



红日药业
CHASE SUN

天津红日药业股份有限公司

2014 年年度报告

2015-024

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	49
第八节 公司治理	56
第九节 财务报告	59
第十节 备查文件目录	171

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 年度
北京康仁堂	指	北京康仁堂药业有限公司，公司全资子公司
蒙阴红日	指	蒙阴红日中药材种植有限公司，公司全资子公司
红日生物	指	天津红日生物科技发展有限公司，公司全资子公司
红日金博达	指	天津红日金博达生物技术有限公司，公司全资子公司
天津康仁堂	指	天津红日康仁堂药业有限公司，公司全资子公司
汶河医疗器械	指	兰州汶河医疗器械研制开发有限公司，公司控股子公司
天以红日	指	天以红日医药科技发展（天津）有限公司，公司控股子公司
红日康仁堂销售	指	天津红日康仁堂药品销售有限公司，公司全资孙公司
超然生物	指	天津超然生物技术有限公司，公司全资孙公司
尼卡斯特	指	尼卡斯特医疗科技（天津）有限公司，天以红日控股子公司
博尔帕斯	指	博尔帕斯电子医疗科技（天津）有限公司，天以红日控股子公司
天以基金	指	天津天以生物医药股权投资基金有限公司，公司参股公司
柘益投资	指	北京柘益投资中心（有限合伙），公司参股公司

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	红日药业		
公司的外文名称	Tianjin Chase Sun Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	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	http://www.chasesun.cn		
电子信箱	admin@chasesun.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层		

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媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000年09月30日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
注册资本变更登记	2012年05月18日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
经营范围增项变更登记	2012年10月10日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
定向增发及经营范围增项变更登记	2012年12月04日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
注册资本变更登记	2013年05月14日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
经营范围增项变更登记	2013年08月23日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
经营范围增项变更登记	2014年01月21日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
注册资本变更登记	2014年03月05日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
注册资本变更登记及经营范围增项变更登记	2014年05月26日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
注册资本变更登记	2014年07月14日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
经营范围增项变更登记	2014年09月12日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X
注册资本变更登记	2014年12月11日	天津市工商行政管理局	120000000002592	12022210409702X	10409702-X

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,863,559,600.43	2,097,201,203.42	36.54%	1,229,251,677.54
营业成本（元）	467,250,478.73	317,837,080.37	47.01%	243,692,066.08
营业利润（元）	488,493,298.66	386,011,401.58	26.55%	309,327,101.74
利润总额（元）	519,380,959.52	400,846,970.96	29.57%	308,491,645.47
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	447,012,601.13	339,536,492.34	31.65%	231,098,259.89
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）	421,180,453.09	329,180,429.16	27.95%	231,688,876.27
经营活动产生的现金流量净额（元）	149,941,309.76	143,596,285.14	4.42%	152,213,150.88
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2612	0.3840	-31.98%	0.6105
基本每股收益（元/股）	0.78	0.61	27.87%	0.57
稀释每股收益（元/股）	0.78	0.61	27.87%	0.57
加权平均净资产收益率	21.72%	22.17%	-0.45%	20.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	20.46%	21.50%	-1.04%	20.70%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	574,095,477.00	373,972,318.00	53.51%	249,314,879.00
资产总额（元）	3,043,409,067.18	2,218,991,608.49	37.15%	1,801,820,483.04
负债总额（元）	684,853,620.94	516,399,477.48	32.62%	415,194,379.19
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,345,813,677.13	1,690,615,673.86	38.75%	1,376,010,669.35
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.0861	4.5207	-9.61%	5.5192
资产负债率	22.50%	23.27%	-0.77%	23.04%

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.7356
---------------------	--------

二、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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-1,066,202.56	-2,319,045.51	-307,344.45	
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）	27,468,347.09	24,468,610.39	8,201,532.18	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	9,829,698.14			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,344,181.81	-7,313,995.50	-8,729,644.00	
减：所得税影响额	4,070,427.84	3,120,201.47	-387,858.37	
少数股东权益影响额（税后）	985,084.98	1,359,304.73	143,018.48	
合计	25,832,148.04	10,356,063.18	-590,616.38	--

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。

四、重大风险提示

1、行业政策风险

医药关乎生命质量，在经济新常态下，医药行业政策将保持持续且呈加速释放的态势。医药卫生体制改革不断推进，行业监督管理措施不断出台，药品价格管理、药品招标采购和医保支付等政策不断变革，远程医疗信息技术政策等出台，新环保法的实施愈加严厉，这些均对医药行业未来发展及竞争格局产生直接和长远的不确定影响。为此，公司将持续进行全面质量管理，不断认真学习各项行业法律法规，严格遵守国家监督管理部门及相关部门的规定，按照有关监管要求高标准执行，不断提高自身实力。对行业发展公司将保持足够的敏感度，整合和优化各类资源，坚定发展方向，聚焦选定项目，培养企业长期核心竞争能力。

2、药品降价风险

药品降价主要包括政策性降价和招标降价。在医保基金支出速度高于收入速度的大背景下，医保控费将是长期趋势。随着药品定价机制改革以及国家药品招标政策的制定（包括各地方的推进与实施），二次议价在一些地区已不同程度的实施了，对独家品种的价格管控也渐行渐近，公司生产的药品也存在降价的风险。为此，公司将密切关注国家招标政策与动态，认真研究与评估，做好产品规划与布局，努力抓住各种机会扩大市场份额，积极应对降价风险。

3、新品研发风险

药品研发具有大投入、长周期、高风险的特点，产品从研发到上市一般需要耗费10年以上时间，期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响创新成果的发挥。目前，新药审评缓慢没有明显好转，创新药进入市场存在一定难度，这都将影响新品效益的发挥。面对多项产品在审及在研发的现状，公司将通过整合内部研发资源，做好药物研发与注册审评的有序衔接，以自主研发和合作研发相结合、创新型药物与仿制药研发相结合，通过多种方式建立研发项目引进及合作平台，开展项目收购等举措，推动公司研发工作达成预期目标。

4、配方颗粒放开风险

中药配方颗粒近年来行业增速一直较高，其具有使用方便、质量可控等优势，故从政策面看预计会逐步有条件地放开。作为中药饮片的替代品，尽管未来配方颗粒的发展空间较大，但放开配方颗粒的生产销售，将会对公司目前的全成分中药配方颗粒经营形成一定的影响，行业竞争将逐步加剧。为应对今后市场放开的风险，在产能方面，公司目前正在进行2500吨配方颗粒项目的建设，项目投产后将会满足目前销售快速增长的需要；质量提升方面，公司不断进行技术标准提升的研究，从中药材的源头质量控制到生产的质量控制全方位提升全成分配方颗粒的质量控制标准。与此同时，如果配方颗粒政策放开，市场将会较目前迅速扩大，公司凭借品牌优势等，将在该细分子行业保持较高的市场地位和发展速度。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年国内医药行业整体增速有所放缓，行业竞争环境日渐加剧。公司围绕董事会审定的2014年经营计划，充分贯彻“节约增效、创新管理、夯实销售、加速审评”的年度经营方针，不断推进公司各项经营管理工作，至年末，已形成了以运营、人力、财务、IT为核心的经营管控体系，年度经营目标如期实现。

2014年度，公司实现营业收入286,355.96万元，同比增长36.54%，营业利润48,849.33万元，同比增长26.55%，利润总额51,938.10万元，同比增长29.57%，归属于上市公司普通股股东的净利润 44,701.26万元，同比增长31.65%。

报告期内，血必净注射液实现销售收入127,791.45万元，同比增长26.50%，毛利率与上年同期相比增长1.38个百分点；中药配方颗粒实现销售收入121,879.75万元，同比增长51.69%，毛利率与上年同期相比增长0.61个百分点；医疗器械实现销售收入2,254.34万元，同比增长17.51%，毛利率与上年同期相比增长2.95个百分点。

报告期内，公司销售收入和实现利润依然实现了较快增长，配方颗粒生产销售仍保持了较高增速，尽管受中药注射剂的行业影响，但血必净销售仍保持了持续的增长态势。公司品牌度不断提升，医院开发不断增长，学术管理体系不断完善，第十二届脓毒症高峰论坛顺利召开，特别是基于大数据的配方颗粒销售数据体系已基本建立，为产品销售和市场机会挖掘提供了良好的管理工具。2014年，公司成立了天津红日康仁堂药品销售有限公司，以此为平台进行了上市公司内部的销售资源整合，由此不断提升未来的盈利水平。

报告期内，公司信息化管理水平不断提升，基于采购招标、EHS管理、项目化管理等一批信息化软件已先后投入了企业运营之中，这对提升公司效率、降低采购的人为因素风险以及成本支出、提高安全管理水平、提升企业整体效益起到了积极的推动作用。

随着公司规模的扩大，公司人员特别是销售人员快速增长，公司不断加大人力资源管控力度。年度内，公司先后开展了多项中高层培训学习，筹备企业大学建设，积极开展组织体系诊断，优化公司内部组织，提升管理效率和精细化管理水平，为公司未来发展夯实基础。优化完善了分层、分类培训体系，培训了20余名内训讲师，开发了30余门内训课程，提升了公司的整体培训管理能力。2014年，公司实施了股权激励计划，对提高核心骨干人员的凝聚力，发挥其能力，起到了良好的作用。在企业日常运营保持流程化管理的同时，积极引进项目化管理模式，报告期内，公司对20余名重要管理人员进行了项目化管理的重点培训，16名人员通过各种考试、考核获得了IPMP证书，对解决公司快速发展中出现的跨部门、跨区域的问题以及包括研发、基建等在内的项目管理起到了重要作用，确保了企业管理水平不断提升。

公司不断提升药品质量管理水平，报告期内通过了国家CNAS认证和固剂、原料药GMP认证。强化产品研究工作，在主打产品血必净的成分研究、临床研究、非临床研究方面又取得了长足的进步，配方颗粒质量标准提升按照计划持续进行。加大质量管理的体系建设和质量管控措施落实，确保产品质量稳定提高。

积极推进责任中心管理，以责权利相结合，划小核算单元，提高自主经营水平，充分调动员工积极性，在确保产品质量的前提下，将产品成本控制在合理的区间范围内，稳步提升企业效益。

药品研发积极推进，年度内取得了一类新药KB的药物临床试验批件，实现了一类新药PTS的生产申报，实现了公司多年来药品研发的突破。继续开展中药配方颗粒质量标准的提升研究，积极应对未来市场变化，确保公司在配方颗粒的领先地位。

在并购方面，公司围绕形成核心竞争力和提高整体盈利能力进行了大量项目的调研和储备，在充分规避并购风险的同时，积极推进项目并购的开展。为提高公司自有资金的利用效率，更好地挖掘产业投资机会，报告期内，公司以自有资金出资2500万元，与其他TMT行业的上市公司等共同参与投资北京柘益投资中心（有限合伙）。TMT/医疗行业蕴含巨大并购机会，建立高效的资金池，锁定优质标的，提高收购成功率。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

- 1、营业收入2014年度发生数为2,863,559,600.43元，比上年数增加36.54%，其主要原因是：本公司及北京康仁堂公司本年继续整合销售渠道，调整销售策略，销售量增长所致。
- 2、营业成本2014年度发生数为467,250,478.73元，比上年数增加47.01%，其主要原因是：公司销售数量增长导致的营业成本相应增加。
- 3、营业税金及附加2014年度发生数为47,969,854.55元，比上年数增加36.70%，其主要原因是：随着销售规模的扩大，应交增值税额大幅增加，附加税额相应增长所致。
- 4、销售费用2014年度发生数为1,579,196,131.76元，比上年数增加39.39%，其主要原因是：公司本年继续整合销售渠道，调整销售策略，新市场开拓费用增加所致。
- 5、管理费用2014年度发生数为270,303,899.42元，比上年数增加30.07%，其主要原因是：公司股权激励费用增加所致。
- 6、财务费用2014年度发生数为-1,305,462.82元，比上年数减少1.47倍，其主要原因是：利息收入增加所致。
- 7、投资收益2014年度发生数为8,597,310.49元，比上年数增加8.11倍，其主要原因是：北京康仁堂公司对天津康仁堂公司的投资收益增加所致。
- 8、营业外收入2014年度发生数为38,009,937.32元，比上年数增加46.08%，其主要原因是：本年北京康仁堂公司收购天津康仁堂公司价差所致。
- 9、营业外支出2014年度发生数为7,122,276.46元，比上年数减少36.32%，其主要原因是：本年公司非流动资产处置损失及对外捐赠减少所致。
- 10、销售商品、提供劳务收到的现金2014年度发生数为2,752,302,328.93元，比上年数增加34.39%，其主要原因是：本年公司及子公司北京康仁堂公司销售额增长，相应的销售回款增加所致。
- 11、购买商品、接受劳务支付的现金2014年度发生数为576,615,560.05元，比上年数增加40.38%，其主要原因是：本年公司及子公司北京康仁堂公司经营规模增长相应采购增长所致。
- 12、支付给职工以及为职工支付的现金2014年度发生数为259,217,324.73元，比上年数增加39.63%，其主要原因是：因业务增长，人员增加支付给职工的薪酬增长所致。
- 13、支付的各项税费2014年度发生数为530,470,962.35元，比上年数增加45.36%，其主要原因是：本年公司及子公司北京康仁堂公司收入增长支付各项税费增长所致。
- 14、支付其他与经营活动有关的现金2014年度发生数为1,276,519,917.91元，比上年数增加30.35%，其主要原因是：本年公司及子公司北京康仁堂公司支付销售费用增加所致。
- 15、收回投资收到的现金及取得投资收益收到的现金，2014年度发生数分别为229,791,922.62元、6,300,062.87元，比上年数分别增加28.04%、63.42%，其主要原因是：定期存单收回所致。
- 16、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额，2014年度发生数为66,150.00元，比上年数减少94.00%，其主要原因是：本年处置资产减少所致。
- 17、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，2014年度发生数为178,373,557.06元，比上年数增加66.40%，其主要原因是：本年公司及子公司改造工厂新建厂区支出增加所致。
- 18、取得借款收到的现金，2014年度发生数为177,400,000.00元，比上年数增加1.99倍，其主要原因是：本公司及子公司北京康仁堂公司借款增加所致。
- 19、收到其他与筹资活动有关的现金与支付其他与筹资活动有关的现金，2014年度发生数分别为420,000.00元，2,802,100.00元，比上年数分别减少81.55%、增加5.67倍，其主要原因是：归还汶河医疗器械公司向少数股东借支款所致。
- 20、偿还债务支付的现金，2014年度发生数为62,900,000.00元，比上年数减少32.29%，其主要原因是：本年偿还借款减少所致。
- 21、分配股利、利润或偿付利息支付的现金，2014年度发生数为46,216,651.89元，比上年数增加46.25%，其主要原因是：应

付股利、利润分配增加所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

2014年度，公司各项业务发展良好，实现营业收入286,355.96万元，同比增长36.54%，营业利润48,849.33万元，同比增长26.55%，利润总额51,938.10万元，同比增长29.57%，归属于上市公司普通股股东的净利润 44,701.26万元，同比增长31.65%。

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	2,863,559,600.43	2,097,201,203.42	36.54%

驱动收入变化的因素

报告期内，血必净注射液实现销售收入127,791.45万元，同比增长26.50%，毛利率与上年同期相比增长1.38个百分点；中药配方颗粒实现销售收入121,879.75万元，同比增长51.69%，毛利率与上年同期相比增长0.61个百分点；医疗器械实现销售收入2,254.34万元，同比增长17.51%，毛利率与上年同期相比增长2.95个百分点。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
成品药	销售量	支/盒	54,049,593	44,130,485	22.48%
	生产量	支/盒	55,308,594	50,821,926	8.83%
	库存量	支/盒	8,818,413	7,717,713	14.26%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司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

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
成品药-原材料	80,534,605.26	55.64%	73,929,762.51	57.37%	-1.73%
成品药-人工	11,915,579.42	8.23%	10,355,797.18	8.04%	0.19%
成品药-制造费用	52,292,942.46	36.13%	44,580,227.47	34.59%	1.54%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,579,196,131.76	1,132,902,952.55	39.39%	公司本年继续整合销售渠道,调整销售策略,新市场开拓费用增加所致
管理费用	270,303,899.42	207,818,207.37	30.07%	股权激励费用增加所致
财务费用	-1,305,462.82	-528,883.70	-146.83%	利息收入增加所致
所得税	70,445,576.69	59,949,455.97	17.51%	

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目进展如下:

序号	药品名称	适应症	所属类别	所处阶段	2015年
					拟达到的目标
1	KB	脓毒症的治疗	化药1.1类	已取得临床试验批件	临床研究
2	PTS	抗肿瘤	化药1.1类	申报生产CDE待审评	CDE审评
3	抗丙肝一类化学新药	丙型肝炎的治疗	化药1.1类	临床申报前研究	申报前研究
4	ML-4000	非甾体抗炎药,用于关节炎	化药1.1类	临床申报前研究	申报前研究
5	盐酸法舒地尔片	肺动脉高压	化药2类	临床申报前研究	申报前研究
6	马来酸氟吡汀	适用于急性轻、中、重度疼痛	化药3+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
7	磺达肝癸钠	血管类	化药3+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
8	盐酸沙格雷酯及其片剂	心血管病	化药3+6	已取得临床试验批件	临床研究
9	胸腺法新	免疫调节剂	化药6+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
10	盐酸替罗非班	心脑血管系统	化药6+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
11	罗库溴铵	麻醉	化药6+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
12	硫酸氢氯吡格雷及其片剂	心脑血管病	化药6类	申报生产CDE待审评	CDE待审评
13	阿立哌唑原料	神经类	化药6+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
14	脑心多泰胶囊	缺血性中风	中药5类	申报生产复审	复审
15	拮新康胶囊	抗白血病多药耐药性	中药6.1类	临床申报前研究	申报前研究
16	血必净泡腾片	上呼吸道感染引起的高热	中药7类	临床申报前研究	申报前研究

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额(元)	88,448,827.84	78,502,593.72	45,190,151.98
研发投入占营业收入比例	3.09%	3.74%	3.68%
研发支出资本化的金额(元)	16,462,962.73	13,174,794.20	8,488,641.91
资本化研发支出占研发投入的比例	18.61%	16.78%	11.29%
资本化研发支出占当期净利润的比重	3.68%	3.88%	3.67%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,792,765,074.80	2,084,209,614.69	34.00%
经营活动现金流出小计	2,642,823,765.04	1,940,613,329.55	36.18%
经营活动产生的现金流量净额	149,941,309.76	143,596,285.14	4.42%
投资活动现金流入小计	236,660,761.10	184,929,945.44	27.97%
投资活动现金流出小计	391,131,135.13	372,913,564.75	4.89%
投资活动产生的现金流量净额	-154,470,374.03	-187,983,619.31	17.83%
筹资活动现金流入小计	333,713,520.00	61,675,900.00	441.08%
筹资活动现金流出小计	111,918,751.89	124,922,044.83	-10.41%
筹资活动产生的现金流量净额	221,794,768.11	-63,246,144.83	450.69%
现金及现金等价物净增加额	217,267,074.91	-107,645,182.69	301.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、经营活动现金流入小计 279,276.51 万元，较去年同期增长 34.00%，主要原因是本年度销售额增长，相应的销售回款增加所致。

2、经营活动现金流出小计 264,282.38 万元，较去年同期增长 36.18%，主要原因是本年度公司规模增长及销售额增长，相应的采购、薪酬、税金、费用支出等增加所致。

3、筹资活动现金流入小计 33,371.35 万元，较去年同期增长 441.08%，主要原因是本年度实施股权激励计划，收到激励对象的投资款及银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	699,810,870.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.44%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	221,185,536.73
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	50.37%
-----------------------	--------

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

公司自2009年上市以来，紧紧围绕战略发展规划，在产品经营和资本并购方面积极进行拓展。在产品研发上，以仿创药物向创新药物研发方向发展，先后进行了KB、抗丙肝及PTS等多项一类药物的研发，研发投入不断增加，这将为未来产品生产销售提供良好保证。在利用募集资金进行产能扩大的同时，公司不断提升产品全面质量管理水平，在确保通过新版GMP改造、认证的同时，公司还进行了CNAS体系的认证，将质量管理的PDCA管理落到实处，严格审核、检查、考评、改进。

此外，公司还积极进行血必净物质成分的深入研究，配方颗粒标准提升研究，确保产品质量稳步提高。根据行业发展变化，公司积极进行药品营销队伍的建设，加快直营队伍的发展，加大医学研究和产品的临床研究，以学术带动产品整体销售，确保产品保持持续增长。在配方颗粒的销售上，公司利用大数据进行产品销售行为的研究，不断解决销售问题并发现新的经营机会，保证了各主力产品销售的持续增长。在企业内部管理上，不断提升信息化管理水平，特别是在2014年，取得了在配方颗粒销售数据管理、项目化管理、统一网上招标采购、EHS管理等一系列的成果，促进了企业的持续发展。

