用3,998.63万元。

预留限制性股票的授予日为2014年4月30日。授予日股票收盘价格为39.89元/股，本次授予74万股限制性股票应确认的总费用为1,559.18万元，由公司在实施限制性股票激励计划的有效期限内相应的年度按解锁比例分摊。根据企业会计准则的有关规定，本报告期确认限制性股票成本费用112.34万元。

鉴于公司于2014年4月30日召开2013年股东大会审议通过《2013年度利润分配方案》，公司发生权益分派事项，以公司原有总股本382,020,318股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金；同时以资本公积向全体股东每10股转增5股。权益分派股权登记日为2014年5月16日，除权除息日为2014年5月19日，公司已与2014年5月19日完成了2013年度权益分派。

根据《天津红日药业股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》“第四章 限制性股票授予价格”、“第七章 激励计划的调整方法和程序”以及上述权益分派事项，公司首次授予限制性股票的授予价格由原17.64元/股调整为11.69元/股。预留限制性股票的授予价格由元18.82元/股调整为12.48元/股，预留限制性股股票授予数量从74万股调整为111万股。

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公告前 20 个交易日公司股票均价的 50%确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计达到可行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	40,877,177.42

以权益结算的股份支付确认的费用总额	41,109,702.26
-------------------	---------------

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	41,109,702.26
----------------	---------------

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2014年7月，红日药业为避免与天津康仁堂产生生产经营的关联交易及可能产生的同业竞争，红日药业以自筹资金收购了姚小青等14名自然人持有的天津康仁堂80%股权。8月初，天津康仁堂办理完成相关工商手续，至此，红日药业及其全资子公司北京康仁堂合计持有天津康仁堂100%股权。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
非关联方账龄组合	350,324,720.08	100.00%	17,789,685.78	5.08%	272,551,168.63	100.00%	13,849,027.45	5.08%
组合小计	350,324,720.08	100.00%	17,789,685.78	5.08%	272,551,168.63	100.00%	13,849,027.45	5.08%
合计	350,324,720.08	--	17,789,685.78	--	272,551,168.63	--	13,849,027.45	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--------	------	------	------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例		金额	比例			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	348,919,036.50	99.60%	17,445,951.83		271,665,292.57	99.67%	13,583,264.63	
1 年以内小计	348,919,036.50	99.60%	17,445,951.83		271,665,292.57	99.67%	13,583,264.63	
1 至 2 年	519,807.52	0.15%	77,971.13					

2至3年	885,876.06	0.25%	265,762.82	885,876.06	0.33%	265,762.82
合计	350,324,720.08	--	17,789,685.78	272,551,168.63	--	13,849,027.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--------	------	------	------	------

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

江苏弘惠医药有限公司	客户	62,100,000.00	1 年以内	17.73%
天津红日康仁堂药品销售有限公司	孙公司	28,018,648.00	1 年以内	8.00%
重庆医药（集团）股份有限公司药品分公司	客户	23,600,823.87	1 年以内	6.74%
国药控股新疆新特西部药业有限公司	客户	22,354,985.59	1 年以内	6.38%
华润天津医药有限公司	客户	13,805,462.32	1 年以内	3.94%
合计	--	149,879,919.78	--	42.79%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合								
非关联方账龄组合	7,744,388.90	100.00%	1,098,000.79	14.18%	7,860,518.99	100.00%	1,462,853.45	18.61%
组合小计	7,744,388.90	100.00%	1,098,000.79	14.18%	7,860,518.99	100.00%	1,462,853.45	18.61%
合计	7,744,388.90	--	1,098,000.79	--	7,860,518.99	--	1,462,853.45	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
---------	------	------	------	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	5,620,438.74	72.57%	281,021.94	4,555,045.98	57.94%	227,752.30
1 年以内小计	5,620,438.74	72.57%	281,021.94	4,555,045.98	57.94%	227,752.30
1 至 2 年	446,884.04	5.77%	67,032.61	571,341.01	7.27%	85,701.15
2 至 3 年	442,934.12	5.72%	132,880.24	1,088,330.00	13.85%	326,499.00
3 至 4 年	1,234,132.00	15.94%	617,066.00	1,645,802.00	20.94%	822,901.00
合计	7,744,388.90	--	1,098,000.79	7,860,518.99	--	1,462,853.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元