公司持续推进资本并购管理，加大人力资源配置，完善投资项目决策制度，积极开展各细分子行业分析，加大对项目的筛选、调研和审评。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

依据董事会确定的经营目标，公司较好的完成了2014年年度的经营计划，具体详见董事会报告部分。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
成品药	1,619,760,752.47	1,429,594,971.92
中药配方颗粒及饮片	1,218,797,506.33	950,693,269.69
医疗器械	22,543,396.25	15,085,198.06
其他	70,058.52	-96,239.01
分产品		
血必净注射液	1,277,914,512.00	1,188,683,626.52
盐酸法舒地尔注射液	216,846,002.12	201,973,286.53
低分子量肝素钙注射液	77,880,249.47	37,544,858.58
中药配方颗粒及饮片	1,218,797,506.33	950,693,269.69
红花注射液	47,003,524.99	1,545,060.08
医疗器械	22,543,396.25	15,085,198.06

其他产品	186,522.41	-248,098.80
分地区		
东北地区	205,363,298.98	184,236,752.14
华北地区	1,111,921,242.63	874,100,815.68
华东地区	741,329,480.68	661,157,358.36
华南地区	198,792,308.59	184,831,369.88
华中地区	219,701,816.93	146,595,742.62
西北地区	115,849,367.33	105,019,080.70
西南地区	266,810,581.77	238,741,883.44
海外市场	1,403,616.66	594,197.84

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

√ 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
分行业						
成品药	1,619,760,752.47	190,165,780.55	88.26%	27.65%	47.57%	-1.59%
中药配方颗粒及饮片	1,218,797,506.33	268,104,236.64	78.00%	51.69%	47.60%	0.61%
分产品						
血必净注射液	1,277,914,512.00	89,230,885.48	93.02%	26.50%	5.63%	1.38%
中药配方颗粒及饮片	1,218,797,506.33	268,104,236.64	78.00%	51.69%	47.60%	0.61%
分地区						
华北地区	1,111,921,242.63	237,820,426.95	78.61%	25.47%	45.05%	-2.89%
华东地区	741,329,480.68	80,172,122.32	89.19%	53.49%	37.45%	1.26%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	593,635,638.4	19.51%	400,514,888.10	18.05%	1.46%	

	6					
应收账款	984,720,339.95	32.36%	627,296,186.33	28.27%	4.09%	
存货	322,698,111.76	10.60%	211,222,622.88	9.52%	1.08%	
投资性房地产		0.00%	2,983,442.21	0.13%	-0.13%	
长期股权投资	8,077,473.62	0.27%	58,937,587.66	2.66%	-2.39%	
固定资产	696,827,223.42	22.90%	695,490,502.01	31.34%	-8.44%	
在建工程	52,318,506.02	1.72%	10,978,724.65	0.49%	1.23%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	177,400,000.00	5.83%	29,400,000.00	1.32%	4.51%	
长期借款			18,500,000.00	0.83%	-0.83%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司竞争能力无重大变化。

①产品优势

公司产品涉及中药（拮抗内毒素与炎性介质类药物）、神经系统用药物及血液系统药物等10个类别，共16个品种、23个规格。在产的药品均为处方药，包括血必净注射液、盐酸法舒地尔注射液及低分子量肝素钙注射液等7个品种，9个规格。公司主导产品血必净注射液和盐酸法舒地尔注射液临床治疗效果显著，药品质量安全可控，产品竞争优势显著，市场空间广阔。

公司全资子公司北京康仁堂生产的中药配方颗粒是在“全成分”理念指导下，借助现代化的技术，最大程度模拟传统中药汤剂煎煮方式，将中药饮片经浸提、浓缩、干燥、制粒等工艺精制而成的单味中药产品，建立了从原料到成品的全程的质量控制体系，产品应用于中医临床处方的调配，适应传统中医辨证施治疗法，质量稳定安全可靠。中药配方颗粒既保持了中药饮片的性味与功效，又极大程度的方便了患者的服用。目前，北京康仁堂中药配方颗粒产品超过500种，基本涵盖了中医临床使用频率最高的所有品种。

②生产工艺优势

与国家推行中药现代化相适应，公司多年来极为重视现代科技在中药生产过程中的应用。在血必净注射液生产过程中采用了不同分子量的多级超滤、高分子絮凝分离、连续离心萃取、中药指纹图谱加多组分的定量测定、基于近红外光谱分析的质量在线检测和工艺参数的自动化控制、中药浸膏低温真空带式干燥等一系列新技术、新工艺、新设备，逐步形成了高新技术产品规模化、质量检测控制现代化、技术创新与进步持久化的主导技术特色，进一步提高了中药注射剂的安全性和质量可控性。盐酸法舒地尔注射液生产工艺中的核心技术包括分步多重结晶技术、层析提纯技术、精馏技术和超滤技术，众多新

技术的使用保证了产品质量的稳定、可靠。

北京康仁堂运用红外指纹图谱技术，模拟传统煎煮，以特异性指标实现药材控制标准化，同时传承传统饮片炮制，实现现代化工艺生产。

③质量控制

公司领导高度重视质量管理，2013年公司质量控制体系随着新版GMP国家认证及ISO9000质量体系认证的完成，在组织架构和硬件设施上又有了较大的提高。在2013年度天津市食品药品监督管理局对全市药品生产企业进行量化等级评定工作中，我司获首批放心药厂A级称号。为不断提升质量管理水平，提高检验的规范性和数据的准确性，满足公司发展需求，QC实验室现已通过了CNAS17025的认证，并取得了认证证书。

北京康仁堂从原料道地性、饮片炮制到成品的质量标准进行了系统的研究，获取工艺发明专利30余项，建立严格的质量内控标准体系。

④营销优势

公司秉承和坚持学术营销的理念，有一支专业的推广人员队伍，能够完成靶向学术和组织各类相关活动，秉承和坚持实施的三级培训体系和教育营销理念；有独立开展临床询证医学科研课题的能力并对主力产品血必净进行随机、双盲的多中心临床研究；拥有两个高端论坛“脓毒症高峰论坛”和“RHO激酶高峰论坛”的学术品牌；有完善的商务管理体系和数据分析体系，支持各销售体系的工作推进；建立了责权利清晰的组织架构和销售团队，有完善的全国销售网络以及和公司长期建立战略合作关系的合作伙伴；在全国建立了多个办事处和专业的直营团队，和合作伙伴销售网络形成密切互补，实施混合经营的营销模式等。

北京康仁堂围绕着专业化的市场营销，2014年公司重点推出中医临床学术教育，为市场的拓展提供了充足的动力，同时打造了公司的学术品牌，完善了专业的中医药服务，为发展大健康产业提供积极的贡献。

⑤研发优势

研发中心积极开展中药注射液、配方颗粒、医疗器械、化药及制剂、生物医药、小分子抗体药物的研发工作。围绕战略和产业布局，拓展合作研究、联合实验室、合作科研项目、产品申报，形成产品研发与引进消化吸收功能系统，承担储备产品，保持企业发展动力，带动科研创新发展的重任。公司除自主研发外，还广泛开展对外合作，先后与天津药物研究院、中南大学湘雅医院、中国科学院海洋研究所、天津农学院、中国科学院上海药物研究所及中国人民解放军第三军医大学第一附属医院、四川大学华西药学院、南开大学、天津大学等著名科研机构开展合作，共同开发新品。研究院在国际合作方面也取得很大进展，建立了与以色列的合作平台，成为国际生物医药进入中国的窗口之一。以独具特色的技术、管理双通道任职资格模式，明确了科研人员的专业职级晋升通道，形成了多层次、多元化的人才梯队。

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）		变动幅度			
28,652,000.00	52,750,000.00		-45.68%			
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
北京栢益投资中心(有限合伙)	项目投资	18.52%	自有资金			否

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

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	4,962.94
已累计投入募集资金总额	75,227.09

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况（一）实际募集资金金额、资金到位时间 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，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国都证券有限责任公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 1,259 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 60.00 元，募集资金总额为 755,400,000.00 元，扣除辅导费、承销费、保荐费共计 29,662,000.00 元后的募集资金为 725,738,000.00 元，已由主承销商国都证券有限责任公司于 2009 年 10 月 20 日汇入本公司在中国工商银行股份有限公司天津津青支行开立的人民币账户。另扣除律师费、审计费、信息披露及路演推介等发行费用共计 4,978,669.19 元后，募集资金净额为 720,759,330.81 元。该事项业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并由其于 2009 年 10 月 20 日出具中瑞岳华验字[2009]第 211 号验资报告。根据财政部驻天津市财政监察专员办事处（以下简称“天津财专办”）下发的《关于天津红日药业股份有限公司 2009 年度会计信息质量检查的处理决定》（财驻津监[2010]84 号）（以下简称处理决定），指出本公司发行费用列支不规范，多计发行费用 925,821.32 元，本公司已按照《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定重新编制了 2009 年度财务报表，中瑞岳华会计师事务所出具了中瑞岳华审字[2010]第 06267 号审计报告。本公司的实际募集资金净额由原来的 720,759,330.81 元调整为现在的 721,685,152.13 元。2011 年 4 月 2 日本公司已将多计的发行费用 925,821.32 元汇划至中国工商银行津青支行 0302085129300090280 募集资金专户（以下简称“90280 户”）。2013 年 3 月 22 日，公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于变更公司首次公开发行股票募集资金专户的议案》，董事会同意撤销原中国工商银行股份有限公司天津西青支行 0302085129300090280 募集资金专用账户，在中国工商银行股份有限公司天津河西支行开设 0302060819300533655 募集资金专用账户（以下简称“33655 户”），将原 90280 户余额全部转入 33655 户。截至 2013 年 4 月 8 日，33655 户累计收到 90280 户划拨款 169,234,574.17 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盼等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。公司该次募集配套资金非公开发行人民币普通股（A股）3,552,574 股，每股发行价为 32.05 元，募集资金总额人民币 113,859,997.00 元，用于对子公司北京康仁堂药业有限公司的投资。根据公司与主承销商、独立财务顾问西南证券股份有限公司签订的承销暨财务顾问协议，公司支付西南证券承销费、财务顾问费 6,000,000.00 元，西南证券股份有限公司于 2012 年 10 月 30 日将扣除承销费、财务顾问费后募集资金 107,859,997.00 元存入公司中国工商银行股份有限公司天津佟楼支行 0302060819300516948 募集资金专户（以下简称“16948 户”）；此外公司累计发生包括律师费，审计、验资费、评估费、登记登报等其他发行费用 2,705,223.23 元。上述募集资金扣除承销费用、财务顾问费及公司发生的其他发行费用后，净募集资金为人民币 105,154,773.77 元。（二）以前年度已使用金额 2009 年度，本公司对募集资金投资项目累计投入募集资金 20,187,221.20 元，公司根据 2009 年 11 月 18 日第三届董事会第十一次会议审议通过的《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》以及其他相关程序，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 18,587,772.70 元。2010 年度，本公司对募集资金投资项目投入募集资金 127,537,513.30 元，其中：①血必净技改扩产项目投入募集资金 36,667,323.80 元；②研发中心建设项目投入募集资金 24,570,200.50 元；③车间技术改造项目投入募集资金 3,347,289.00 元；④ERP 信息系统项目投入募集资金 966,600.00 元；⑤丙肝新药项目投入募集资金 1,000,000.00 元；⑥治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 2,000,000.00 元；⑦对北京康仁堂药业有限公司投资投入募集资金 58,986,100.00 元。2011 年度，本公司对募集资金投资项目投入募集资金 229,971,506.13 元，其中：①血必净技改扩产项目投入募集资金 77,607,629.70 元；②研发中心建设项目投入募集资金 42,707,305.46 元；③车间技术改造项目投入募集资金 10,135,150.97 元；④ERP 信息系统项目投入募集资金 890,620.00 元；⑤丙肝新药项目投入募集资金 600,000.00 元；⑥治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 9,120,000.00 元；⑦对北京康仁堂药业有限公司投资投入募集资金 88,910,800.00 元。募集资金净额为 721,685,152.13 元，

截至 2011 年 12 月 31 日止, 募集资金专用账户累计取得利息收入扣除手续费后净额为 11,020,632.34 元, 本公司累计使用募集资金 377,696,240.63 元, 募集资金应有余额 355,009,543.84 元, 实有余额 355,129,430.30 元, 差异 119,886.46 元系募项目的零星支出未通过募集资金专用账户。截至 2011 年 12 月 31 日止, 募集资金实有余额 355,129,430.30 元, 其中活期存款 15,129,430.30 元, 银行定期存款 340,000,000.00 元, 与募集资金银行账户实际余额一致。 2012 年度, 本公司银行募集账户 90280 户对募集资金投资项目投入募集资金 195,125,707.20 元, 其中: ①血必净技改扩产项目投入募集资金 54,323,911.00 元; ②研发中心建设项目投入募集资金 47,134,478.20 元; ③车间技术改造项目投入募集资金 465,618.00 元; ④ERP 信息系统项目投入募集资金 51,000.00 元; ⑤丙肝新药项目投入募集资金 6,000,000.00 元; ⑥治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 3,240,000.00 元; ⑦对北京康仁堂药业有限公司投资投入募集资金 83,910,700.00 元, 用于支付新疆力利记投资有限公司股权转让款。募集银行账户 90280 户募集资金净额为 721,685,152.13 元, 截至 2012 年 12 月 31 日止, 募集资金专用账户累计取得利息收入扣除手续费后净额为 32,190,543.77 元, 本公司累计使用募集资金 572,821,947.83 元, 募集资金应有余额 181,053,748.07 元。截至 2012 年 12 月 31 日止, 募集资金实有余额 181,386,000.53 元, 其中活期存款 81,386,000.53 元, 银行定期存款 100,000,000.00 元, 与应有余额差异 332,252.46 元, 其中: 119,886.46 元系募集项目以前年度的零星支出未通过募集资金专用账户, 212,366.00 元系银行未达账项, 经调整后与募集资金银行账户实际余额一致。2012 年度, 本公司银行募集账户 16948 户对募集资金投资项目投入募集资金 6,460,320.00 元, 其中: 对北京康仁堂药业有限公司投资投入募集资金 6,460,320.00 元, 用于支付 4 名自然人股东的股权转让款。募集银行账户 16948 户募集资金净额为 105,154,773.77 元, 截至 2012 年 12 月 31 日止, 募集资金专用账户累计取得利息收入扣除手续费后净额为 145,160.58 元, 本公司累计使用募集资金 6,460,320.00 元, 募集资金应有余额 98,839,614.35 元, 实有余额 99,984,837.58 元, 差异 1,145,223.23 元系部分与本次募集相关的其他发行费用通过自有资金支付所致。 2013 年度, 本公司银行募集账户 90280 户和 33655 户对募集资金投资项目投入募集资金 24,664,697.15 元, 其中: ①血必净技改扩产项目投入募集资金 8,764,594.50 元; ②研发中心建设项目投入募集资金 7,850,102.65 元; ③车间技术改造项目投入募集资金 630,000.00 元; ④治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 2,420,000.00 元; ⑤对北京康仁堂药业有限公司投资投入募集资金 5,000,000.00 元, 用于支付新疆力利记投资有限公司股权转让款。截至 2013 年 12 月 31 日止, 募集资金专用账户累计取得利息收入扣除手续费后净额为 35,903,027.78 元, 本公司累计使用募集资金 597,486,644.98 元, 募集资金应有余额 160,221,421.39 元。截至 2013 年 12 月 31 日止, 募集资金实有余额 160,221,421.39 元, 其中活期存款 30,221,421.39 元, 银行定期存款 130,000,000.00 元。与募集资金银行账户实际余额一致。2013 年度, 本公司银行募集账户 16948 户对募集资金投资项目投入募集资金 98,694,453.77 元, 其中: 对北京康仁堂药业有限公司投资投入募集资金 98,694,453.77 元, 用于增加其注册资本。截至 2013 年 12 月 31 日止, 募集资金专用账户累计取得利息收入扣除手续费后净额为 188,813.82 元, 本公司累计使用募集资金 105,154,773.77 元, 募集资金应有余额 188,813.82 元, 实有余额 188,813.82 元。与募集资金银行账户实际余额一致。以前年度通过自有资金支付的与本次募集相关的其他发行费用 1,145,223.23 元已于 2013 年度完成置换。(三) 本年度使用金额及当期余额 1、2014 年度, 本公司银行募集账户 33655 户对募集资金投资项目投入募集资金 49,440,167.37 元, 其中: ①血必净技改扩产项目投入募集资金 38,372,093.56 元(包含转出募投项目铺底流动资金 1,400.00 万元); ②研发中心建设项目投入募集资金 8,092,719.65 元; ③车间技术改造项目投入募集资金 253,200.00 元; ④治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 2,473,883.76 元; ⑤ERP 信息系统项目投入募集资金 248,270.40 元。 2、2014 年度, 本公司银行募集账户 16948 户对募集资金投资项目投入募集资金 189,249.20 元, 将募集资金账户利息收入增加对北京康仁堂药业有限公司投资, 用于增加其资本公积。 3、募集银行账户 90280 户和 33655 户募集资金净额为 721,685,152.13 元, 截至 2014 年 12 月 31 日止, 本公司首次公开发行募集银行账户 90280 户和 33655 户累计取得利息收入扣除手续费后净额为 40,359,940.03 元, 本公司累计使用首次公开发行募集资金 646,926,812.35 元, 33655 户募集资金应有余额 115,118,279.81 元。截至 2014 年 12 月 31 日止, 33655 户募集资金实有余额 65,238,166.27 元, 其中活期存款 15,238,166.27 元, 银行定期存款 50,000,000.00 元。与应有余额差异 49,880,113.54 元。主要系: 1) 其中 119,886.46 元, 系募集项目以前年度的零星支出未通过募集资金专用账户支付; 2) 2014 年 7 月 18 日, 公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司根据实际情况以 5000 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金。使用时间不超过 6 个月。经调整后与募集资金银行账户实际余额一致。 4、公司非公开发行募集银行账户 16948 户募集资金净额为 105,154,773.77 元, 截至 2014 年 12 月 31 日止, 本公司非公开发行募集银行账户 16948 户累计取得利息收入扣除手续费后净额为 189,249.20 元, 本公司累计使用非公开发行募集资金 105,344,022.97 元, 16948 户募集资金应有余额 0.00 元, 实有余额 0.00 元。该募集资金

账户已于 2014 年 8 月 15 日销户。二、募集资金存放和管理情况 为规范本公司募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者的利益,根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定,本公司制定了《募集资金管理制度》,并与国都证券有限责任公司(以下简称:“国都证券”)、中国工商银行股份有限公司天津河西支行共同签署《募集资金三方监管协议》,对募集资金实行专户存储制度,并由河西支行指定其下属佟楼支行负责募集资金专户管理。《募集资金三方监管协议》明确了各方的权利和义务,其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。本公司在履行三方监管协议过程中不存在问题。根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》的相关规定,公司因再次申请发行证券另行聘请保荐机构,应当终止与原保荐机构的保荐协议,另行聘请的保荐机构应当完成原保荐机构未完成的持续督导工作。因此,公司于 2014 年 12 月 17 日与国都证券签订了《天津红日药业股份有限公司与国都证券有限责任公司之保荐终止协议》,国都证券对公司在募集资金使用方面进行持续督导的责任终止;同时,公司与西南证券股份有限公司(以下简称“西南证券”)签署了《首次公开发行股票尚未使用募集资金之持续督导协议》,西南证券对公司首次公开发行股票尚未使用完毕的募集资金履行持续督导责任。 根据《管理制度》的要求,本公司对募集资金的使用设置了严格的权限审批制度,以保证专款专用。本公司所有募集资金项目投资的支出,均需由资金使用部门提出资金使用计划,经该部门主管领导签字后,报财务负责人审核,并由总经理签字后,方可予以支付;超过总经理授权范围的,应报董事会审批;超过董事会授权范围的,应报股东大会审批。同时根据《募集资金三方监管协议》的规定,本公司一次或 12 个月内累计从募集资金专户中支取的金额超过 1,000 万元或募集资金净额的 10%,应当及时通知保荐机构西南证券。三、本年度募集资金的实际使用情况 1、本年度募集资金的实际使用情况参见“募集资金使用情况对照表”(附表 1)。2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。2014 年 7 月 18 日,公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意公司根据实际情况以 5000 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金。使用期限不超过董事会审议通过之日起 6 个月,到期将归还至募集资金专户。公司于 2014 年 7 月 18 日进行公告--《天津红日药业股份有限公司 关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2014-060)。截至 2015 年 1 月 15 日,公司已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元归还并转入募集资金专用账户,并于 2015 年 1 月 19 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司 关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2015-004)。四、变更募集资金投资项目的资金使用情况公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。五、募集资金使用及披露中存在的问题 1、公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。2、募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

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期	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化
承诺投资项目											
1.血必净技改扩产项目	否	20,190	23,939	3,837.21	22,801.64	95.25%	2013年03月31日	17,125.54	28,842.53	是	否
2.研发中心建设项目	否	6,601	15,949.39	809.27	13,826.12	86.69%	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	18.92	10,534.4	100.18%	2012年09月30日	8,741.4	14,915.26	是	否

							日				
承诺投资项目小计	--	37,306.48	50,403.87	4,665.4	47,162.16	--	--	25,866.94	43,757.79	--	--
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	15,372.8	33,878.72	是	是
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	25.32	1,483.13	93.66%	2011年06月30日				否
4、ERP 信息系统	否	297	297	24.83	215.65	72.61%	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	247.39	1,925.39	44.93%	2018年12月31日				否
超募资金投向小计	--	16,624.21	34,406.36	297.54	28,064.93	--	--	15,372.8	33,878.72	--	--
合计	--	53,930.69	84,810.23	4,962.94	75,227.09	--	--	41,239.74	77,636.51	--	--
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变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
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 12 月 31 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。 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</p>										

	<p>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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 日止，车间技术改造项目已实际使用超募资金 1,483.13 万元，ERP 信息系统已实际使用超募资金 215.65 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 12 月 31 日止，该项目已实际使用超募资金 1,925.39 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	<p>适用</p> <p>2014 年 7 月 18 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司根据实际情况以 5000 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金。使用期限不超过董事会审议通过之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2014 年 7 月 18 日进行公告--《天津红日药业股份有限公司 关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2014-060)。截至 2015 年 1 月 15 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元归还并转入募集资金专用账户，并于 2015 年 1 月 19 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司 关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2015-004)。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

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。

3) 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。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 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。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京康仁堂药业有限公司	子公司	医药制造	中药配方颗粒等	12455.65 万元	1,182,905,494.04	818,832,023.60	1,120,165,696.60	286,304,147.86	243,730,334.07
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	参股公司	医疗器械	医用高分子材料及制品；医用超声仪器及有关设备等。	380.9250 万元	33,851,721.02	23,974,738.35	22,383,792.84	5,077,608.01	4,715,734.26

主要子公司、参股公司情况说明

1、北京康仁堂成立于1998年，2012年成为红日药业全资子公司，北京康仁堂专业从事中药配方颗粒研究和生产16年，坚持以中医理论为根本，认真研究中药汤剂的剂型改革，形成“全成分”的改革理念，并在“全成分”理念的指导下历经16年的研

究形成了“全成分”中药配方颗粒的工艺体系和标准体系，在此过程中获得工艺发明专利30余项，奠定了北京康仁堂“传承中医文化精髓，享受中药科技创新”的企业特色。北京康仁堂获得国家科技部863专项支持；是国家中医药管理局中药现代化推广项目。建立了一套完整的中药配方颗粒的工艺和质量标准，形成了行业内第一个质量控制体系，建立了中药药材、中药饮片、中药配方颗粒质量标准，填补了国家空白。

北京康仁堂“全成分”中药配方颗粒于1998年正式立项，1999年获批北京市中药颗粒饮片试验基地，是北京中药行业唯一一个重大科技成果转化项目。2004年获批国家发改委中药现代化及产业化示范项目；2011年北京康仁堂获得北京市政府生物医药特别贡献奖和生物医药产业突出贡献企业称号；2012年国家级非物质文化遗产“中药炮制”传承基地落户北京康仁堂药业；北京中医药大学“康仁堂班”招收首届学生，北京康仁堂成为北京中医药大学教学和实习基地，专门培养高水平的中药炮制人才。2013年北京市科委鉴于北京康仁堂在中药配方颗粒行业所取得的系统全面的科研成果，批准北京康仁堂研发中心为北京市中药配方颗粒工程中心。

2014年3月，国家药监局药品市场监督司领导到公司考察，对北京康仁堂的配方颗粒试点研究工作，尤其是在质量标准体系研究和建设上给予了充分肯定；2014年5月，精细化管理理念指引下的《卓越运营咨询项目》和《营销战略咨询项目》的实施，为组织运营管理、营销战略管理和营销规划管理建立了科学的体系基础，对组织规范、有序、健康发展具有里程碑式意义；2014年7月，新基地产能后扩项目的实施，为2015年实现配方颗粒20亿销售额奠定产能基础；为天津康仁堂全自动规模化运行做好模型示范研究。2014年9月，华中医药学会“中医药文化教育基地”落户北京康仁堂。2014年9月，北京市中医药管理局颁发北京中医药薪火传承“3+3”工程建设单位——王孝涛名老中医工作室。2014年12月，由国家中医药管理局主办、中国中医科学院承办、北京康仁堂协办第二期中医院职业化管理高级研修班在京举行结业仪式。公司目前年产值超过15亿元，产品和服务遍及全国19个省区市场，并进入北美、欧洲、澳洲等国际市场，成为行业内成长速度最快的中药配方颗粒企业。

2、汶河医疗器械成立于2003年11月，是一家集医疗器械研制、开发、生产、销售及服务于一体的科技创新型企业。公司拥有由多名高级职称的专业医生、医疗器械工程师和产品设计工程师组成的研发队伍。目前拥有十余项涉及医疗器械领域的国家专利。汶河医疗器械成功开发吸氧湿化给药器系列、呼吸感应节氧器系列、一次性使用鼻氧管系列、一次性使用氧气湿化器系列、一次性使用气管切开专用罩等医疗类产品，并获得医疗企业产品注册上市。同时开发出多功能急救盒、气动计时器、一次性使用卧铺褥单等民用产品。

2014年汶河医疗器械与红日康仁堂销售公司签署了全国总代理协议，超额完成吸氧器具销售任务；新型吸氧湿化给药器及其配套管路全面上市，与陆军总院合作获取—可视喉镜注册证，同时精密助推器已完成研发及临床试用，产品已基本定型，急救盒（二代）已进行小批量试生产。公司整体运行状况良好。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
天津红日康仁堂药业有限公司	为满足公司经营所需，避免公司与天津康仁堂产生生产经营上的关联交易及可能产生的同业竞争	公司以人民币 14400 万元收购姚小青等 14 人合计持有的天津康仁堂 80% 的股权	有利于避免关联交易与同业竞争，并有利于促进武清中药产品自动化生产基地建设项目的顺利实施

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

尽管目前大健康产业在国内风生水起，但医药行业是既面临机遇又充满诸多挑战的一个行业。国内老龄人口占人口总数

比例不断提升,单独两孩政策已经启动,对健康关注度提升的人群不断增加,人民生活水平不断提高,产业集中度不断提升,但同时,行业政策频出,药物研发投入大、周期长、风险高,以医保控费为核心的药品招标,医疗卫生体制改革,行业监管不断加强,质量控制不断提升,使行业利润不断受到压缩,整体利润水平向社会平均利润靠拢,未来,只有拥有核心竞争能力、适应行业政策调整、内部管理完善的企业才能得到生存和发展。

未来,公司仍将以满足客户需求为目标,以建立良好的产业生态链为保障,围绕现有产品产销及质量控制,建立适应行业变化发展的营销体系;细化内部管理,提升品牌影响力,确保企业平稳运行;持续进行新品的研发投入,以创新药物引领企业未来发展;开展以提升企业竞争能力和盈利能力的并购研究,利用资本平台,推进企业快速发展。

2015年,公司将积极进行内部资源的整合,以逐步建立起公司管控、板块统筹、专业公司运营的新格局。公司详细筹划、讨论、分析、落实了董事会审定的2015年度经营计划,以全面绩效管理和全面预算管理为保障,对公司全部经营指标进行了详细分解、落地,确保年度计划有具体部门、人员承担,按时按质达成。积极推动药品与配方颗粒销售队伍的融合,优化销售资源,为客户创造价值不断提升的同时,实现销售业绩快速发展。借助以往取得的经验及信息技术的新发展,详细谋划公司内部的大数据管理,以数据推动公司经营发展,通过对数据的收集、提炼、分析,不断发现运营过程中存在的问题,及时提出解决措施,并从中发现发展机会,以数据推动公司精细化管理水平的提升。积极完善人力资源体系建设,加大人员特别是中高层管理人员对公司战略管理能力理解、相关财务及人力知识学习、团队建设等培训,开展企业大学的模拟运行,将企业打造成为事业的平台、友爱的平台和健康运营的平台。继续开展项目管理,一方面解决不断出现的新问题,另一方面不断培养适合企业未来发展的人才梯队,完善绩效管理体系,实现责权利的有效匹配。开展卓越绩效管理,提升企业在战略、领导、质量管理、品牌等方面的管理水平,确保公司在年度计划达成的同时,为公司持续经营创造有利条件。充实投资管理中心,大力推进并购项目管理,发挥资本平台在企业跨越发展中的作用。通过以上工作,不但要使公司在2015年继续保持快速发展的态势,同时也为今后三年企业的稳定持续成长打下坚实的基础。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、报告期内,公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案,分红标准和分红比例明确清晰,相关的决策程序和机制完备,相关的议案经由董事会、监事会审议后提交股东大会审议,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。

经公司第五届董事会第十二次会议及2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配预案的议案》。公司2013年度利润分配方案为: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,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日披露《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,除权除息日为:2014年5月19日。

2、公司为完善和健全持续、科学、稳定的股东分红机制和监督机制,积极回报投资者,切实保护全体股东的合法权益,根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》(中国证监会公告[2013]43号)、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)等相关文件的要求,于2014年8月15日和9月3日分别召开了第五届董事会第十八次会议和2014年第五次临时股东大会,审议通过了关于修订利润分配政策的《公司章程修正案》和《天津红日

药业股份有限公司股东回报规划（2015年-2017年）》，并披露了相关内容。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	607,688,121
现金分红总额（元）（含税）	60,768,812.10
可分配利润（元）	1,181,593,411.41
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度实现归属于母公司的净利润 447,012,601.13 元，加上年初未分配利润 794,404,860.86 元，提取 10% 的法定盈余公积金 21,622,018.74 元，减去本年度分配以前年度实现的未分配利润 38,202,031.84 元后，截至 2014 年 12 月 31 日，可供股东分配的利润为 1,181,593,411.41 元。经董事会提议，本年度利润分配及资本公积转增股本预案为：拟以现有总股本 607,688,121 股为基数，每 10 股派发现金 1.0 元（含税），共计派发现金 60,768,812.10 元。同时，拟以现在总股本 607,688,121 股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计 303,844,061 股。以上方案实施后，公司总股本由 607,688,121 股增至 911,532,182 股。剩余未分配利润 1,120,824,599.31 元结转以后年度分配。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

（1）公司 2012 年度利润分配方案

根据公司 2012 年度股东大会决议，2012 年度利润分配及资本公积转增股本预案为：以 2012 年末总股本 249,314,879 股为基数，每 10 股派发现金 1 元（含税），共计派发现金 24,931,487.90 元。同时，以 2012 年末总股本 249,314,879 股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计 124,657,439 股。

（2）公司 2013 年度利润分配方案

根据公司 2013 年度股东大会决议，2013 年度利润分配及资本公积转增股本预案为：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，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。

（3）公司2014年度利润分配预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2014年度实现归属于母公司的净利润447,012,601.13元，加上年初未分配利润794,404,860.86元，提取10%的法定盈余公积金21,622,018.74元，减去本年度分配以前年度实现的未分配利润38,202,031.84元后，截至2014年12月31日，可供股东分配的利润为1,181,593,411.41元。

经董事会提议，本年度利润分配及资本公积转增股本预案为：拟以现有总股本607,688,121股为基数，每10股派发现金1.0元（含税），共计派发现金60,768,812.10元。同时，拟以现在总股本607,688,121股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计303,844,061股。以上方案实施后，公司总股本由607,688,121股增至911,532,182股。剩余未分配利润1,120,824,599.31元结转以后年度分配。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	60,768,812.10	447,012,601.13	13.59%
2013年	38,202,031.80	339,536,492.34	11.25%
2012年	24,931,487.90	231,098,259.89	10.79%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，制定了《内幕信息及知情人管理制度》、《重大信息内部报告和保密制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等内幕信息管理制度。明确界定了内幕信息和内幕信息知情人的范围，完善了内幕信息事项的研究、决策和审批程序，健全了内幕信息的保密措施，进一步规范了公司信息披露行为，维护了公司及股东利益。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，不存在利用内幕信息买卖本公司股票的情况，也不存在受到监管部门查处和整改的情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年04月10日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司、博益投资、合泰投资、融通基金、国泰人寿	具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站（www.cninfo.com.cn）的投资者关系信息

2014年06月20日	红日药业报告厅、 康仁堂报告厅	实地调研	机构	中央人民广播电台 经济之声、天津广 播电视台、民生证 券、中金证券、国 泰君安等	具体内容详见中国证监局 指定的创业板信息披露网 站（www.cninfo.com.cn） 的投资者关系信息
2014年08月19日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券、信诚人 寿、国金证券、中 金公司、兴业全球 等	具体内容详见中国证监局 指定的创业板信息披露网 站（www.cninfo.com.cn） 的投资者关系信息
2014年08月19日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券、国泰君 安、广发证券、上 投摩根、方正证券、 华夏基金、上海博 颐等	具体内容详见中国证监局 指定的创业板信息披露网 站（www.cninfo.com.cn） 的投资者关系信息

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、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

详见第九节“财务报告八、合并范围的变更1、非同一控制下企业合并”。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

五、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》,确定首期70名激励对象授予限制性股票数量为810万股。

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审议通过了《关于对公司首期限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量进行调整的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,调整后的激励对象为69人,授予的限制性股票数量为808万股,并确定授予日为2014年1月22日。

2014年2月8日,公司第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第十次会议审议通过了《关于对公司首期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》,调整后,首次授予的激励对象为68人,授予的限制性股票数量为804.8万股。

2014年2月26日,公司披露了《关于限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》,首次授予限制性股票的上市日期为2014年2月28日。

2014年4月30日,公司第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第十三次会议审议通过了《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》,原预留限制性股票总数90万股调整为74万股,同意授予12名激励对象74万股限制性股票,并确定授予日为2014年4月30日。

2014年6月19日,公司披露了《关于限制性股票激励计划预留股票授予登记完成的公告》,预留限制性股票的上市日期为2014年6月23日。

2014年9月9日,公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销已离职股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,同意将原激励对象周波已获授但尚未解锁的共计4.5万股股份全部进行回购注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,公司上述限制性股票的注销事宜已于2014年12月8日完成。

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。

六、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、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、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。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

为满足公司经营所需，避免公司与天津康仁堂公司产生生产经营上的关联交易及可能产生的同业竞争，公司收购股东姚小青等14人合计持有的天津康仁堂公司80%的股权，交易金额14,400.00万元。相关交易对价的确定过程详见第九节、财务报告八、合并范围的变更1、非同一控制下企业合并。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
天津红日药业股份有限公司关于收购天津红日康仁堂药业有限公司 80% 股权暨关联交易的公告	2014 年 07 月 18 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站 (http://chinext.cninfo.com.cn)

七、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
北京康仁堂药业有 限公司	2014年08 月19日	8,000			连带责任保 证	12个月	否	否
北京康仁堂药业有 限公司	2014年12 月22日	5,000			连带责任保 证	12个月	否	否
天津红日康仁堂药 品销售有限公司	2014年12 月22日	10,000	2014年12月26 日	10,000	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）			28,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				15,000
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			36,700	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				16,850
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）			28,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				15,000
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3）			36,700	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				16,850
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				7.18%				
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

无

(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、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

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

(1) 以往年度采购、技术合作及技术转让、建筑工程施工合同均按照合同的约定履行。

(2) 本报告期新增合同：

1) 2014年4月20日，公司与山东兴润建设有限公司签订血必净车间废气处理合同，合同总金额为520万元，截止报告期末公司已支付323万元，余款未付。

八、承诺事项履行情况

1、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

承诺来源	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	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

	股票自授予日起十二个月内不得转让。				
	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%。 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%	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
	首期限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	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	--

	个月后,激励对象应在未来 36 个月内分期解锁。			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	关于社保、住房	2009 年 10 月 30 日	长期有效	报告期内,承诺

	天津大通投资集团有限公司	公积金的承诺	日		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	公司制定的股东回报规划	2012年09月12日	2012年度-2014年度	报告期内,承诺人均遵守了所做的承诺
	公司	公司制定的股东回报规划	2014年09月03日	2015年度-2017年度	报告期内,承诺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				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	63
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8

境内会计师事务所注册会计师姓名	王庆、顾宏谋
-----------------	--------

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
伍光宁	敏感期买卖股票	2014 年 05 月 07 日	88,000.00	1、伍光宁先生自愿将本次交易金额的 10% 上缴给公司。2、公司董事会对其提出严肃批评，并已向其进一步说明了有关买卖公司股票的规定，要求其今后应认真学习、严格规范买卖公司股票的行为，谨慎操作，杜绝此类情况的发生。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司为避免与天津红日康仁堂药业有限公司（以下简称“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，公司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，公司及全资子公司北京康仁堂药业有限公司合计持有天津康仁堂100%股权。

2、报告期内，公司于2014年8月15日第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司2014年非公开发行A股股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票方案论证分析报告的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《天津红日药业股份有限公司关于前次募集资金使用情况的报告》等相关议案。

2014年9月3日，公司2014年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司2014年非公开发行A股股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票方案论证分析报告的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《天津红日药业股份有限公司关于前次募集资金使用情况的报告》等相关议案。

2014年9月12日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141119号）。中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行股票（创业板）》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2015年1月7日，中国证监会创业板发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。

2015年2月13日，公司收到中国证监会出具的《关于核准天津红日药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]229号），核准公司非公开发行不超过4,000万股新股。

2015年3月18日，完成非公开发行股份登记、上市申请，发行股票数量：33,592,644股人民币普通股（A股），发行股票价格：28.28元/股。

2015年3月27日，本次非公开发行股份上市。

十五、控股子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

1、2014年4月23日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于为全资子公司北京康仁堂药业有限公司提供担保的议案》，公司就康仁堂向招商银行北京北三环支行申请人民币5,000万元的年度授信提供连带责任保证。详细内容请见公司于2014年4月25日在巨潮资讯网披露的《关于为全资子公司提供担保的公告》。

2、2014年8月15日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于为全资子公司北京康仁堂药业有限公司提供担保的议案》，公司就全资子公司北京康仁堂药业有限公司向民生银行北京和平里支行申请人民币8,000万元的年度授信提供连带责任保证。详细内容请见公司于2014年8月19日在巨潮资讯网披露的《关于为全资子公司提供担保的公告》。

3、2014年12月19日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于为北京康仁堂药业有限公司提供担保的议案》，公司就北京康仁堂药业有限公司向汇丰银行（中国）有限公司天津分行申请人民币5,000万元的年度授信提供连带责任保证。详细内容请见公司于2014年12月23日在巨潮资讯网披露的《关于为北京康仁堂药业有限公司提供担保的公告》。

4、2014年12月19日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于为天津红日康仁堂药品销售有限公司提供担保的议案》，公司就天津红日康仁堂药品销售有限公司向招商银行股份有限公司天津分行申请人民币1亿元的年度授信提供连带责任保证。详细内容请见公司于2014年12月23日在巨潮资讯网披露的《关于为天津红日康仁堂药品销售有限公司提供担保的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	102,036,165	27.28%	9,158,000		51,596,649	-7,863,689	52,890,960	154,927,125	26.99%
3、其他内资持股	102,036,165	27.28%	9,158,000		51,596,649	-7,863,689	52,890,960	154,927,125	26.99%
其中：境内法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	102,036,165	27.28%	9,158,000		51,596,649	-7,863,689	52,890,960	154,927,125	26.99%
二、无限售条件股份	271,936,153	72.72%			139,413,510	7,818,689	147,232,199	419,168,352	73.01%
1、人民币普通股	271,936,153	72.72%			139,413,510	7,818,689	147,232,199	419,168,352	73.01%
三、股份总数	373,972,318	100.00%	9,158,000		191,010,159	-45,000	200,123,159	574,095,477	100.00%

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。
- 2014年12月8日，公司实施回购注销已离职股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，回购限制性股票4.5万股。

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；
- 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；

3、2014年9月9日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销已离职股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将原激励对象周波已获授但尚未解锁的共计4.5万股股份全部进行回购注销。