单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
天津市水上公园管理处	房屋出租方	578,330.00	3-4 年	7.47%
天津市建筑工程渣土管理站	政府机构	500,000.00	3-4 年	6.46%
天津二建建筑工程有限公司	工程承包方	422,934.12	2-3 年	5.46%
王建华	员工	350,000.00	1 年以内/1-2 年	4.52%
孙朝静	员工	330,500.00	1 年以内	4.27%
合计	--	2,181,764.12	--	28.18%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提	本期现金
------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------	------	------	------

位						比例	权比例	比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
天津红日 科技企业 孵化器有 限公司	成本法	12,000,00 0.00	12,000,00 0.00			12,000,00 0.00	100.00%	100.00%			
北京康仁 堂药业有 限公司	成本法	699,496,9 67.63	683,560,6 02.57	15,936,36 5.06		699,496,9 67.63	100.00%	100.00%			
兰州汶河 医疗器械 研制开发 有限公司	成本法	9,556,469 .71	9,000,000 .00	556,469.7 1		9,556,469 .71	60.00%	60.00%			
天以红日 医药科技 发展(天 津)有限 公司	成本法	16,049,68 4.80	16,000,00 0.00	49,684.80		16,049,68 4.80	80.00%	80.00%			
天津超然 生物技术 有限公司	权益法	4,080,000 .00	960,603.1 1	-13,902.0 2		946,701.0 9	34.80%	34.80%			
天津天以 生物医药 股权投资 基金有限 公司	权益法	30,000,00 0.00	28,937,58 7.66	-20,850,2 05.32		8,087,382 .34	29.97%	29.97%			
蒙阴红日 中药材种 植有限公 司	成本法	1,000,000 .00	1,000,000 .00			1,000,000 .00	100.00%	100.00%			
天津红日 金博达生 物技术有 限公司	成本法	10,248,42 3.95	10,000,00 0.00	248,423.9 5		10,248,42 3.95	100.00%	100.00%			
天津红日 健达康医 药科技有 限公司	成本法	2,500,000 .00	2,500,000 .00			2,500,000 .00	12.50%	12.50%			
山西华卫	成本法	1,652,000		1,652,000		1,652,000	2.00%	2.00%			

药业有限 公司		.00		.00	.00						
合计	--	786,583,5 46.09	763,958,7 93.34	-2,421,16 3.82	761,537,6 29.52	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	709,395,220.85	605,793,345.91
其他业务收入	377,888.18	67,675.21
合计	709,773,109.03	605,861,021.12
营业成本	67,356,502.32	66,547,827.76

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品药	709,395,220.85	66,713,083.03	605,793,345.91	66,507,625.18
合计	709,395,220.85	66,713,083.03	605,793,345.91	66,507,625.18

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
血必净注射液	571,782,396.16	41,916,030.42	479,027,093.53	43,435,049.56
盐酸法舒地尔注射液	102,133,583.50	6,817,796.37	94,805,669.12	6,477,002.73
低分子量肝素钙注射液	35,415,785.12	17,841,950.15	31,877,325.88	16,290,971.52
其他产品	63,456.07	137,306.09	83,257.38	304,601.37
合计	709,395,220.85	66,713,083.03	605,793,345.91	66,507,625.18