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

本次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“第三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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姚小青	64,846,848	6,750,000	33,689,424	91,786,272	高管锁定股 90,520,272 股/股 股权激励限售股 1,266,000 股	高管锁定期止/自 2014年1月22 日起，在满足解 锁条件情况下， 分三期解锁。
曾国壮	8,473,543	1,350,001	4,236,772	11,360,314	高管锁定股	高管锁定期止
刘强	5,428,302	1,783,952	2,714,151	6,358,501	高管锁定股	高管锁定期止
伍光宁	5,291,572	17,494	2,645,786	7,919,864	高管锁定股	高管锁定期止
孙长海	3,485,543	268,031	2,642,772	5,860,284	高管锁定股 4,960,284 股/股 股权激励限售股 900,000 股	高管锁定期止/自 2014年1月22 日起，在满足解 锁条件情况下， 分三期解锁。
苏丙军	376,448	564,672	638,224	450,000	股权激励限售股	自2014年1月22 日起，在满足解 锁条件情况下， 分三期解锁。
张丽云	342,196	128,323	171,098	384,971	高管锁定股	高管锁定期止
姚小平	63,180	23,693	31,590	71,077	高管锁定股	高管锁定期止
石秀艳	39,488	14,808	19,744	44,424	高管锁定股	高管锁定期止
胡淑霞	26,325	0	13,163	39,488	高管锁定股	高管锁定期止

赵平	1,838,436	0	919,218	2,757,654	首发后个人类限售股	2015/11/15
付静	21,390	0	460,695	482,085	首发后个人类限售股 32,085 股/ 股权激励限售股 450,000 股	2015-11-15/自 2014 年 1 月 22 日起, 在满足解 锁条件情况下, 分三期解锁。
张晓菲	3,444,335	0	1,722,168	5,166,503	首发后个人类限售股	2015/11/15
吴玢	6,240,718	0	4,020,359	10,261,077	首发后个人类限售股 4,368,503 股/ 高管锁定股 /高管锁定股 4,992,574 股/ 股权激励限售股 900,000 股	2015-11-15/高管 锁定期止/自 2014 年 1 月 22 日起, 在满足解 锁条件情况下, 分三期解锁。
杨忠兵	920,000	363,150	1,060,000	1,616,850	首发后个人类限售股 1,016,850 股/ 股权激励限售股 600,000 股	2015-11-15/自 2014 年 1 月 22 日起, 在满足解 锁条件情况下, 分三期解锁。
张杰	498,552	0	249,276	747,828	首发后个人类限售股	2015/11/15
王宇鹏	21,390	0	10,695	32,085	首发后个人类限售股	2015/11/15
张淑芳	320,850	0	160,425	481,275	首发后个人类限售股	2015/11/15
王峥	357,049	0	178,524	535,573	首发后个人类限售股	2015/11/15
郑丹	0	0	600,000	600,000	股权激励限售股	自 2014 年 1 月 22 日起, 在满足解 锁条件情况下, 分三期解锁。
张广明	0	0	600,000	600,000	股权激励限售股	自 2014 年 1 月 22 日起, 在满足解 锁条件情况下, 分三期解锁。
李勇	0	0	600,000	600,000	股权激励限售股	自 2014 年 1 月 22 日起, 在满足解 锁条件情况下, 分三期解锁。

蓝武军	0	0	600,000	600,000	股权激励限售股	自2014年1月22日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁。
其他股权激励对象(68人)	0	0	6,171,000	6,171,000	股权激励限售股	首期部分:自2014年1月22日起,在满足解锁条件情况下,分三期解锁。/预留部分:自2014年4月30日起,在满足解锁条件情况下,分二期解锁。
合计	102,036,165	11,264,124	64,155,084	154,927,125	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
红日药业	2014年01月22日	17.64	8,048,000	2014年02月28日	8,048,000	
红日药业	2014年04月30日	18.82	740,000	2014年06月23日	740,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

证券发行情况的说明

1、根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法(试行)》的有关规定,经中国证监会备案无异议并经公司股东大会审议通过后,公司向姚小青等68人授予限制性股票804.80万股,授予日为2014年1月22日,限制性股票的上市日期为2014年2月28日。

2、2014年4月30日,公司第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第十三次会议审议通过了《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》,原预留限制性股票总数90万股调整为74万股,向周伟等12名激励对象授予74万股限制性股票,授予日为2014年4月30日,预留限制性股票的上市日期为2014年6月23日。

2、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

- 1、2014年2月28日，公司实施首期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；
- 2、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；
- 3、2014年6月23日，公司实施首期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；
- 4、2014年12月8日，公司实施回购注销已离职股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，回购限制性股票4.5万股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,632		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		14,101		
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	118,196,261
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		
伍光宁	境内自然人	1.68%	9,643,848	2603969	7,919,864	1,723,984		
张晓菲	境内自然人	1.52%	8,737,437	-1103519	5,166,503	3,570,934		
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	1.35%	7,760,671	-1501731	0	7,760,671		
孙长海	境内自然人	1.31%	7,513,712	3104571	5,860,284	1,653,428	质押	4,272,500
刘强	境内自然人	1.11%	6,358,502	706500	6,358,501	1	质押	6,358,501
招商银行股份有限公司-光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	1.04%	5,948,192	5948192	0	5,948,192		

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)	7,760,671	人民币普通股	7,760,671
招商银行股份有限公司-光大保德信优势配置股票型证券投资基金	5,948,192	人民币普通股	5,948,192
中国农业银行-长城安心回报混合型证券投资基金	5,800,000	人民币普通股	5,800,000
招商证券股份有限公司	5,051,194	人民币普通股	5,051,194
中国农业银行股份有限公司-国泰医药卫生行业指数分级证券投资基金	4,503,083	人民币普通股	4,503,083
全国社保基金一一七组合	4,331,361	人民币普通股	4,331,361
海通证券股份有限公司	3,919,976	人民币普通股	3,919,976
张晓菲	3,570,934	人民币普通股	3,570,934
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)	公司股东天津大通投资集团有限公司除通过普通证券帐户持有 132,809,444 股外,还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,000,000 股,实际合计持有 141,809,444 股。		

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。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
天津大通投资集团有限公司	李占通	1992年12月23日	60083063-0	肆仟伍佰肆拾捌万元人民币	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（小轿车除外）、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（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	至本报告期末持有四川大通燃气开发股份有限公司无限售流通股 108,280,659 股，持股比例 38.68%。				

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

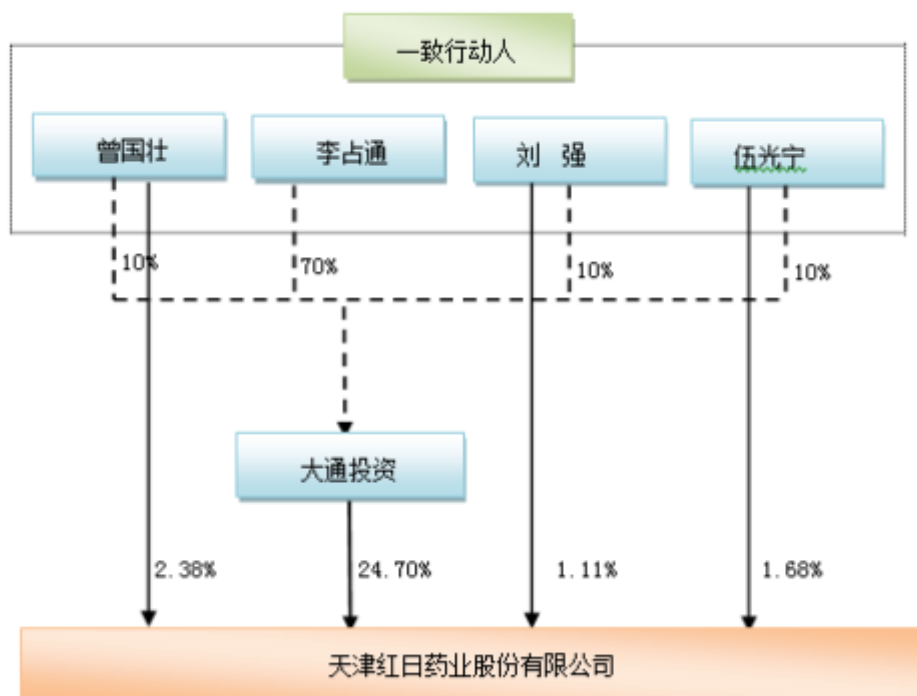
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李占通	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	现任公司董事，大通投资董事长，四川大通燃气开发股份有限公司董事长，第十二届全国政协委员，全国工商联基础设施商会副会长，中国民营经济研究会副会长，天津市商会副会长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量 (股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量 (股)	限售条件
姚小青	90,520,272	2015 年 01 月 05 日	316,500	高管锁定股
姚小青	1,266,000	2015 年 01 月 05 日	0	股权激励限售股
曾国壮	11,360,314	2015 年 01 月 05 日	1,125,000	高管锁定股
吴玢	4,992,574	2015 年 01 月 05 日	225,001	高管锁定股
吴玢	4,368,503	2015 年 01 月 05 日	0	首发后个人类限售股
吴玢	900,000	2015 年 01 月 05 日	0	股权激励限售股
伍光宁	7,919,864	2015 年 01 月 05 日	686,978	高管锁定股
刘强	6,358,501	2015 年 01 月 05 日	0	高管锁定股

孙长海	4,960,284	2015 年 01 月 05 日	225,000	高管锁定股
孙长海	900,000	2015 年 01 月 05 日	0	股权激励限售股
张晓菲	5,166,503	2015 年 01 月 05 日	0	首发后个人类限售股
赵平	2,757,654	2015 年 01 月 05 日	0	首发后个人类限售股
杨忠兵	1,016,850	2015 年 01 月 05 日	0	首发后个人类限售股
杨忠兵	600,000	2015 年 01 月 05 日	0	股权激励限售股
张杰	747,828	2015 年 01 月 05 日	0	首发后个人类限售股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	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	增减变动原因
姚小青	董事长	男	50	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	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
曾国壮	董事	男	52	现任	10,098,058	5,049,028	1,500,000	13,647,086	0	0	0	0	
苗大伟	董事	男	60	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
孙长海	副董事长、董事	男	54	现任	4,409,141	3,104,571	0	7,513,712	0	900,000	0	900,000	
吴玢	董事、总经理	男	51	现任	8,320,957	5,060,478	0	13,381,435	0	900,000	0	900,000	
叶祖光	独立董事	男	68	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李姝	独立董事	女	44	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
商洪才	独立董事	男	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
刘强	监事会主席	男	54	现任	5,652,002	2,826,000	2,119,500	6,358,502	0	0	0	0	
伍光宁	监事	男	55	现任	7,039,879	3,519,940	915,971	9,643,848	0	0	0	0	
梁丹	职工	女	34	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	

	监事												
郑丹	副总经理、 董事会秘书	女	51	现任	0	600,000	600,000	0	600,000	0	600,000	0	600,000
张广明	副总经理	男	50	现任	0	600,000	600,000	0	600,000	0	600,000	0	600,000
李勇	副总经理	男	42	现任	0	600,000	600,000	0	600,000	0	600,000	0	600,000
蓝武军	财务 负责人	男	40	现任	0	600,000	600,000	0	600,000	0	600,000	0	600,000
刘培勋	独立 董事	男	61	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
张继勋	独立 董事	男	51	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	115,982, 501	63,457, 249	4,535,4 71	174,904 ,279	0	5,466,0 00	0	5,466,0 00	--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(一) 董事

姚小青，中国国籍，无境外居留权，男，1965年5月生，博士，执业医师。曾任天津市第三医院医师。现任公司董事长，天津市人民代表大会代表，天津市武清区人民代表大会常务委员会委员，天津市医药行业协会副会长，中国中小企业协会常务理事，天津市中西医结合学会急救专业委员会副主委，天津市中西医结合学会第五届理事会理事。

曾国壮，中国国籍，无境外居留权，男，1963年7月生，本科。曾在天津大学任教。现任公司董事，大通投资董事，大通燃气监事。

李占通，中国国籍，无境外居留权，男，1964年4月生，博士。曾在天津大学机械学院工作，1992年12月创办大通投资。2006年被中共中央统战部、国家发改委、人事部、国家工商行政管理总局、中华全国工商业联合会评选为“优秀中国特色社会主义建设者”。现任公司董事，大通投资董事长，四川大通燃气开发股份有限公司（以下简称“大通燃气”）董事长，第十二届全国政协委员，全国工商联基础设施商会副会长，中国民营经济研究会副会长，天津市商会副会长。

孙长海，中国国籍，无境外居留权，男，1961年3月生，硕士，高级工程师。曾任天津市生化制品厂总工程师。现任公司董事、副董事长，主管药品生产及研发工作。先后负责完成血必净注射液、盐酸法舒地尔及其注射液、辛伐他汀及其胶囊、盐酸西替利嗪及其胶囊、低分子量肝素钙及其注射液等十余个新品种的开发研究工作。先后承担部、省级科技项目11项，在研5项，完成6项，具有丰富的临床研究组织，化学药、中药、生物技术药物产品中试和产业化组织的经验。

苗大伟，中国国籍，无境外居留权，男，1955年11月生，本科。现任公司董事。

吴玢，中国国籍，无境外居留权，男，1964年11月生，本科。曾任公司副董事长，北京康仁堂药业有限公司总经理。现任公司董事、总经理，天津红日康仁堂药品销售有限公司董事长，北京医生有限责任公司董事。

李姝，中国国籍，无境外居留权，女，1971年3月生，现就职于南开大学商学院会计系，教授，博士生导师。主要研究方向为资本市场与信息披露、财务会计与公司治理。2005年赴加拿大英属哥伦比亚大学（UBC）进行了为期三个月的访问学习，2007年于南开大学工商管理博士后流动站出站。目前已出版著作与教材6部，在《会计研究》、《管理评论》等各级期刊发表学术论文32篇，先后主持省部级科研课题4项，参与研究课题十余项。曾获天津市教学成果二等奖，南开大学社会科学优秀成果奖，南开大学商学院最受欢迎的老师等奖励。现任公司独立董事。

商洪才，中国国籍，无境外居留权，男，1972年7月生，医学博士，现任天津中医药大学研究员，博士生导师。曾任天津中医学院第二附属医院内科医师、主治医师。近年来主要致力于中医临床证据评价与转化的方法及其机制研究。获国家科技进步二等奖3项，省部级一等奖6项。发表论文120篇，SCI收录35篇，IF总计100；SCI他引208次，最高单篇他引58次。副主编著作及教材4部，参编著作4部；培养博、硕士研究生10余名。申请发明专利8项，获得发明专利2项。获全国优秀博士学位论文提名奖；入选教育部新世纪优秀人才计划，国家（科技部）创新人才推进计划——中青年科技创新领军人才；教育部创新团队“中医药防治心血管疾病研究”主要骨干，天津市中药临床评价方法创新团队负责人；国家自然科学基金重点项目负责人。现任公司独立董事。

叶祖光，中国国籍，无境外居留权，男，1947年6月生，中国中医研究院硕士研究生；美国西弗吉尼亚大学医学院药理学毒理系访问学者、博士导师、政府特殊津贴专家、973项目首席科学家。曾任国家药监局药品审评中心中药室主任、中国中医研究院中药研究所中药药理学室副主任，中药复方新药开发国家工程研究中心主任。现任公司独立董事，中国中医研究院中药研究所首席研究员、中国中医科学院重大科研项目督导组副组长、华润三九医药股份有限公司独立董事、山西振东制药股份有限公司独立董事、石家庄以岭药业股份有限公司独立董事、烟台东诚生化股份有限公司独立董事。

（二）监事

刘强，中国国籍，无境外居留权，男，1961年12月生，工学硕士。曾在天津大学任教。现任公司监事会主席，大通投资董事，大通燃气董事、总经理。

伍光宁，中国国籍，无境外居留权，男，1960年2月生，硕士，曾在南开大学任教。现任公司监事，大通投资董事、副总经理，大通燃气董事，新天投资董事。

梁丹，中国国籍，无境外居留权，女，1981年10月生，经济管理本科学历，现任公司职工监事，就职于公司证券部。

（三）高级管理人员

吴玢，现任公司总经理。简历见前述董事介绍。

郑丹，中国国籍，无境外居留权，女，1964年生，研究生毕业。曾任天津泰达生物科技股份有限公司执行董事、副总裁，北京泰达生物技术工程有限公司总经理。现任公司副总经理、董事会秘书。

张广明，中国国籍，无境外居留权，男，1965年6月生，医学硕士，EMBA，执业医师。曾任天津市天士力医药营销集团有限公司副总经理、金士力佳友（天津）有限公司董事长助理、天津市医药行业协会副秘书长。现任公司副总经理。

李勇，中国国籍，无境外居留权，男，1973年1月出生，硕士及研究生，MBA，Oklahoma City University。曾任天津聚龙集团副总裁。现任公司副总经理，天津市武清区青联荣誉主席，天津大学管理学部社会实践导师。

蓝武军，中国国籍，无境外居留权，男，1975年5月出生，硕士。曾任天津市天发重型水电设备制造有限公司副总会计师，天津市百利开关设备有限公司、天津市百利高压电气有限公司财务部长、财务总监，公司财务总监。现任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李占通	天津大通投资集团有限公司	董事长、总经理	2013年12月01日	2016年12月01日	是
曾国壮	天津大通投资集团有限公司	董事	2013年12月	2016年12月01日	是

			01 日	日	
刘强	天津大通投资集团有限公司	董事	2013 年 12 月 01 日	2016 年 12 月 01 日	是
伍光宁	天津大通投资集团有限公司	董事	2013 年 12 月 01 日	2016 年 12 月 01 日	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姚小青	北京康仁堂药业有限公司	董事长			
姚小青	兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	董事			
姚小青	天以红日医药科技发展（天津）有限公司	董事长			
姚小青	天津红日生物科技发展有限公司	董事长			
姚小青	天津天以生物医药股权投资基金有限公司	董事			
姚小青	天津红日健达康医药科技有限公司	董事长、总经理			
姚小青	天津红日金博达生物技术有限公司	执行董事			
姚小青	天津红日康仁堂药业有限公司	董事			
李占通	四川大通燃气开发股份有限公司	董事长			是
曾国壮	四川大通燃气开发股份有限公司	监事			是
孙长海	天以红日医药科技发展（天津）有限公司	董事			
孙长海	蒙阴红日中药材种植有限公司	执行董事			
孙长海	天津超然生物技术有限公司	董事			
吴玢	北京康仁堂药业有限公司	董事、总经理			是
吴玢	天津红日康仁堂药业有限公司	董事长			
叶祖光	华润三九医药股份有限公司	独立董事			是
叶祖光	山西振东制药股份有限公司	独立董事			是
叶祖光	石家庄以岭药业股份有限公司	独立董事			是
叶祖光	烟台东诚生化股份有限公司	独立董事			是
刘强	四川大通燃气开发股份有限公司	董事、总经理			是
刘强	成都华联商厦有限责任公司	董事长			

伍光宁	天津新天投资有限公司	董事			是
伍光宁	四川大通燃气开发股份有限公司	董事			是
郑丹	北京康仁堂药业有限公司	董事			
郑丹	兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	董事			
郑丹	天以红日医药科技发展（天津）有限公司	董事			
郑丹	天津红日金博达生物技术有限公司	监事			
郑丹	天津红日康仁堂药业有限公司	董事			
蓝武军	北京康仁堂药业有限公司	监事会主席			
蓝武军	天津红日康仁堂药业有限公司	监事会主席			是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现有董事、监事、高级管理人员共 18 人，2014 年实际所得报酬 15,923,507.50 元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
姚小青	董事长	男	50	现任	427.97	0	427.97
李占通	董事	男	51	现任	4.8	0	4.8
曾国壮	董事	男	52	现任	4.8	0	4.8
苗大伟	董事	男	60	现任	4.8	0	4.8
孙长海	副董事长、董事	男	54	现任	251.47	0	251.47
吴玠	董事、总经理	男	51	现任	207.11	0	207.11
叶祖光	独立董事	男	68	现任	7.8	0	7.8
李姝	独立董事	男	44	现任	1.95	0	1.95
商洪才	独立董事	男	43	现任	1.95	0	1.95

刘强	监事会主席	男	54	现任	3	0	3
伍光宁	监事	男	55	现任	3	0	3
梁丹	职工监事	女	34	现任	7.62	0	7.62
郑丹	副总经理、 董事会秘书	女	51	现任	171.61	0	171.61
张广明	副总经理	男	50	现任	171.59	0	171.59
李勇	副总经理	男	42	现任	171.56	0	171.56
蓝武军	财务负责人	男	40	现任	139.63	0	139.63
张继勋	独立董事	男	51	现任	5.85	0	5.85
刘培勋	独立董事	男	61	现任	5.85	0	5.85
合计	--	--	--	--	1,592.35	0	1,592.35

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权的期权股数	报告期内已行权的期权股数	报告期内已行权期限的行权价格(元/股)	报告期末持有的股权市价(元/股)	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	报告期行权的限制性股票数量
姚小青	董事长	0	0	0	0	1,266,000	11.69	0
孙长海	副董事长、董事	0	0	0	0	900,000	11.69	0
吴玢	董事、总经理	0	0	0	0	900,000	11.69	0
郑丹	副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0	600,000	11.69	0
张广明	副总经理	0	0	0	0	600,000	11.69	0
李勇	副总经理	0	0	0	0	600,000	11.69	0
蓝武军	财务负责人	0	0	0	0	600,000	11.69	0
合计	--	0	0	--	--	5,466,000	--	0

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙长海	副董事长、董事	被选举	2015年01月01日	选举孙长海先生出任公司第五届董事会副董事长，原公司副董事长吴玢先生将不再担任此职务。
吴玢	董事、总经理	聘任	2015年01月01日	聘任吴玢先生为公司总经理，原公司总经理孙长海先生将不再担任此职务。
刘培勋	独立董事	任期满离任	2014年09月26日	任期届满离任，不再担任本公司独立董事及董事会相关专门委员会的职务。

张继勋	独立董事	任期满离任	2014年09月26日	任期届满离任，不再担任本公司独立董事及董事会相关专门委员会的职务。
李姝	独立董事	被选举	2014年09月26日	选举
商洪才	独立董事	被选举	2014年09月26日	选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，本公司在职员工总数为 918 人，其结构如下：

（一）专业构成

分工	研发、技术	生产岗位	财务人员	行政人员	销售人员	高管	合计
人数	101	378	16	131	286	6	918
占比（%）	11%	41.18%	1.74%	14.27%	31.15%	0.65%	100%

（二）受教育程度

类别	博士	硕士	在职研	本科	专科	专科以下	合计
人数	4	50	16	407	240	201	918
占比（%）	0.44%	5.45%	1.74%	44.34%	26.14%	21.90%	100%

（三）年龄分布情况

类别	30岁以下	31-40	41-50	51-60	60以上	合计
人数	458	346	90	19	5	918
占比（%）	49.89%	37.69%	9.80%	2.07%	0.54%	100%

注：专业构成、受教育程度、年龄分布情况的分类以公司统计为准。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进公司规范运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，维护了上市公司及股东利益，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及公司《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。公司股东大会均由公司董事会召集，在股东大会召开前规定时间发出会议通知，公司董事会秘书及相关工作人员和公司聘请的见证律师共同查验出席股东大会与会人员的身份证明、持股凭证和授权委托书，保证出席公司股东大会的股东及股东代理人均具有合法有效的资格。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东的权力。公司至今未发生重大事项绕过股东大会的情况，也未发生重大事项先实施后审议的情况。公司不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东大通投资严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求规范自己的行为，对上市公司及其他股东依法行使其权利并承担相应义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会及内部机构按照有关法律规定独立运作。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

（三）关于董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。董事会成员专业结构合理，能够有效、科学、迅速、谨慎的做出决策。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉并掌握相关法律法规。独立董事按照《公司章程》等法律、法规不受影响的独立履行职责，出席公司董事会、股东大会，对公司重大投资、董事、高级管理人员的任免发表自己的独立意见，保证了公司的规范运作。

公司董事会根据《上市公司治理准则》设立了提名委员会、审计委员会、战略委员会和薪酬与考核委员会四个专业委员会，各专业委员会根据各自职责为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求。监事会会议的召集、召开程序，完全按照《监事会议事规则》的要求履行，并按照拟定的会议议程进行。在日常工作中，各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，审核公司季度、半年度、年度财务报表等事项，对公司董事、总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的行为进行监督，对公司重大事项、重大财务决策事项进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司的董事、监事、高管进行绩效考核，公司建立了完善的高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬直接与其业绩达成情况相挂钩，根据目标完成情况进行相应的奖惩。公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展要求。报告期内，公司针对公司高级管理人员及核心人员推出股权激励计划，进一步提高了核心骨干的工作积极性。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《上市公司信息披露管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度的要求做好公司信息的管理与披露工作，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。并且制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错责任追究作出了明确规定。

指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访和咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，真实、准确、完整地披露信息，确保公司所有投资者均能够以平等的机会获取公司信息。

公司将进一步加强与监管部门的联系和沟通，及时、主动地报告公司的有关事项，更准确地理解信息披露的规范要求。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（八）内部审计制度

为加强内部控制活动的监督和评价，有效控制风险，保证公司资产的安全与完整，审计委员会负责全面审查和监督公司的财务报告、内部审计方案及内部控制的有效性，审阅和审查财务、经营、合规、风险管理情况。公司设置内审监察部门，建立了内部审计制度，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。内审监察部对公司财务信息及内部控制制度的建立和实施等进行检查和监督，对公司募集资金使用及存放进行重点审计，及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告，就审计过程中发现的问题进行督促整改。

（九）关于投资者关系管理

公司一直高度重视投资者关系管理工作，不断学习先进的投资者关系管理经验，公司证券部作为投资者关系管理的具体实施机构，致力于构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。指定公司董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人负责投资者来访接待工作，并做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好信息的保密工作。

通过投资者关系管理电话、电子信箱、传真、深交所互动易、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，尽可能解答投资者的疑问。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 30 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 30 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 10 日	巨潮资讯网	2014 年 01 月 11 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 03 月 04 日	巨潮资讯网	2014 年 03 月 05 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 06 月 19 日	巨潮资讯网	2014 年 06 月 20 日

2014 年第四次临时股东大会	2014 年 08 月 04 日	巨潮资讯网	2014 年 08 月 04 日
2014 年第五次临时股东大会	2014 年 09 月 03 日	巨潮资讯网	2014 年 09 月 04 日
2014 年第六次临时股东大会	2014 年 09 月 26 日	巨潮资讯网	2014 年 09 月 26 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第十次会议	2014 年 01 月 22 日	巨潮资讯网	2014 年 01 月 24 日
第五届董事会第十一次会议	2014 年 02 月 08 日	巨潮资讯网	2014 年 02 月 11 日
第五届董事会第十二次会议	2014 年 04 月 08 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 10 日
第五届董事会第十三次会议	2014 年 04 月 23 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 25 日
第五届董事会第十四次会议	2014 年 04 月 30 日	巨潮资讯网	2014 年 05 月 05 日
第五届董事会第十五次会议	2014 年 06 月 03 日	巨潮资讯网	2014 年 06 月 04 日
第五届董事会第十六次会议	2014 年 06 月 09 日	巨潮资讯网	2014 年 06 月 11 日
第五届董事会第十七次会议	2014 年 07 月 18 日	巨潮资讯网	2014 年 07 月 18 日
第五届董事会第十八次会议	2014 年 08 月 15 日	巨潮资讯网	2014 年 08 月 19 日
第五届董事会第十九次会议	2014 年 09 月 09 日	巨潮资讯网	2014 年 09 月 11 日
第五届董事会第二十次会议	2014 年 10 月 23 日	巨潮资讯网	2014 年 10 月 24 日
第五届董事会第二十一次会议	2014 年 12 月 19 日	巨潮资讯网	2014 年 12 月 23 日
第五届董事会第二十二次会议	2014 年 12 月 26 日	巨潮资讯网	2014 年 12 月 27 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规规范运作。并认真执行公司已制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，不存在有关监管部门对责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 27 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2015】51050004 号
注册会计师姓名	王庆、顾宏谋

审计报告正文

瑞华审字【2015】51050004号

天津红日药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津红日药业股份有限公司（以下简称“红日药业公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是红日药业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津红日药业股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	593,635,638.46	400,514,888.10
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	41,101,399.22	41,562,080.26
应收账款	984,720,339.95	627,296,186.33
预付款项	26,740,715.20	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	1,073,739.90	2,559,615.99
应收股利		
其他应收款	10,860,224.58	14,922,905.42
买入返售金融资产		
存货	322,698,111.76	211,222,622.88
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,980,830,169.07	1,308,823,255.41
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	32,902,000.00	4,250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,077,473.62	58,937,587.66
投资性房地产		2,983,442.21

固定资产	696,827,223.42	695,490,502.01
在建工程	52,318,506.02	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	113,042,385.44	57,219,567.91
开发支出	57,661,887.20	41,198,924.47
商誉	14,437,279.74	14,437,279.74
长期待摊费用	5,114,379.27	2,108,755.06
递延所得税资产	33,096,251.21	10,719,688.67
其他非流动资产	49,101,512.19	11,843,880.70
非流动资产合计	1,062,578,898.11	910,168,353.08
资产总计	3,043,409,067.18	2,218,991,608.49
流动负债：		
短期借款	177,400,000.00	29,400,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	
应付账款	103,314,066.06	157,303,461.56
预收款项	38,905,443.41	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	46,310,394.47	47,625,799.04
应交税费	93,431,564.72	62,374,717.06
应付利息	220,000.00	324,300.00
应付股利		
其他应付款	172,565,366.22	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	18,500,000.00	33,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	660,646,834.88	474,807,339.54
非流动负债：		
长期借款		18,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,805,760.39	19,233,134.97
递延所得税负债	3,401,025.67	3,859,002.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,206,786.06	41,592,137.94
负债合计	684,853,620.94	516,399,477.48
所有者权益：		
股本	574,095,477.00	373,972,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,696,987.71	450,432,712.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	93,427,801.01	71,805,782.27
一般风险准备		
未分配利润	1,181,593,411.41	794,404,860.86
归属于母公司所有者权益合计	2,345,813,677.13	1,690,615,673.86
少数股东权益	12,741,769.11	11,976,457.15

所有者权益合计	2,358,555,446.24	1,702,592,131.01
负债和所有者权益总计	3,043,409,067.18	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	288,636,564.38	315,853,148.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,050,186.65	32,367,837.06
应收账款	418,320,268.74	258,702,141.18
预付款项	23,984,253.27	1,276,935.50
应收利息	908,929.91	2,386,913.04
应收股利		
其他应收款	3,525,976.30	6,397,665.54
存货	100,881,665.35	73,946,210.87
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		74,000,000.00
流动资产合计	860,307,844.60	764,930,851.62
非流动资产：		
可供出售金融资产	31,152,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	997,005,874.44	761,458,793.34
投资性房地产		2,983,442.21
固定资产	434,693,384.35	466,258,732.66
在建工程	16,759,821.78	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	16,988,641.10	17,712,417.34
开发支出	57,261,887.20	40,798,924.47
商誉		
长期待摊费用	1,470,000.04	561,302.40
递延所得税资产	11,636,672.73	6,232,442.89
其他非流动资产	11,502,946.13	6,729,535.92
非流动资产合计	1,578,471,227.77	1,307,776,149.14
资产总计	2,438,779,072.37	2,072,707,000.76
流动负债：		
短期借款	72,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	31,484,758.06	69,890,296.11
预收款项	3,533,034.06	9,527,513.99
应付职工薪酬	18,698,749.32	19,835,455.56
应交税费	29,151,467.59	41,483,002.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,229,261.86	97,705,388.33
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	184,097,270.89	246,441,656.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	7,658,816.75	4,323,041.79
递延所得税负债	136,339.49	358,036.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,795,156.24	4,681,078.75
负债合计	191,892,427.13	251,122,735.28
所有者权益：		
股本	574,095,477.00	373,972,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	879,478,097.92	832,317,032.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	93,427,801.01	71,805,782.27
未分配利润	699,885,269.31	543,489,132.53
所有者权益合计	2,246,886,645.24	1,821,584,265.48
负债和所有者权益总计	2,438,779,072.37	2,072,707,000.76

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,863,559,600.43	2,097,201,203.42
其中：营业收入	2,863,559,600.43	2,097,201,203.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,383,663,612.26	1,709,980,855.92
其中：营业成本	467,250,478.73	317,837,080.37
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	47,969,854.55	35,090,723.64
销售费用	1,579,196,131.76	1,132,902,952.55
管理费用	270,303,899.42	207,818,207.37
财务费用	-1,305,462.82	-528,883.70
资产减值损失	20,248,710.62	16,860,775.69
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）	8,597,310.49	-1,208,945.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,597,310.49	-1,208,945.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	488,493,298.66	386,011,401.58
加：营业外收入	38,009,937.32	26,020,093.33
其中：非流动资产处置利得	28,268.49	131,757.47
减：营业外支出	7,122,276.46	11,184,523.95
其中：非流动资产处置损失	1,094,471.05	2,450,802.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	519,380,959.52	400,846,970.96
减：所得税费用	70,445,576.69	59,949,455.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	448,935,382.83	340,897,514.99
归属于母公司所有者的净利润	447,012,601.13	339,536,492.34
少数股东损益	1,922,781.70	1,361,022.65
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享		

有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	448,935,382.83	340,897,514.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	447,012,601.13	339,536,492.34
归属于少数股东的综合收益总额	1,922,781.70	1,361,022.65
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.78	0.61
(二)稀释每股收益	0.78	0.61

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,191,636,640.95	1,274,330,595.85
减：营业成本	146,113,142.20	129,308,259.44
营业税金及附加	23,198,039.50	24,803,410.52
销售费用	671,096,559.45	802,898,022.63
管理费用	140,688,249.97	106,412,394.39
财务费用	-10,475,259.55	-7,785,453.50
资产减值损失	-13,101,098.53	8,133,799.25

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-77,429.06	-1,010,436.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-77,429.06	-1,010,436.38
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	234,039,578.85	209,549,726.74
加：营业外收入	20,709,835.57	14,208,953.90
其中：非流动资产处置利得	2,432,190.46	88,603.09
减：营业外支出	980,006.64	3,943,972.18
其中：非流动资产处置损失	462,335.91	2,447,972.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	253,769,407.78	219,814,708.46
减：所得税费用	37,549,220.42	33,656,298.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	216,220,187.36	186,158,410.25
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	216,220,187.36	186,158,410.25

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,752,302,328.93	2,047,955,206.48
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	40,462,745.87	36,254,408.21
经营活动现金流入小计	2,792,765,074.80	2,084,209,614.69
购买商品、接受劳务支付的现金	576,615,560.05	410,751,152.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	259,217,324.73	185,640,653.20
支付的各项税费	530,470,962.35	364,943,929.94

支付其他与经营活动有关的现金	1,276,519,917.91	979,277,594.06
经营活动现金流出小计	2,642,823,765.04	1,940,613,329.55
经营活动产生的现金流量净额	149,941,309.76	143,596,285.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	229,791,922.62	179,472,974.35
取得投资收益收到的现金	6,300,062.87	3,855,210.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,150.00	1,103,310.51
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	502,625.61	498,450.01
投资活动现金流入小计	236,660,761.10	184,929,945.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,373,557.06	107,197,411.92
投资支付的现金	212,757,578.07	265,716,152.83
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	391,131,135.13	372,913,564.75
投资活动产生的现金流量净额	-154,470,374.03	-187,983,619.31
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	177,400,000.00	59,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	420,000.00	2,275,900.00
筹资活动现金流入小计	333,713,520.00	61,675,900.00
偿还债务支付的现金	62,900,000.00	92,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,216,651.89	31,602,044.83
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	2,802,100.00	420,000.00
筹资活动现金流出小计	111,918,751.89	124,922,044.83

筹资活动产生的现金流量净额	221,794,768.11	-63,246,144.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,371.07	-11,703.69
五、现金及现金等价物净增加额	217,267,074.91	-107,645,182.69
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	506,265,350.11	288,998,275.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,129,727,329.57	1,241,713,255.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,563,150.32	18,453,174.13
经营活动现金流入小计	1,156,290,479.89	1,260,166,430.05
购买商品、接受劳务支付的现金	139,276,063.61	121,290,169.38
支付给职工以及为职工支付的现金	101,635,480.23	94,517,222.23
支付的各项税费	259,524,798.74	233,694,609.89
支付其他与经营活动有关的现金	670,479,530.89	683,680,518.04
经营活动现金流出小计	1,170,915,873.47	1,133,182,519.54
经营活动产生的现金流量净额	-14,625,393.58	126,983,910.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	298,474,610.12	208,335,474.35
取得投资收益收到的现金	10,349,404.40	5,279,714.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,080.00	312,544.87
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	308,881,094.52	213,927,733.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,779,267.16	48,409,616.91
投资支付的现金	258,536,502.12	401,343,294.10
取得子公司及其他营业单位支付	144,000,000.00	

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	474,315,769.28	449,752,911.01
投资活动产生的现金流量净额	-165,434,674.76	-235,825,177.07
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	72,000,000.00	8,000,000.00
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	227,893,520.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,624,698.51	25,412,154.49
支付其他与筹资活动有关的现金	526,200.00	
筹资活动现金流出小计	48,150,898.51	35,412,154.49
筹资活动产生的现金流量净额	179,742,621.49	-27,412,154.49
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	-317,446.85	-136,253,421.05
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	209,756,401.18	210,073,848.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差													

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)	200,123,159.00				46,264,274.98			21,622,018.74		387,188,550.55	765,311.96	655,963,315.23	
(一)综合收益总额										447,012,601.13	1,922,781.70	448,935,382.83	
(二)所有者投入和减少资本	9,113,000.00				237,665,433.02						505,791.22	247,284,224.24	
1. 股东投入的普通股	9,113,000.00				146,254,320.00							155,367,320.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					91,411,113.02						505,791.22	91,916,904.24	
4. 其他													
(三)利润分配								21,622,018.74		-59,824,050.58		-38,202,031.84	
1. 提取盈余公积								21,622,018.74		-21,622,018.74			
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													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-390,99 9.04							-1,663,2 60.96	-2,054,2 60.00
四、本期期末余额	574,09 5,477. 00				496,696 ,987.71				93,427, 801.01		1,181,5 93,411. 41	12,741, 769.11	2,358,5 55,446. 24

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	249,31 4,879. 00				575,090 ,151.73				53,189, 941.24		498,415 ,697.38	10,615, 434.50	1,386,6 26,103. 85	
加：会计政策 变更														
前期差 错更正														
同一控 制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	249,31 4,879. 00				575,090 ,151.73				53,189, 941.24		498,415 ,697.38	10,615, 434.50	1,386,6 26,103. 85	
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	124,65 7,439. 00				-124,65 7,439.0 0				18,615, 841.03		295,989 ,163.48	1,361,0 22.65	315,966 ,027.16	
(一) 综合收益总 额											339,536 ,492.34	1,361,0 22.65	340,897 ,514.99	
(二) 所有者投入 和减少资本														

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	373,972,318.00				832,317,032.68				71,805,782.27	543,489,132.53	1,821,584,265.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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)	200,123,159.00				47,161,065.24				21,622,018.74	156,396,136.78	425,302,379.76
(一)综合收益总额										216,220,187.36	216,220,187.36
(二)所有者投入和减少资本	9,113,000.00				238,171,224.24						247,284,224.24
1. 股东投入的普通股	9,113,000.00				146,254,320.00						155,367,320.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					91,916,904.24						91,916,904.24
4. 其他											
(三)利润分配									21,622,018.74	-59,824,050.58	-38,202,031.84
1. 提取盈余公积									21,622,018.74	-21,622,018.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,202,031.84	-38,202,031.84
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	191,010,159.00				-191,010,159.00						
1. 资本公积转增	191,010,159.00				-191,010,159.00						

资本（或股本）	159.00				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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	574,095,477.00				879,478,097.92				93,427,801.01	699,885,269.31	2,246,886,645.24

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										186,158,410.25	186,158,410.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 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. 对所有者（或股东）的分配									-24,931,487.83	-24,931,487.83	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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	

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145.20万股，合计145.20万元；向全体股东每10股分派现金股利0.10元，合计36.30万元。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。

根据公司2013年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2013年12月31日股本373,972,318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186,986,159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560,958,477.00元。

根据公司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》、公司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》公司授予首期限限制性股票激励对象1,207.20万股普通股（A股），首次授予日为2014年1月22日，授予预留的限制性股票激励对象111.00万股普通股（A股），预留部分授予日为2014年4月30日。股权激励实施完毕后，公司注册资本增至人民币574,140,477.00元。

根据公司《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》、《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、2014年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，2014年9月，公司申请减少注册资本人民币45,000.00元。减资实施完毕后，公司注册资本变更为人民币574,095,477.00元。

注册地址及总部地址：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，主要从事药品及医疗器械的生产经营和研究开发。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2015年3月27日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子、孙公司共11户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本节八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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、持续经营

公司自报告期末起至未来12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事药品及医疗器械的生产经营和研究开发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注“无形资产”、附注“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、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2014年12月31日的财务状况及2014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2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见附注“合并报表的编制方法”），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本附注“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设

定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，仍冲减少数股东权益。

当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时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“长期股权投资”或附注“金融工具”。

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。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”（详见附注“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注长期股权投资“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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）外币交易的折算方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金

融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本公司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。

本公司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，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

（4）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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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。本公司（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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 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	本公司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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
非关联方账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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，下同）	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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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) 存货取得和发出的计价方法