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	49,621,917.90	4,666,554.03	31,287,095.78	3,434,884.94
华北地区	110,282,960.70	10,371,251.59	115,241,226.35	12,651,872.69
华东地区	205,728,490.34	19,347,158.61	179,964,524.30	19,757,584.35
华南地区	104,987,116.71	9,873,218.80	86,484,556.62	9,494,793.09
华中地区	71,298,104.12	6,705,030.14	60,704,307.80	6,664,482.83
西北地区	60,000,134.73	5,642,544.31	30,438,199.38	3,341,688.00
西南地区	107,476,496.35	10,107,325.55	101,673,435.68	11,162,319.28
海外市场				
合计	709,395,220.85	66,713,083.03	605,793,345.91	66,507,625.18

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江苏弘惠医药有限公司	73,076,923.08	10.30%
华润天津医药有限公司	34,632,092.61	4.88%
重庆医药（集团）股份有限公司药品分公司	28,374,824.19	4.00%
国药控股广州有限公司	24,421,799.68	3.44%
天津红日康仁堂药品销售有限公司	23,947,562.39	3.37%
合计	184,453,201.95	25.99%

营业收入的说明

注：上述区域所包含的省份如下

东北地区：黑龙江、吉林、辽宁

华北地区：北京、河北、内蒙古、天津、山西

华东地区：安徽、江苏、山东、上海、浙江、福建、江西

华南地区：广东、广西、海南

华中地区：湖北、湖南、河南

西北地区：甘肃、宁夏、青海、新疆、陕西

西南地区：四川、云南、贵州、重庆、西藏

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

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	135,892.66	-106,748.21
合计	135,892.66	-106,748.21

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天津超然生物技术有限公司	-13,902.02	-103,013.35	被投资单位当期净损益变动
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	149,794.68	-3,734.86	被投资单位当期净损益变动
合计	135,892.66	-106,748.21	--

投资收益的说明

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	104,967,663.00	91,046,515.32
加：资产减值准备	3,575,805.67	5,527,233.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,358,628.62	12,752,099.75
无形资产摊销	717,591.62	691,097.14
长期待摊费用摊销	482,589.12	319,255.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,501.35	2,447,972.18
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,346,728.77	-3,333,975.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-135,892.66	106,748.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,279,393.46	2,121,806.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-187,172.37	-204,879.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,783,774.61	-28,432,145.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,395,794.29	-141,525,962.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,218,517.02	136,745,509.10
其他	24,318,758.74	

经营活动产生的现金流量净额	17,644,051.86	78,261,275.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	348,035,266.05	223,682,295.19
减: 现金的期初余额	210,073,848.03	346,327,269.08
现金及现金等价物净增加额	137,961,418.02	-122,644,973.89

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	12,317.14	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,310,969.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,912.15	
减: 所得税影响额	979,315.64	
少数股东权益影响额 (税后)	407,661.23	
合计	5,265,221.63	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	220,472,936.59	165,134,364.62	2,069,657,276.03	1,690,615,673.86
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	220,472,936.59	165,134,364.62	2,069,657,276.03	1,690,615,673.86
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.57%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30%	0.38	0.38