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认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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,如本公司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,本公司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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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股东权益;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,按附注“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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司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。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅

在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18、借款费用

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。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；构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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司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公司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。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益,计入“管理费用—新品试制费”。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为开发支出,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。

实务操作中,本公司内部研究开发活动中,若临床试验是研发活动的必经阶段,取得药品临床试验批件后进入开发阶段;若临床试验不是必经阶段,开始中试生产研究后进入开发阶段。开发阶段的支出在满足条件时予以资本化,所发生的人工、材料、动力、折旧等直接支出予以资本化,计入“开发支出”;所发生的其他间接费用无法独立归集时,如交通费、办公费等直接计入“管理费用—新品试制费”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司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。

23、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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修改造等支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

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。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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）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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外

的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

（1）商品销售收入

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。

实务操作中，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）提供劳务收入

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。

本公司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。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补

助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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，本公司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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的

适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司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）本公司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）融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变

更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2014年12月31日本公司自行开发的开发支出在资产负债表中的余额为人民币57,661,887.20元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回开发支出账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因		审批程序	备注
<p>因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p>		<p>经本公司第五届董事会第二十三次会议于2015年3月27日决议通过。</p>	<p>本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。</p>
准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年	可供出售金融资产	4,250,000.00

第2号——长期股权投资》	修订)》之前, 本公司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股权投资, 作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》后, 本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-4,250,000.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	执行《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定, 将前期在其他非流动负债中列示的递延收益追溯调整至递延收益科目列示的情形。	递延收益	19,233,134.97
		其他非流动负债	-19,233,134.97

本次因会计准则变动而导致的会计政策变更, 仅对上述财务报表项目列报产生影响, 对公司2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。除上述会计准则变动外, 公司本年度无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司天津红日药业股份有限公司	15%
本公司全资子公司北京康仁堂药业有限公司(以下简称"北京康仁堂公司")	15%
本公司控股公司兰州汶河医疗器械研制开发有限公司(以下简称"汶河医疗器械公司")	15%

本公司全资子公司天津红日科技发展有限公司（原名天津红日科技企业孵化器有限公司、以下简称“红日生物公司”）	25%
本公司全资子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”）	25%
本公司全资子公司天津红日金博达生物技术有限公司（以下简称“红日金博达公司”）	25%
本公司全资子公司天津红日康仁堂药业有限公司（以下简称“天津康仁堂公司”）	25%
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”）	25%
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”）	25%
本公司控股孙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”）	25%
本公司全资孙公司天津超然生物技术有限公司（以下简称“超然生物公司”）	25%
本公司全资孙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”）	25%

2、税收优惠

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GR201412000017的高新技术企业证书,起效日为2014年10月21日,有效期为三年。本公司自2014年起至2016年减按15%税率计缴企业所得税。

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,本公司全资子公司北京康仁堂药业有限公司(以下简称“北京康仁堂公司”),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。北京康仁堂公司自2012年起至2014年减按15%税率计缴企业所得税。

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“汶河医疗器械公司”),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。汶河医疗器械公司自2012年起至2014年减按15%税率计缴企业所得税。

3、其他

其他税项按国家规定计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,267.99	25,712.44
银行存款	590,603,370.47	400,069,175.66
其他货币资金	3,000,000.00	420,000.00
合计	593,635,638.46	400,514,888.10

其他说明

年末以定期存单质押获取银行借款而使用受限的银行存款为人民币50,000,000.00元，为开具银行承兑汇票缴存的其他货币资金票据保证金3,000,000.00元

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,101,399.22	41,562,080.26
合计	41,101,399.22	41,562,080.26

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	131,140,888.22	
合计	131,140,888.22	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,041,130,763.79	100.00%	56,410,423.84	5.42%	984,720,339.95	662,942,716.41	100.00%	35,646,530.08	5.38%	627,296,186.33
合计	1,041,130,763.79	100.00%	56,410,423.84	5.42%	984,720,339.95	662,942,716.41	100.00%	35,646,530.08	5.38%	627,296,186.33

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

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,020,863,909.90	51,043,195.49	5.00%
1 年以内小计	1,020,863,909.90	51,043,195.49	5.00%
1 至 2 年	13,458,879.79	2,018,831.97	15.00%
2 至 3 年	1,489,273.74	446,782.12	30.00%
3 年以上	5,318,700.36	2,901,614.26	54.55%
3 至 4 年	4,349,644.04	2,174,822.02	50.00%

4 至 5 年	969,056.32	726,792.24	75.00%
合计	1,041,130,763.79	56,410,423.84	5.42%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,763,893.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为293,485,971.96元，占应收账款年末余额合计数的比例为28.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为14,674,298.60元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

应收账款期末受限的金额为100,067,919.90元，相关受限的原因详见本节31、短期借款。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,834,721.36	92.87%	10,222,560.93	95.13%
1 至 2 年	1,796,373.54	6.72%	464,770.50	4.33%
2 至 3 年	104,695.30	0.39%	52,700.00	0.49%
3 年以上	4,925.00	0.02%	4,925.00	0.05%
合计	26,740,715.20	--	10,744,956.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为16,029,828.73元，占预付账款年末余额合计数的比例为59.95%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,073,739.90	2,559,615.99
合计	1,073,739.90	2,559,615.99

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

公司无逾期利息。

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,384,910.33	100.00%	1,524,685.75	12.31%	10,860,224.58	16,946,949.31	100.00%	2,024,043.89	11.94%	14,922,905.42
合计	12,384,910.33	100.00%	1,524,685.75	12.31%	10,860,224.58	16,946,949.31	100.00%	2,024,043.89	11.94%	14,922,905.42

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

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	9,611,169.47	480,558.47	5.00%
1 年以内小计	9,611,169.47	480,558.47	5.00%
1 至 2 年	726,938.94	109,040.84	15.00%
2 至 3 年	441,572.64	132,471.80	30.00%
3 年以上	1,605,229.28	802,614.64	50.00%
3 至 4 年	1,605,229.28	802,614.64	50.00%
合计	12,384,910.33	1,524,685.75	12.31%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-499,358.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	9,654,839.46	12,487,906.09
保证金	944,820.80	2,401,570.00
押金	878,330.00	578,330.00
代垫单位款项	422,934.12	422,934.12
安全文明施工措施费用	145,802.00	145,802.00
单位往来款	100,000.00	360,714.95
物流费	75,000.00	
代垫员工款	6,397.16	18,710.79
装修费		54,000.00
其他	156,786.79	476,981.36
合计	12,384,910.33	16,946,949.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市水上公园管理处	押金	578,330.00	3-4 年	4.67%	289,165.00
天津市建筑工程渣土管理站	保证金	500,000.00	3-4 年	4.04%	250,000.00
天津二建建筑工程有限公司	代垫款	422,934.12	2-3 年	3.41%	126,880.24
郑亚军	备用金	324,186.00	1 年以内	2.62%	16,209.30
隋拥政	备用金	316,234.00	1 年以内	2.55%	15,811.70
合计	--	2,141,684.12	--	17.29%	698,066.24

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,538,832.08		29,538,832.08	26,976,799.21		26,976,799.21
在产品	54,077,611.86		54,077,611.86	47,450,636.93		47,450,636.93
库存商品	186,793,846.64		186,793,846.64	111,262,237.36		111,262,237.36
周转材料	3,531,099.75	2,522.64	3,528,577.11	4,510,004.93	2,522.64	4,507,482.29
低值易耗品	2,825,224.18		2,825,224.18	1,906,429.06		1,906,429.06

包装物	603,537.27		603,537.27	609,357.30		609,357.30
自制半成品	45,330,482.62		45,330,482.62	18,509,680.73		18,509,680.73
合计	322,700,634.40	2,522.64	322,698,111.76	211,225,145.52	2,522.64	211,222,622.88

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	2,522.64					2,522.64
低值易耗品						
包装物						
自制半成品						
合计	2,522.64					2,522.64

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	32,902,000.00		32,902,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
按成本计量的	32,902,000.00		32,902,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
合计	32,902,000.00		32,902,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津红日健达康医药科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					12.50%	
北京医生有限公司	1,750,000.00			1,750,000.00					11.67%	
山西华卫药业有限公司		1,652,000.00		1,652,000.00					2.00%	
天津知百草医药科技发展有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					10.00%	
北京拓益投资中心（有限合		25,000,000.00		25,000,000.00					18.52%	

伙)										
合计	4,250,000.00	28,652,000.00		32,902,000.00					--	

(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	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
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	28,937,58 7.66		21,000,00 0.00	139,885.9 6						8,077,473 .62	
天津红日 康仁堂药 业有限公 司	30,000,00 0.00	144,000,0 00.00		8,457,424 .53						-182,457, 424.53	
小计	58,937,58 7.66	144,000,0 00.00	21,000,00 0.00	8,597,310 .49						-182,457, 424.53	8,077,473 .62
合计	58,937,58 7.66	144,000,0 00.00	21,000,00 0.00	8,597,310 .49						-182,457, 424.53	8,077,473 .62

其他说明

其他减少系本年追加投资形成合并所致，相关合并过程详见第八节、合并范围的变更1、非同一控制下企业合并。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	3,383,450.01			3,383,450.01
3.本期减少金额	3,383,450.01			3,383,450.01

(2) 其他转出	3,383,450.01			3,383,450.01
1.期初余额	400,007.80			400,007.80
2.本期增加金额	80,405.16			80,405.16
(1) 计提或摊销	80,405.16			80,405.16
3.本期减少金额	480,412.96			480,412.96
(2) 其他转出	480,412.96			480,412.96
2.期初账面价值	2,983,442.21			2,983,442.21

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	466,148,826.20	164,074,693.28	114,214,182.33	26,197,248.50	18,675,525.29	789,310,475.60
2.本期增加金额	11,971,408.12	6,990,234.07	32,465,126.74	2,243,125.62	3,055,440.83	56,725,335.38
(1) 购置		6,130,043.63	32,465,126.74	2,243,125.62	3,049,440.83	43,887,736.82
(2) 在建工程转入	8,587,958.11	860,190.44				9,448,148.55
(3) 企业合并增加					6,000.00	6,000.00
(4) 投资性房地 产转入	3,383,450.01					3,383,450.01
3.本期减少金额	7,109,881.90	6,750,095.72	158,500.00	551,290.78	144,359.15	14,714,127.55
(1) 处置或报废		6,750,095.72	158,500.00	551,290.78	144,359.15	7,604,245.65
(2) 资产改造 计入在建工程	1,245,008.00					1,245,008.00
(3) 结算后调 整暂估固定资产	5,864,873.90					5,864,873.90
4.期末余额	471,010,352.42	164,314,831.63	146,520,809.07	27,889,083.34	21,586,606.97	831,321,683.43

1.期初余额	22,714,737.62	27,948,641.46	28,271,560.98	8,432,983.26	6,452,050.27	93,819,973.59
2.本期增加金额	12,015,107.29	12,681,661.06	15,306,489.06	3,137,419.79	2,559,768.90	45,700,446.10
(1) 计提	11,534,694.33	12,681,661.06	15,306,489.06	3,137,419.79	2,559,648.07	45,219,912.31
(2) 企业合并增加					120.83	120.83
(3) 投资性房地产转入	480,412.96					480,412.96
3.本期减少金额	44,353.44	4,353,146.89	150,575.00	348,259.51	129,624.84	5,025,959.68
(1) 处置或报废		4,353,146.89	150,575.00	348,259.51	129,624.84	4,981,606.24
(2) 资产改造计入在建工程	44,353.44					44,353.44
4.期末余额	34,685,491.47	36,277,155.63	43,427,475.04	11,222,143.54	8,882,194.33	134,494,460.01
1.期末账面价值	436,324,860.95	128,037,676.00	103,093,334.03	16,666,939.80	12,704,412.64	696,827,223.42
2.期初账面价值	443,434,088.58	136,126,051.82	85,942,621.35	17,764,265.24	12,223,475.02	695,490,502.01

(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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
血必净大楼水针车间	49,466,841.20	正在办理相关手续
血必净大楼提取车间	42,450,824.29	正在办理相关手续
汶河医疗器械公司生产厂房	6,489,817.60	正在办理相关手续
汶河医疗器械公司研发楼	6,489,817.60	正在办理相关手续

其他说明

2011年5月，北京康仁堂公司与北京银行顺义支行签订《借款合同》，以其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（账面价值9,570,340.80元）和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98,036,922.43元）为该借款合同下的抵押物。长期借款情况详见“本节43、一年内到期的非流动负债”。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提取车间扩建工程	22,769,800.13		22,769,800.13			
车间空调净化系统改造项目	4,966,409.37		4,966,409.37			
天津康仁堂公司新厂区建设工程	3,883,176.78		3,883,176.78			
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
血必净车间废气处理系统	3,230,000.00		3,230,000.00			
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
中试提取合成废气处理系统	3,060,000.00		3,060,000.00			
污水处理系统	2,145,654.56		2,145,654.56			
血必净提取车间冷量改造	1,788,114.00		1,788,114.00			
会议室装修改造工程	1,740,000.00		1,740,000.00			
制剂部配液系统	1,117,948.73		1,117,948.73			
零星项目	857,349.68		857,349.68	1,530,557.91		1,530,557.91
出料间改造工程	321,052.77		321,052.77			
分销系统建设				803,589.74		803,589.74
汶河医疗器械公司厂房净化车间改造				1,018,877.00		1,018,877.00

汶河医疗器械公司临时库房				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
合计	52,318,506.02		52,318,506.02	10,978,724.65		10,978,724.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
提取车间扩建工程	66,551,389.00		22,769,800.13			22,769,800.13	34.21%	34.21%				其他
车间空调净化系统改造项目	5,581,409.37		4,966,409.37			4,966,409.37	88.98%	88.98%				其他
天津康仁堂公司新厂区建设工程			3,883,176.78			3,883,176.78						其他
尼卡斯特公司园区厂房建设改造		3,300,000.00				3,300,000.00						其他
血必净车间废气处理系统	5,200,000.00		3,230,000.00			3,230,000.00	62.12%	62.12%				其他
天以红日公司园区厂房建设改造		3,139,000.00				3,139,000.00						其他
中试提取合成	4,700,000.00		3,060,000.00			3,060,000.00	65.11%	65.11%				其他

废气处理系统												
污水处理系统	2,550,654.56		2,145,654.56			2,145,654.56	84.12%	84.12%				其他
血必净提取车间冷量改造	1,900,000.00		1,788,114.00			1,788,114.00	94.11%	94.11%				其他
会议室装修改造工程	2,900,000.00		1,740,000.00			1,740,000.00	60.00%	60.00%				其他
制剂部配液系统	1,438,000.00		1,117,948.73			1,117,948.73	77.74%	77.74%				其他
零星项目		1,530,557.91	186,982.21	860,190.44		857,349.68						其他
出料间改造工程	535,087.95		321,052.77			321,052.77	60.00%	60.00%				其他
分销系统建设	1,283,692.31	803,589.74		803,589.74			100.00%	100.00%				其他
汶河医疗器械公司厂房净化车间改造	1,210,000.00	1,018,877.00		1,018,877.00			100.00%	100.00%				其他
汶河医疗器械公司临时库房	200,000.00	176,700.00		176,700.00			100.00%	100.00%				其他
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%				其他
中试基地-研发中心建设项目(含动力站、变	3,527,697.00		3,527,697.00	3,527,697.00			100.00%	100.00%				其他

电站)												
制剂部 空调改 造配电 机夹层 照明安 装工程	440,000. 00		440,000. 00	440,000. 00			100.00%	100.00%				其他
老厂区 外网排 水工程	980,000. 00		980,000. 00	980,000. 00			100.00%	100.00%				其他
中试基 地-新建 中药材 前处理 车间及 库房项 目			240,000. 00	240,000. 00			100.00%	100.00%				其他
北京康 仁堂公 司生产 车间改 造			542,103. 03	542,103. 03			100.00%	100.00%				其他
合计	100,197, 930.19	10,978,7 24.65	51,591,5 19.66	10,251,7 38.29		52,318,5 06.02	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	27,980,382.00	50,649,606.54		3,480,103.17	82,110,091.71
2.本期增加金额	58,119,600.00			2,280,997.61	60,400,597.61
(1) 购置				1,477,407.87	1,477,407.87
(3) 企业合并增加	58,119,600.00				58,119,600.00
(4) 在建工程转入				803,589.74	803,589.74
4.期末余额	86,099,982.00	50,649,606.54		5,761,100.78	142,510,689.32
1.期初余额	3,283,471.20	18,907,465.07		2,592,920.86	24,783,857.13
2.本期增加金额	1,269,436.76	2,536,074.22		772,269.10	4,577,780.08
(1) 计提	978,838.76	2,536,074.22		772,269.10	4,287,182.08
(2) 企业合并增加	290,598.00				290,598.00
4.期末余额	4,552,907.96	21,443,539.29		3,365,189.96	29,361,637.21
1.期初余额		106,666.67			106,666.67
4.期末余额		106,666.67			106,666.67
1.期末账面价值	81,547,074.04	29,099,400.58		2,395,910.82	113,042,385.44
2.期初账面价值	24,696,910.80	31,635,474.80		887,182.31	57,219,567.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截止报告日，无形资产所有权受到限制的资产账面价值为67,011,878.80元；分别为北京康仁堂公司为获取长期借款抵押该公司京顺国用[2011出]字第00038号土地使用权账面价值9,570,340.80元；本公司为获取短期借款抵押天津康仁堂公司津字第122051400404号土地使用权账面价值57,441,538.00元。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
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	6,964.74					3,436,563.23
盐酸沙格雷酯技术*4	5,337,864.28	747,605.85					6,085,470.13
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	3,663,234.66					8,530,089.01
胸腺法新*7	5,002,655.59	1,915,959.38					6,918,614.97
A2 项目*8	2,036,345.47	120,999.39					2,157,344.86
罗库溴铵*9	3,185,216.25	886,399.27					4,071,615.52
A1 项目*10	2,893,296.47	209,352.69					3,102,649.16
盐酸替罗非班*11	3,226,230.90	900,771.17					4,127,002.07
A3 项目*12	3,417,811.78	262,168.42					3,679,980.20
C1 项目*13	1,452,677.08	802,206.13					2,254,883.21
C2 项目*14	1,628,593.09	115,697.12					1,744,290.21
C3 项目*15	1,479,331.09	915,263.60					2,394,594.69
PTS(对甲苯磺酰胺)*16	862,509.55	365,312.50					1,227,822.05
L-苹果酸*17	619,940.08	578,957.25					1,198,897.33

醋酸特利加压素及其制剂*18		2,117,590.03				2,117,590.03
盐酸莫西沙星氯化钠注射液*19		523,338.83				523,338.83
KB 项目*20		2,331,141.70				2,331,141.70
合计	41,198,924.47	16,462,962.73				57,661,887.20

其他说明

*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12月31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12月31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12月31日, 公司该项目开发累计支出6,824,214.39元, 其中按合同约定累计支付技术转让费6,200,000.00元。

2013年1月30日, 本公司收到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。”本公司于2012年末计提脑心多泰胶囊开发支出减值损失3,387,651.16元。

按照国家有关规定, 本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予以确定。

*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脂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12月31日, 公司该项目开发累计支出6,085,470.13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, 北京康仁堂公司与北京中医院大学东直门医院签订技术转让合同, 约定北京康仁堂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12月31日, 北京康仁堂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300万元, 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12月31日, 公司该项目开发累计支出8,530,089.01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260万元, 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12月31日, 公司该项目开发累计支出6,918,614.97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12月31日，公司该项目开发累计支出2,157,344.86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12月31日，公司该项目开发累计支出4,071,615.52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12月31日，本公司该项目开发累计支出3,102,649.16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12月31日，本公司该项目开发累计支出4,127,002.07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12月31日，公司该项目开发累计支出3,679,980.20元，其中按合同约定累计支付研发费1,320,000.00元。

*13: 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C1项目技术的委托研发费共计255万元，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12月31日，公司该项目开发累计支出2,254,883.21元，其中按合同约定累计支付研发费2,094,000.00元(包括与天津立功精细化工技术开发有限公司已经终止的委托研发合同合同款项750,000.00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12月31日，公司该项目开发累计支出1,744,290.21元，其中按合同约定累计支付研发费1,350,000.00元(包括与天津立功精细化工技术开发有限公司已经终止的委托研发合同合同款项750,000.00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12月31日，公司该项目开发累计支出2,394,594.69元，其中按合同约定累计支付研发费900,000.00元(包括与天津立功精细化工技术开发有限公司已经终止的委托研发合同合同款项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12月31日，本公司该项目开发支出累计1,227,822.05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12月31日，本公司该项目开发累计支出1,198,897.33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900,000.00元。

*18: 2014年6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，约定本公司按研发进度支付醋酸特利加素项目技术的委托研发费共计178万元，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12月31日，本公司该项目开发支出累计2,117,590.03元，其中按合同约定向杭州和锦科技有限公司已累计支付830,000.00元。

*19: 2014年4月，公司新增盐酸莫西沙星氯化钠注射液项目。该项目针对原料药的合成、制剂处方工艺、中试放样、原料及制剂质量标准确定、稳定性、注册申报资料撰写修改及注册申请开展研究。本公司将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12月31日，本公司该项目开发支出累计523,338.83元。

*20: 2014年7月公司获得国家食品药品监督管理总局下发的KB项目的药物临床试验批件，该研究项目预计后期能给公司带来可靠经济流入，具备资本化条件，故将KB项目后期发生的支出予以资本化。本公司将实际支付的临床试验费及耗用的人工费、材料费等于发生当期确认为开发支出。截至2014年12月31日，本公司该项目开发支出累计2,331,141.70元。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试方法详见“长期资产减值”，经测试，本公司商誉未发生减值。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

信息服务费	64,000.00		64,000.00		
会议厅装修费	497,302.40		497,302.40		
装修费	86,983.47		52,899.96		34,083.51
警卫室工程	5,633.22		2,600.04		3,033.18
中小企业园改造工程	1,265,934.61		741,035.04		524,899.57
绿化费用	188,901.36	70,000.00	41,664.66		217,236.70
厂区改造配套工程		1,960,000.00	489,999.96		1,470,000.04
仓库改造工程		1,720,000.00	382,222.24		1,337,777.76
上网费		66,000.00	5,500.00		60,500.00
办公区装修款		1,088,376.07	90,698.01		997,678.06
绿地款		300,000.00	24,833.33		275,166.67
实验室改造		219,626.93	25,623.15		194,003.78
合计	2,108,755.06	5,424,003.00	2,418,378.79		5,114,379.27

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,322,010.75	12,140,014.31	41,051,025.15	6,169,680.90
递延收益	16,694,470.18	2,659,726.08	11,806,339.70	1,770,950.96
应付职工薪酬	19,531,162.65	3,404,324.21	18,527,045.40	2,779,056.81
可抵扣股权激励金额	91,261,064.83	14,892,186.61		
合计	188,808,708.41	33,096,251.21	71,384,410.25	10,719,688.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,893,934.68	3,223,483.67	23,051,935.13	3,457,790.27
计提定期存款利息	1,073,739.90	177,542.00	2,559,615.99	401,212.70

合计	13,967,674.58	3,401,025.67	25,611,551.12	3,859,002.97
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		33,096,251.21		10,719,688.67
递延所得税负债		3,401,025.67		3,859,002.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	655,839.25	116,389.29
可抵扣亏损	10,927,641.89	5,358,794.48
合计	11,583,481.14	5,475,183.77

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津康仁堂公司预付的工程款	33,134,370.00	
红日药业预付工程设备款	11,502,946.13	5,609,535.92
北京康仁堂公司预付工程设备款	4,182,033.53	4,107,544.78
汶河医疗器械公司预付工程款	282,162.53	
天以红日公司预付新建厂房及设备款		1,006,800.00
红日药业预付研发款项		1,120,000.00
合计	49,101,512.19	11,843,880.70

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,000,000.00	8,400,000.00

抵押借款	72,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	80,400,000.00	20,000,000.00
合计	177,400,000.00	29,400,000.00

短期借款分类的说明:

1: 2014年12月22日, 北京银行顺义支行与北京康仁堂公司签订《综合授信合同》, 授予北京康仁堂公司50,000,000.00元的可循环贷款额度, 期限为12个月。同时, 授信人与北京银行顺义支行签订最高额质押合同, 质押物为北京康仁堂公司名下的应收账款, 质押金额为100,067,919.90元。2014年12月, 北京康仁堂公司分别取得质押借款合计25,000,000.00元, 贷款利率为5.60%。

2: 2014年9月, 本公司与中国银行天津河北支行签订《并购借款合同》, 借款金额72,000,000.00元, 借款利率为6.00%, 借款期限1年。本公司以定期存单50,000,000.00元以及天津康仁堂有限公司津字第122051400404号土地使用权作为该借款合同下的质押物、抵押物。抵押资产金额参见“本节25、无形资产”。

3: 2014年2月, 北京康仁堂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》, 信用借款金额80,000,000.00元, 贷款利率为6.00%, 借款期限1年; 2014年12月, 红日金博达公司与中国银行股份有限公司天津滨海支行签订《流动资金借款合同》, 信用借款金额400,000.00元, 贷款利率为7.00%, 借款期限1年。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	74,834,098.73	84,298,242.76
工程款	22,717,945.20	50,667,045.95
设备款	5,515,876.90	8,839,989.82
劳务款	246,145.23	13,498,183.03
合计	103,314,066.06	157,303,461.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津二建建筑工程有限公司	11,778,562.00	未结算工程款
合计	11,778,562.00	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	38,905,443.41	14,723,990.60
合计	38,905,443.41	14,723,990.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,323,667.61	243,348,142.35	244,714,650.96	45,957,159.00
二、离职后福利-设定提存计划	302,131.43	31,433,528.29	31,382,424.25	353,235.47
合计	47,625,799.04	274,781,670.64	276,097,075.21	46,310,394.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,878,111.69	201,691,592.33	202,986,442.75	44,583,261.27
2、职工福利费	58,981.48	8,541,649.00	8,551,839.50	48,790.98
3、社会保险费	247,202.06	15,966,127.85	15,940,050.03	273,279.88
其中：医疗保险费	247,202.06	14,045,272.44	14,019,194.62	273,279.88
工伤保险费		872,719.11	872,719.11	
生育保险费		1,048,136.30	1,048,136.30	
4、住房公积金	434,897.40	13,665,878.37	13,711,418.86	389,356.91
5、工会经费和职工教育经费	704,474.98	3,482,894.80	3,524,899.82	662,469.96
8、非货币性福利				
合计	47,323,667.61	243,348,142.35	244,714,650.96	45,957,159.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	256,866.15	29,033,544.02	28,992,661.71	297,748.46
2、失业保险费	45,265.28	2,399,984.27	2,389,762.54	55,487.01
合计	302,131.43	31,433,528.29	31,382,424.25	353,235.47

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或

相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,210,013.18	35,612,584.44
营业税	113.33	13,293.96
企业所得税	48,732,791.68	16,518,213.55
个人所得税	310,285.78	289,415.40
城市维护建设税	2,432,851.51	3,469,511.67
教育费附加	1,226,671.96	1,605,763.99
地方教育费附加	819,826.28	1,069,879.32
防洪费	187,380.40	387,795.18
房产税	203,516.64	3,063,520.76
土地使用税	302,706.30	335,542.60
其他	5,407.66	9,196.19
合计	93,431,564.72	62,374,717.06

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	220,000.00	324,300.00
合计	220,000.00	324,300.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	29,179,898.70	20,056,563.82
其他费用类	142,564,143.31	108,527,867.37
往来款	821,324.21	970,640.09
合计	172,565,366.22	129,555,071.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,500,000.00	33,500,000.00
合计	18,500,000.00	33,500,000.00

其他说明：

2011年5月，北京康仁堂公司就《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，年利率为7.32%。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12月31日，尚未归还的抵押借款余额为18,500,000.00元，根据合同约定，2015年度将要到期的长期借款为18,500,000.00元。《抵押合同》所载的抵押资产类别以及金额，参见附注“固定资产”、“无形资产”。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	----	------

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		18,500,000.00
合计		18,500,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,233,134.97	9,515,000.00	7,942,374.58	20,805,760.39	
合计	19,233,134.97	9,515,000.00	7,942,374.58	20,805,760.39	--

涉及政府补助的项目：

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		161,750.00		6,133,020.83	与资产相关
血必净扩产项目	1,949,999.96		50,000.04		1,899,999.92	与资产相关
技术创新、孵化、转化、交易平台项目	1,764,160.86		1,032,978.08		731,182.78	与资产相关
电纺聚氨酯纳纤维技术产业研究项目	1,500,000.00	100,000.00	333,333.34		1,266,666.66	与资产相关
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		135,000.00		900,000.00	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		86,450.00		852,077.08	与资产相关
科技型中小企业创业自主研发扶持基金	881,720.43	1,000,000.00	1,333,333.33		548,387.10	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	300,000.00		300,000.00			与资产相关

建设						
化学多糖类药物-磺达肝葵钠五糖的大规模制备技术	300,000.00	200,000.00			500,000.00	与资产相关
血必净自动化生产在线质量控制	95,466.83		11,933.28		83,533.55	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	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	1,316,666.67		666,666.67		650,000.00	与收益相关
电纺聚氨酯纳纤维技术产业研究项目	629,166.66		500,000.04		129,166.62	与收益相关
科技型中小企业创业房租补助	572,580.65	750,000.00	774,193.56		548,387.09	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	362,500.00	75,000.00	250,000.00		187,500.00	与收益相关
拮新康胶囊的临床前研究	309,375.00	50,000.00	140,625.09		218,749.91	与收益相关
新型 Rho 激酶抑制剂的临床前研究	135,000.00	50,000.00	185,000.00			与收益相关
聚碳酸酯聚氨酯电纺纤维人工血管产业化研究	100,000.00		50,000.04		49,999.96	与收益相关
治疗脓毒症 I 类新药 KB 的临床前补充研究和 I 期临床研究*1		300,000.00	74,999.97		225,000.03	与收益相关
中药注射剂安全有效性再评价及抗体药物技术工程中心建设*2		4,000,000.00	666,666.66		3,333,333.34	与收益相关

基础设施配套基金*3		2,000,000.00	444,444.48		1,555,555.52	与资产相关
一次性使用无菌配药技术产业化推广*4		500,000.00	250,000.00		250,000.00	与收益相关
一次性无菌高效配药系统*5		490,000.00	245,000.00		245,000.00	与收益相关
合计	19,233,134.97	9,515,000.00	7,942,374.58		20,805,760.39	--

其他说明:

*1: 2014年5月, 本公司与天津市科学技术委员会就治疗脓毒症I类新药注射用甲磺酸苦柯氨B药的临床前补充研究和I期临床研究项目签订了《天津市科技计划项目任务合同书》, 明确项目起止时间为2014年4月至2017年3月, 由市财政拨款50万元用于项目研究开发。本年公司收到天津市财政局拨款30万元, 将其确认为与收益相关的政府补助。截止2014年12月31日, 尚未确认收益的递延收益余额为225,000.03元。

*2: 2014年7月, 本公司与天津市科学技术委员会就中药注射剂安全有效性再评价及抗体药物技术工程中心建设项目签订了《天津市科技小巨人领军企业培育重大项目任务合同书》, 明确项目起止时间为2014年7月至2017年6月, 由市财政拨款500万元用于项目研究开发。本年公司收到天津市财政局拨款400万元, 将其确认为与收益相关的政府补助。截止2014年12月31日, 尚未确认收益的递延收益余额为3,333,333.34元。

*3: 2014年7月, 本公司孙公司红日康仁堂销售公司收到天津市武清区转来的基础设施配套奖励扶持资金2,000,000.00元, 将其确认为与资产相关的政府补助。截止2014年12月31日, 尚未确认收益的递延收益余额为1,555,555.52元。

*4: 2014年1月, 汶河医疗器械公司与甘肃省科技厅就一次性使用无菌配药技术产业化推广项目签订了《甘肃省民生科技计划项目实施方案》, 明确项目起止期为2014年1月至2016年1月, 由兰州市财政局拨款115万元。本年汶河医疗器械公司收到兰州市财政局拨付的科技经费50万元, 将其确认为与收益相关的政府补助。截止2014年12月31日, 尚未确认收益的递延收益余额为25万元。

*5: 2013年, 汶河医疗器械公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、甘肃省科学技术厅就一次性无菌高效配药系统项目签订《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》, 项目期间为2013年10月至2015年10月, 由科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心资助70万元。本年汶河医疗器械公司收到其拨款49万元, 将其确认为与收益相关的政府补助。截至2014年12月31日, 尚未确认收益的递延收益余额为24.50万元。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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	-45,000.00	200,123,159.00	574,095,477.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	449,386,083.28	146,254,320.00	191,401,158.04	404,239,245.24
其他资本公积	1,046,629.45	91,411,113.02		92,457,742.47
合计	450,432,712.73	237,665,433.02	191,401,158.04	496,696,987.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加系根据公司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制性股票激励计划（草案修订稿）》，及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》、公司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》公司授予首期限制性股票激励对象1,207.20万股普通股（A股），首次授予日为2014年1月22日，授予预留的限制性股票激励对象111.00万股普通股（A股），预留部分授予日为2014年4月30日。

根据公司《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、2014年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，2014年9月，公司申请注销限制性股票45,000.00股普通股（A股）。股权激励实施并减资实施完毕后，公司因发行限制性股票增加的资本溢价为146,254,320.00元。

资本溢价本期减少系（1）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2013年12月31日股本373,972,318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186,986,159股。同时根据《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）》首期股权激励部分股权转让日相应调增对应的限制性股票4,024,000股。以上事项合计减少资本溢价为191,010,159.00元。（2）本年11月对天以红日公司增资，支付对价与享有天以红日公司净资产持续计量的价值之间的差异390,999.04元，相应调整了资本公积。

其他资本公积本期增加系本年以权益结算的股权激励费用摊销所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,805,782.27	21,622,018.74		93,427,801.01
合计	71,805,782.27	21,622,018.74		93,427,801.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	794,404,860.86	498,415,697.38
调整后期初未分配利润	794,404,860.86	498,415,697.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	447,012,601.13	339,536,492.34
减：提取法定盈余公积	21,622,018.74	18,615,841.03

应付普通股股利	38,202,031.84	24,931,487.83
期末未分配利润	1,181,593,411.41	794,404,860.86

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,861,171,713.57	465,894,512.91	2,091,592,732.44	317,423,504.45
其他业务	2,387,886.86	1,355,965.82	5,608,470.98	413,575.92
合计	2,863,559,600.43	467,250,478.73	2,097,201,203.42	317,837,080.37

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	224,196.79	84,017.96
城市维护建设税	25,181,603.94	18,437,727.63
教育费附加	11,967,902.21	8,797,393.00
地方教育费附加	7,978,601.46	5,845,973.37
防洪费	2,591,585.65	1,901,491.74
价格调节基金	25,964.50	24,119.94
合计	47,969,854.55	35,090,723.64

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	587,166,912.25	487,934,306.33
市场调研费	674,451,992.32	381,453,000.00
会议费	68,679,524.88	97,858,314.39

职工薪酬	122,756,014.04	71,569,470.11
广告宣传费	14,535,890.15	32,416,863.82
业务招待费	15,650,657.21	13,429,099.40
差旅费	21,418,524.58	13,445,190.79
运费	12,060,998.76	9,020,624.97
办公费	8,700,803.39	5,133,264.13
物耗	11,116,108.54	3,225,803.76
股权激励费用	25,433,886.03	
其他	17,224,819.61	17,417,014.85
合计	1,579,196,131.76	1,132,902,952.55

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,039,325.51	73,367,566.32
新品试制及调研费	71,985,865.11	65,327,799.52
折旧费	7,706,377.95	10,536,268.76
水电费	3,357,378.85	7,500,747.74
税金	6,995,562.04	5,068,460.90
汽车费用	5,157,986.54	4,647,379.93
低值易耗品	2,295,353.66	3,494,801.08
无形资产摊销	3,886,861.44	3,032,167.39
办公费	3,640,246.41	2,802,992.71
租赁费	3,332,611.72	4,068,039.29
股权激励费用	57,788,097.70	
其他	34,118,232.49	27,971,983.73
合计	270,303,899.42	207,818,207.37

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,910,320.05	6,744,857.00

减：利息收入	9,479,861.37	7,567,275.92
汇兑损益	-2,270.10	17,597.29
其他	266,348.60	275,937.93
合计	-1,305,462.82	-528,883.70

其他说明：

66、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	20,248,710.62	16,860,775.69
合计	20,248,710.62	16,860,775.69

其他说明：

67、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

其他说明：

68、投资收益

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	8,597,310.49	-1,208,945.92
合计	8,597,310.49	-1,208,945.92

其他说明：

69、营业外收入

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	28,268.49	131,757.47	28,269.49
其中：固定资产处置利得	28,268.49	131,757.47	28,269.49
政府补助	27,468,347.09	24,468,610.39	27,468,347.09
其他	683,623.60	1,419,725.47	683,623.60
合并产生的	9,829,698.14		9,829,698.14

合计	38,009,937.32	26,020,093.33	38,009,937.32
----	---------------	---------------	---------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
发展基金奖励*1	12,959,631.51	8,611,677.59	与收益相关
由递延收益转入与收益相关的政府补助*2	4,053,152.03	5,758,487.62	与收益相关
由递延收益转入与资产相关的政府补助*3	3,889,222.55	4,823,764.60	与资产相关
战略性创新产品立项项目奖励*4	2,000,000.00		与收益相关
高新技术成果转化项目*5	2,000,000.00		与收益相关
人才引进基金奖励*6	835,406.40	179,510.58	与收益相关
专项扶持资金*7	500,000.00		与收益相关
博士后工作站奖励*8	400,000.00		与收益相关
基地建设奖励*9	300,000.00		与收益相关
财政贴息*10	290,000.00	290,000.00	与收益相关
其他直接计入收益的零星政府补助	240,934.60	275,170.00	与收益相关
保增长奖励流贷贴息		1,530,000.00	与收益相关
商标奖		1,500,000.00	与收益相关
科技创新平台建设资金		1,000,000.00	与收益相关
工业保值增长奖励金		300,000.00	与收益相关
法舒地尔注射液临床前研究		200,000.00	与收益相关
合计	27,468,347.09	24,468,610.39	--

其他说明：

*1：2009年7月，武清区开发区委员会发布武开发管发[2009]20号文件《关于给予“天津红日药业股份有限公司”的扶持奖励政策》，文件明确自2009年起连续5年给予本公司实际缴纳的企业所得税武清区留成部分30%的扶持奖励。奖励按年度兑付，每年所得税汇算清缴完毕后兑付。公司于本年收到武清区开发总公司拨款12,959,631.51元确认为与收益相关的政府补助并全额计入本年收益。

*2：该项目的政府补助情况详见本节51、递延收益。

*3：该项目的政府补助情况详见本节51、递延收益。

*4：根据2014年10月，科技部关于下达2014年度政策引导类计划专项相关项目课题经费预算的通知：根据《财政部关于批复科技部2014年政策引导类计划专项相关项目预算的通知》（财教【2014】222号），下达本公司经费预算200万元，专项用于血必净注射液（课题编号2014GZA10005）项目的相关支出。本公司本年收到相应拨款2,000,000.00元，将其确认为本年收益。

*5：2014年5月，根据北京市科学委员会关于下达“2014年北京市高新技术成果转化项目”经费通知，拨予北京康仁堂公司科技经费2,000,000.00元，专项用于“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”。北京康仁堂公司收

到北京市科学技术委员会拨款2,000,000.00元，将其确认为本年收益。

*6: 2012年5月，天津武清开发区管理委员会发布的《关于“天津红日药业股份有限公司”的扶持奖励政策》（武开发管发【2012】22号）文，为了帮助公司吸引高级管理人员，推动公司的健康发展，于2012年至2016年连续5年，给予公司高级管理人员缴纳个人所得税武清区留成部分50%的扶持奖励，每年兑现一次。公司本年收到高新技术产业园区武清开发区总公司相关拨款835,406.40元，将其确认为本年收益。

*7: 2013年12月，北京市顺义区经济和信息化委员会下达关于拨付顺义区企业发展专项资金的通知，根据《顺义区工业和信息化发展资金管理办法》、《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，给予北京康仁堂公司2013年度中小企业项目专项扶持资金500,000.00元。北京康仁堂公司本年收到北京市顺义区财政局拨款500,000.00元，将其确认为本年收益。

*8: 根据《人力资源社会保障部全国博士后管理委员会关于批准610个单位设立博士后科研工作站的通知》（人社部发[2013]61号），经全国博士后管委会办公室批准，本公司成为设站的园区首批开展博士后工作的企业，并给予本公司一次性经费资助300,000.00元。根据2013年《武清区博士后工作站运行管理办法》的规定，天津市武清区人才工作领导小组对建立博士后工作站的单位，给予本公司一次性经费资助100,000.00元。本公司本年收到相应拨款400,000.00元，将其确认为本年收益。

*9: 北京康仁堂公司在北京市顺义区牛栏山镇开发区内，如期完成中药配方颗粒生产基地的建设，税务关系已落户至当地。北京市顺义区牛栏山工业开发中心于2014年2月给予一次性奖励款300,000.00元。北京康仁堂公司本年收到北京市顺义区牛栏山工业开发中心拨款300,000.00元，将其确认为本年收益。