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 一、资产负债表项目大幅变动情况与原因说明

1、货币资金期末余额55,763.86万元，较年初增长39.23%，主要原因是本期实施限制性股票激励计划，收到激励对象的投资款所致。

2、应收票据期末余额1,653.99万元，较年初减少60.20%，主要原因是本期以银行承兑汇票背书的形式支付费用增加所致。

3、预付账款期末余额2,348.35万元，较年初增长118.55%，主要原因是本期预付给供应商的材料款增加所致。

4、应收利息期末余额121.92万元，较年初减少52.37%，主要原因是前期应收利息收回，一年期的定期存单金额减少所致。

5、存货期末余额32,797.53万元，较年初增长55.27%，主要原因是本期销售规模持续增长，存货储备相应增加所致。

6、在建工程期末余额1,557.19万元，较年初增长41.84%，主要原因是本期子公司康仁堂药业公司新增提取车间改扩建工程所致。

7、长期待摊费用期末余额500.81万元，较年初增长137.49%，主要原因是本公司确认厂区配套改造费用；孙公司红日康仁堂销售公司确认仓库改造费用所致。

8、短期借款期末余额6,840.00万元，较年初增长132.65%，主要原因是本期子公司康仁堂药业公司新增银行贷款所致。

9、应付账款期末余额23,041.79万元，较年初增长46.48%，主要原因是子公司康仁堂药业公司未付的材料款增加所致。

10、应付职工薪酬期末余额150.70万元，较年初减少96.84%，主要原因是2013年末计提的年度奖励本期发放所致。

11、股本期末余额57,414.05万元，较年初增长53.52%，主要原因是①本期实施限制性股票激励计划，股本增加915.80万元；②本期以资本公积转增股本所致。

## 二、利润表项目大幅变动情况与原因说明

1、营业收入本期发生额124,816.18万元，较去年同期增长32.67%，主要原因是本期公司及子公司康仁堂药业公司销售增长所致。

2、营业税金及附加本期发生额2,073.33万元，较去年同期增长30.57%，主要原因是随着销售的增长，应交增值税额大幅增加，附加税额相应增长所致。

3、销售费用本期发生额68,764.97万元，较去年同期增长35.78%，主要原因是①随着销售收入的增长，销售人员及费用相应增长；②本期确认限制性股票激励费用所致。

4、管理费用本期发生额10,462.06万元，较去年同期增长45.68%，主要原因是本期确认限制性股票激励费用所致。

5、财务费用本期发生额-18.80万元，较去年同期减少143.97%，主要原因是本期利息收入增加所致。

6、投资收益本期发生额865.04万元，较去年同期增长8203.59%，主要原因是本期确认对联营公司的投资收益增加所致。

7、营业外收入本期发生额667.38万元，较去年同期增长63.63%，主要原因是本期确认政府补助增加所致。

8、营业外支出本期发生额2.16万元，较去年同期减少99.32%，主要原因是去年同期固定资产处置损失所致。

## 三、现金流量表项目大幅变动情况与原因说明

1、销售商品、提供劳务收到的现金本期发生额123,213.73万元，较去年同期增长35.88%，主要原因是本期公司及子公司康仁堂药业公司销售额增长，相应销售回款增加所致。

2、购买商品、接收劳务支付的现金本期发生额24,245.15万元，较去年同期增长31.28%，主要原因是本期子公司康仁堂药业公司经营规模增长，相应采购增长所致。

3、支付给职工以及为职工支付的现金本期发生额14,487.05万元，较去年同期增长54.18%，主要原因是业务增长，人员增加，支付给职工的薪酬增长所致。

4、支付的各项税费本期发生额23,049.39万元，较去年同期增长48.26%，主要原因是本公司及子公司康仁堂药业公司收入增长，支付各项税费增长所致。

5、支付其他与经营活动有关的现金本期发生额56,822.44万元，较去年同期增长42.07%，主要原因是本公司及子公司康仁堂药业公司经营规模增长，相应经营费用增长所致。

6、投资支付的现金本期发生额10,483.74万元，较去年同期减少31.76%，主要原因是本期以投资为目的3个月以上定期存单金额相对较少所致。

7、吸收投资收到的现金本期发生额15,589.35万元，主要是本期实施限制性股票激励计划，收到激励对象的投资款。

8、取得借款收到的现金本期发生额4,000.00万元，较去年同期增长3900.00%，主要原因是本期子公司康仁堂药业公司银行贷款增加所致。

9、偿还债务支付的现金本期发生额1,600.00万元，较去年同期减少74.56%，主要原因是本期子公司康仁堂药业公司到期的贷款金额相对较少所致。

10、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金本期发生额4,163.92万元，较去年同期增长46.04%，主要原因是本期权益分派现金股利金额相对较大所致。

11、支付其他与筹资活动有关的现金本期发生额229.00万元，主要是本期子公司汶河医疗公司偿还少数股东借款所致。



## 第八节 备查文件目录

- 1、经公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。