*10: 2013年7月，本公司与天津市武清区科学技术委员会签订的“天津市科技型中小企业专项资金（周转资金）项目”任务合同书规定，公司为完成“GMP改造及质量保证系统提升技术开发”，天津市科学技术委员会同意安排周转资金800万元，由相关银行落实贷款；本公司负责筹集项目所需其他资金2,800万元。项目计划期间2013年4月至2015年3月。周转资金贴息及担保费用补助拨款按项目进度拨付。周转资金贴息及担保费用补助金额合计960,000.00元，公司本年已收到贴息款290,000.00元，将其确认为本年收益。

营业外收入的其他项主要系第三方物流对于运输过程中造成公司商品破损进行的赔付。

70、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	1,094,471.05	2,450,802.98	1,094,471.05
其中：固定资产处置损失	1,094,471.05	2,450,802.98	1,094,471.05
对外捐赠	5,900,000.00	8,416,000.00	5,900,000.00
其他	127,805.41	317,720.97	127,805.41
合计	7,122,276.46	11,184,523.95	7,122,276.46

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,276,160.28	62,653,740.60
递延所得税费用	-22,830,583.59	-2,704,284.63
合计	70,445,576.69	59,949,455.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	519,380,959.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,907,143.93
子公司适用不同税率的影响	-3,734,226.19
调整以前期间所得税的影响	53,748.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,938,795.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	953,599.39
研发费加计扣除的影响	-4,260,452.19
非同一控制下企业合并形成的递延所得税变化影响	-412,728.03
非同一控制下企业合并形成的利润总额变化影响	-2,000,303.54
所得税费用	70,445,576.69

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	29,461,354.99	23,465,858.17
收到的保证金、押金	4,358,611.52	8,741,452.67
利息收入	4,657,260.45	3,937,519.06
职工备用金	1,973,804.91	29,881.93
单位往来	11,714.00	79,696.38
合计	40,462,745.87	36,254,408.21

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	本期发生额	上期发生额
学术推广费	507,524,480.69	389,275,423.82
市场调研费	537,153,088.00	322,381,042.40
会议费	69,451,048.36	97,858,314.39
广告宣传费	14,872,440.15	32,416,863.82
新品试制及调研费	26,731,370.80	29,183,675.03
差旅费	23,749,968.24	15,896,228.10
业务招待费	17,408,173.94	15,547,450.79
对外捐赠	5,900,000.00	8,416,000.00
汽车费	12,431,498.89	7,562,661.96
运输费	11,509,798.62	8,147,117.56
办公费	12,341,049.80	7,936,256.84
水电费（能源费）	3,357,378.85	7,500,747.74
职工备用金	2,390,778.26	4,886,968.77
租赁费	2,288,747.49	4,068,039.29
保证金	3,000,000.00	3,108,303.92
交通通讯费	2,166,582.01	2,806,066.50
维修费	3,624,533.26	2,365,068.57
培训费	1,545,611.57	1,579,990.79
零星劳务支出	6,929,679.45	1,211,453.27
其他支出	12,143,689.53	17,129,920.50
合计	1,276,519,917.91	979,277,594.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付其他与经营活动有关的现金的其他支出系管理费用和销售费用中列支的其他零星支出。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其其他营业单位收到的现金净额	502,625.61	498,450.01

合计	502,625.61	498,450.01
----	------------	------------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
汶河医疗器械公司向少数股东借支		2,275,900.00
收回银行借款保证金	420,000.00	
合计	420,000.00	2,275,900.00

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	本期发生额	上期发生额
银行借款保证金		420,000.00
归还汶河医疗器械公司向少数股东借支款	2,275,900.00	
股权激励对象退出形成的减资款	526,200.00	
合计	2,802,100.00	420,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	448,935,382.83	340,897,514.99
加：资产减值准备	20,248,710.62	16,860,775.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	45,300,317.47	39,525,500.82

物资产折旧		
无形资产摊销	4,287,182.08	3,708,951.25
长期待摊费用摊销	2,418,378.79	1,495,602.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,066,202.56	2,319,045.51
财务费用（收益以“-”号填列）	2,693,499.92	3,010,183.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,597,310.49	1,208,945.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,372,606.29	-2,435,827.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-457,977.30	-268,456.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,475,488.88	-99,499,753.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-927,264,608.32	-327,587,694.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	613,072,420.67	164,361,498.76
其他	82,087,206.10	
经营活动产生的现金流量净额	149,941,309.76	143,596,285.14
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	506,265,350.11	288,998,275.20
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	217,267,074.91	-107,645,182.69

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	144,000,000.00
其中：	--
天津红日康仁堂药业有限公司	144,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	144,502,625.61
其中：	--
天津红日康仁堂药业有限公司	144,502,625.61
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	-502,625.61
--------------	-------------

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	506,265,350.11	288,998,275.20
其中：库存现金	32,267.99	25,712.44
可随时用于支付的银行存款	506,233,082.12	288,972,562.76
三、期末现金及现金等价物余额	506,265,350.11	288,998,275.20

其他说明：

现金及现金等价物年末余额与货币资金年末余额差异系存放于银行以投资为目的及质押的定期存单84,370,288.35元，以及为开具银行承兑汇票缴存的票据保证金3,000,000.00元；现金及现金等价物年初余额与货币资金年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。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000,000.00	以定期存单质押获取银行借款而使用受限
固定资产	98,036,922.43	抵押获取银行借款
无形资产	67,011,878.80	抵押获取银行借款
其他货币资金	3,000,000.00	开具银行承兑汇票缴存的票据保证金

应收账款	100,067,919.90	质押获取银行借款
合计	318,116,721.13	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	380,062.59
其中：美元	62,111.13	6.119	380,058.00
英镑	0.48	9.5437	4.58

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天津红日康仁堂药业有限公司	2014年08月31日	144,000,000.00	80.00%	货币资金购买	2014年08月31日	签订股权转让协议并开始支付交易对价		74,988.68

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

项 目	天津红日康仁堂药业有限公司
合并成本	
—现金	144,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	144,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	153,829,698.14
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,829,698.14

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

具有证券期货相关业务资格的北京中同华资产评估有限公司对本次交易标的进行了资产评估，出具了中同华评报字(2014)第332号《资产评估报告书》。天津康仁堂公司截止2014年6月30日经审计后资产账面价值为20,664.02万元，负债为1,416.30万元，净资产为19,247.72万元。经评定估算，于评估基准日2014年6月30日，在持续经营的假设条件下，以成本法确定的天津康仁堂股东全部权益评估价值为19,249.08万元，比经审计的账面净资产增值1.36万元，增值率为0.01%。据此评估结果，天津康仁堂80%股权的评估值为15,399.26万元。本次交易价格以上述评估报告评估结果作为作价基础，交易双方协商一致确认天津康仁堂80%股权的交易价款为14,400.00万元。

由于评估价值与账面价值差异较小，且天津康仁堂公司本年7至8月生产经营未发生重大变化，因此公司使用账面价值作为2014年8月31日的可辨认净资产公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	天津红日康仁堂药业有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	144,502,625.61	144,502,625.61
其他应收款	300,675.00	300,675.00
固定资产	2,779.17	2,779.17
在建工程	1,318,276.78	1,318,276.78
无形资产	57,829,002.00	57,829,002.00
递延所得税资产	3,956.25	3,956.25
其他非流动资产	2,488,870.00	2,488,870.00
负债：		

应交税费	14,159,062.14	14,159,062.14
净资产	192,287,122.67	192,287,122.67
减：少数股东权益		
取得的净资产	153,829,698.14	153,829,698.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2014年，天津红日康仁堂药品销售有限公司成立（以下简称“红日康仁堂销售公司”），红日康仁堂销售公司系北京康仁堂药业有限公司全资子公司，注册资本3,000.00万元。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京康仁堂药业有限公司	北京市	北京市	中药配方颗粒	100.00%		非同一控制下企业合并
天津红日生物科技发展有限公司	天津市	天津市	生物医药	100.00%		通过设立或投资
蒙阴红日中药材种植有限公司	临沂市	临沂市	中药材种植	100.00%		通过设立或投资
天津红日金博达生物技术有限公司	天津市	天津市	医药产品的研发、咨询等	100.00%		通过设立或投资
天津红日康仁堂药业有限公司	天津市	天津市	药品生产项目筹建（筹建期不开展经营活动）	80.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
天以红日医药科技发展有限公司（天津）	天津市	天津市	医药产业专利引进、咨询、服务等	90.00%		通过设立或投资
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	兰州市	兰州市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让、相关进出	60.00%		非同一控制下企业合并

			口			
--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

重要的孙公司：

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津红日康仁堂药品销售有限公司	天津市	天津市	中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、医用仪器及设备		100.00	通过设立或投资
博尔帕斯电子医疗科技（天津）有限公司	天津市	天津市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让		45.90	通过设立或投资
尼卡斯特医疗科技（天津）有限公司	天津市	天津市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让		63.00	通过设立或投资
天津超然生物技术有限公司	天津市	天津市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让	34.80	65.20	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天以红日医药科技发展（天津）有限公司	10.00%	36,488.00		3,151,873.77
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	40.00%	1,886,293.70		9,589,895.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

天以红日医药科技发展(天津)有限公司	7,453,413.01	13,333,236.32	20,786,649.33	2,354,670.67	2,015,456.97	4,370,127.64	8,383,166.33	14,678,458.30	23,061,624.63	2,877,991.68	3,580,961.94	6,458,953.62
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	11,627,822.20	22,223,898.82	33,851,721.02	9,381,982.67	495,000.00	9,876,982.67	9,828,838.40	21,295,950.75	31,124,789.15	13,078,094.07		13,078,094.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	149,180.88	-295,455.88		27,078.60	170,834.54	1,090,792.78		1,481,012.87
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	22,383,792.84	4,715,734.26		10,203,283.77	19,321,236.01	3,545,023.96		5,591,884.44

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	天津市	天津市	未上市公司或上市公司非公开发行股票投资、	29.97%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津大通投资集团有限公司	天津市	*1	4,548.00 万元	24.70%	24.70%

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（小轿车除外）、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（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

本企业最终控制方是李占通及其一致行动人伍光宁、曾国壮、刘强。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,923,507.50	27,877,999.34

(8) 其他关联交易

为满足公司经营所需，避免公司与天津康仁堂公司产生生产经营上的关联交易及可能产生的同业竞争，公司收购股东姚小青等14人合计持有的天津康仁堂公司80%的股权，交易金额14,400.00万元。相关交易对价的确定过程详见本节八、合并范围的变更1、非同一控制下企业合并。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	13,137,000.00
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票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2年3个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

根据公司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》、公司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》公司授予首期限限制性股票激励对象799.80万股普通股（A股），首次授予日为2014年1月22日，授予预留的限制性股票激励对象111.00万股普通股（A股），预留部分授予日为2014年4月30日。

每股限制性股票的公允价值=授予日股票收盘价格-授予价格。首期限限制性股份授予日股票收盘价格为38.34元/股，由于激励计划（草案修订稿）确定的授予价格为17.64元/股，则每股限制性股票的公允价格为20.70元，首次授予799.80万股限制性股票应确认的总费用为16,555.86万元；预留部分限制性股份授予日股票收盘价格为26.59元/股，由于激励计划（草案修订稿）确定的授予价格为12.55元/股，则每股限制性股票的公允价格为14.05元，预留部分限制性股份授予111.00万股限制性股票应确认的总费用为15,591,800.00元。前述总费用由公司在实施限制性股票激励计划的锁定期，在本计划有效期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，本公司预计限制性股票成本摊销对各锁定期（2014年至2017年度）经营成果的影响如下：

年 度	当年损益影响数	是否计入经常性损益
2014年	91,916,904.24	是
2015年	59,539,040.64	是

2016年	25,105,110.38	是
2017年	4,589,344.74	是
合 计	181,150,400.00	

注：受各期解锁数量估计的影响，公司预计的成本总额会与实际成本总额会存在差异。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	等于"授予日股票收盘价格"减去"授予价格"
可行权权益工具数量的确定依据	《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》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	91,411,113.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	91,916,904.24

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

首次重大资产重组盈利预测的完成情况说明

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次重大资产重组标的公司盈利预测完成情况进行审核，并出具瑞华核字【2015】51050007号专项审核报告确认，本公司基于重大资产重组的标的公司2014年度实际实现的利润数比2014年度盈利预测利润数高，完成率为217.61%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	419,616,113.33	100.00%	1,295,844.59	0.31%	418,320,268.74	272,551,168.63	100.00%	13,849,027.45	5.08%	258,702,141.18
合计	419,616,113.33	100.00%	1,295,844.59	0.31%	418,320,268.74	272,551,168.63	100.00%	13,849,027.45	5.08%	258,702,141.18

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

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	16,804,613.27	840,230.66	5.00%
1年以内小计	16,804,613.27	840,230.66	5.00%
1至2年	84,506.00	12,675.90	15.00%
3年以上	885,876.06	442,938.03	50.00%
3至4年	885,876.06	442,938.03	50.00%
合计	17,774,995.33	1,295,844.59	7.29%

确定该组合依据的说明：

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：

组合中，由于关联关系的存在使得关联方应收款项通常情况下不能收回的可能性极低，因而对关联方组合应收款项单独测试无特别风险的，不计提坏账准备。组合中关联方组合应收账款期末余额401,841,118.00元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-12,553,182.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额416,963,810.46元，占应收账款年末余额合计数的比例99.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,154,778.85元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,440,914.08	100.00%	914,937.78	20.60%	3,525,976.30	7,860,518.99	100.00%	1,462,853.45	18.61%	6,397,665.54

合计	4,440,914.08	100.00%	914,937.78	20.60%	3,525,976.30	7,860,518.99	100.00%	1,462,853.45	18.61%	6,397,665.54
----	--------------	---------	------------	--------	--------------	--------------	---------	--------------	--------	--------------

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

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,495,856.49	124,792.82	5.00%
1 年以内小计	2,495,856.49	124,792.82	5.00%
1 至 2 年	267,991.47	40,198.72	15.00%
2 至 3 年	442,934.12	132,880.24	30.00%
3 年以上	1,234,132.00	617,066.00	50.00%
3 至 4 年	1,234,132.00	617,066.00	50.00%
合计	4,440,914.08	914,937.78	20.60%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-547,915.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,687,769.96	4,634,374.87
押金	578,330.00	578,330.00
保证金	516,000.00	2,010,000.00
代垫单位款项	422,934.12	422,934.12
安全文明施工措施费用	145,802.00	145,802.00
物流费	75,000.00	
装修费		54,000.00
其他	15,078.00	15,078.00
合计	4,440,914.08	7,860,518.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市水上公园管理处	押金	578,330.00	3-4 年	13.02%	289,165.00
天津市建筑工程渣土管理站	保证金	500,000.00	3-4 年	11.26%	250,000.00
天津二建建筑工程有限公司	代垫款	422,934.12	2-3 年	9.52%	126,880.24
聂友晶	备用金	231,467.21	1 年以内	5.21%	11,573.36
王静	备用金	189,966.00	1 年以内	4.28%	9,498.30
合计	--	1,922,697.33	--	43.29%	687,116.90

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	988,185,112.73		988,185,112.73	731,560,602.57		731,560,602.57
对联营、合营企业投资	8,820,761.71		8,820,761.71	29,898,190.77		29,898,190.77
合计	997,005,874.44		997,005,874.44	761,458,793.34		761,458,793.34

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京康仁堂药业有限公司	683,560,602.57	40,702,101.90		724,262,704.47		
天津红日生物科技发展有限公司	12,000,000.00	68,000,000.00		80,000,000.00		
蒙阴红日中药材种植有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津红日金博达生物技术有限公司	10,000,000.00	546,532.69		10,546,532.69		
天以红日医药科技发展有限公司(天津)有限公司	16,000,000.00	2,163,566.56		18,163,566.56		
天津红日康仁堂药业有限公司		144,000,000.00		144,000,000.00		
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	9,000,000.00	1,212,309.01		10,212,309.01		
合计	731,560,602.57	256,624,510.16		988,185,112.73		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天津超然 生物技术 有限公司	960,603.1 1			-217,315. 02						743,288.0 9	
天津天以 生物医药 股权投资 基金有限 公司	28,937,58 7.66		21,000,00 0.00	139,885.9 6						8,077,473 .62	
小计	29,898,19 0.77		21,000,00 0.00	-77,429.0 6						8,820,761 .71	
合计	29,898,19 0.77		21,000,00 0.00	-77,429.0 6						8,820,761 .71	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,189,289,081.45	144,749,964.74	1,268,952,174.63	128,865,787.16
其他业务	2,347,559.50	1,363,177.46	5,378,421.22	442,472.28
合计	1,191,636,640.95	146,113,142.20	1,274,330,595.85	129,308,259.44

其他说明：

2014年实现营业收入11.92亿，与2013年相比营业收入下降6.49%，主要原因是：由于2014年销售整合，出全资设立天津红日康仁堂药品销售有限公司，母公司主要销售给红康销售公司导致收入同比下降。

5、投资收益

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	-77,429.06	-1,010,436.38
合计	-77,429.06	-1,010,436.38

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,066,202.56	
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）	27,468,347.09	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	9,829,698.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,344,181.81	
减：所得税影响额	4,070,427.84	
少数股东权益影响额	985,084.98	
合计	25,832,148.04	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	21.72%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.46%	0.74	0.74

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	479,246,892.31	400,514,888.10	593,635,638.46
应收票据	5,753,540.50	41,562,080.26	41,101,399.22
应收账款	349,974,813.56	627,296,186.33	984,720,339.95
预付款项	20,650,928.18	10,744,956.43	26,740,715.20
应收利息	2,785,069.70	2,559,615.99	1,073,739.90
其他应收款	9,917,691.82	14,922,905.42	10,860,224.58
存货	111,722,868.98	211,222,622.88	322,698,111.76
流动资产合计	980,051,805.05	1,308,823,255.41	1,980,830,169.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,250,000.00	32,902,000.00
长期股权投资	12,408,627.15	58,937,587.66	8,077,473.62
投资性房地产	3,063,847.37	2,983,442.21	
固定资产	650,378,166.94	695,490,502.01	696,827,223.42
在建工程	26,400,572.49	10,978,724.65	52,318,506.02
无形资产	60,385,276.62	57,219,567.91	113,042,385.44
开发支出	28,024,130.27	41,198,924.47	57,661,887.20
商誉	13,781,410.20	14,437,279.74	14,437,279.74

长期待摊费用	3,401,874.11	2,108,755.06	5,114,379.27
递延所得税资产	8,283,860.93	10,719,688.67	33,096,251.21
其他非流动资产	15,640,911.91	11,843,880.70	49,101,512.19
非流动资产合计	821,768,677.99	910,168,353.08	1,062,578,898.11
资产总计	1,801,820,483.04	2,218,991,608.49	3,043,409,067.18
流动负债：			
短期借款	42,900,000.00	29,400,000.00	177,400,000.00
应付票据			10,000,000.00
应付账款	163,261,315.94	157,303,461.56	103,314,066.06
预收款项	12,204,588.29	14,723,990.60	38,905,443.41
应付职工薪酬	28,999,601.07	47,625,799.04	46,310,394.47
应交税费	33,651,446.44	62,374,717.06	93,431,564.72
应付利息	250,000.00	324,300.00	220,000.00
其他应付款	36,805,480.40	129,555,071.28	172,565,366.22
一年内到期的非流动 负债	20,000,000.00	33,500,000.00	18,500,000.00
流动负债合计	338,072,432.14	474,807,339.54	660,646,834.88
非流动负债：			
长期借款	52,000,000.00	18,500,000.00	
递延收益	20,994,487.19	19,233,134.97	20,805,760.39
递延所得税负债	4,127,459.86	3,859,002.97	3,401,025.67
非流动负债合计	77,121,947.05	41,592,137.94	24,206,786.06
负债合计	415,194,379.19	516,399,477.48	684,853,620.94
所有者权益：			
股本	249,314,879.00	373,972,318.00	574,095,477.00
资本公积	575,090,151.73	450,432,712.73	496,696,987.71
盈余公积	53,189,941.24	71,805,782.27	93,427,801.01
未分配利润	498,415,697.38	794,404,860.86	1,181,593,411.41
归属于母公司所有者权益 合计	1,376,010,669.35	1,690,615,673.86	2,345,813,677.13
少数股东权益	10,615,434.50	11,976,457.15	12,741,769.11
所有者权益合计	1,386,626,103.85	1,702,592,131.01	2,358,555,446.24
负债和所有者权益总计	1,801,820,483.04	2,218,991,608.49	3,043,409,067.18

5、其他

第十节 备查文件目录

- 一、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。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、经公司法定代表人签名的2014年年度报告文本原件。