

天津红日药业股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-110



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA80017

天津红日药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津红日药业股份有限公司（以下简称“红日药业”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红日药业 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对

<p>如财务报表注四、31 收入确认原则和计量方法及财务报表附注六、37 营业收入、营业成本所示，红日药业 2020 年度实现营业收入 64.88 亿元，较 2019 年度增长 29.69%。由于收入是红日药业的关键业绩指标之一，收入确认存在重大错报的固有风险较高，故我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、抽查销售业务合同并检查业务单据，评价收入确认政策的恰当性； 3、结合业务类别及业务模式对收入以及毛利率执行分析性程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性； 4、抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、物流运单及报关单等，评价账面确认收入的准确性； 5、结合应收账款函证，对收入发生额选取样本执行函证程序，并结合期后回款检查，评价收入确认的准确性及完整性； 6、针对资产负债日前后确认的收入，抽查出库单、物流运单等支持性文件，并结合存货盘点情况，评价收入是否在恰当的会计期间确认。
---	---

四、其他信息

红日药业管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括红日药业 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估红日药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红日药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红日药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：贺军

（项目合伙人）

中国注册会计师：阳历

中国 北京

二〇二一年三月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,125,777,043.83	987,968,604.04
交易性金融资产			
应收票据	六、2	517,762.43	550,000.00
应收账款	六、3	2,668,569,097.31	2,034,060,299.69
应收款项融资	六、4	182,902,232.12	135,637,585.84
预付款项	六、5	152,990,555.83	90,743,575.80
其他应收款	六、6	44,684,035.02	59,344,701.96
其中：应收利息	六、6.1	109,518.00	107,634.34
存货	六、7	1,417,324,049.12	892,164,799.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	121,343,374.68	125,731,160.24
流动资产合计		5,714,108,150.34	4,326,200,727.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	101,492,006.79	
长期股权投资	六、10	20,821,441.72	27,955,173.87
其他权益工具投资	六、11	253,180,033.59	269,781,375.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	2,491,904,389.13	1,995,961,864.49
在建工程	六、13	64,184,296.56	311,372,211.30
无形资产	六、14	232,397,608.53	236,779,911.59
开发支出	六、15	263,389,349.67	239,562,331.95
商誉	六、16	799,178,032.54	799,178,032.54
长期待摊费用	六、17	80,028,315.93	58,308,744.87
递延所得税资产	六、18	114,475,401.77	85,348,496.59
其他非流动资产	六、19	44,469,461.37	76,096,557.14
非流动资产合计		4,465,520,337.60	4,100,344,699.40
资产总计		10,179,628,487.94	8,426,545,426.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	792,841,145.78	324,811,077.63
交易性金融负债			
应付票据	六、21	12,481,573.25	19,430,953.00
应付账款	六、22	809,044,767.37	472,948,487.94
预收款项			52,618,986.23
合同负债	六、23	132,084,862.00	
应付职工薪酬	六、24	90,384,631.57	54,324,683.65
应交税费	六、25	71,284,709.32	67,057,933.29
其他应付款	六、26	415,696,219.60	241,433,854.86
其中：应付利息	六、26.1	1,064,876.43	268,127.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	4,550,000.00	
其他流动负债	六、28	11,646,564.29	
流动负债合计		2,340,014,473.18	1,232,625,976.60
非流动负债：			
长期借款	六、29	362,030,000.00	45,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	74,059,881.18	54,127,548.09
递延所得税负债	六、18	4,218,215.14	4,493,867.22
其他非流动负债	六、31	7,435,600.00	20,000,000.00
非流动负债合计		447,743,696.32	123,621,415.31
负债合计		2,787,758,169.50	1,356,247,391.91
股东权益：			
股本	六、32	3,004,154,837.00	3,005,704,837.00
资本公积	六、33	584,283,027.28	586,145,871.56
减：库存股			
其他综合收益	六、34	-36,426,765.80	-20,901,350.59
盈余公积	六、35	199,769,302.06	134,385,631.45
未分配利润	六、36	3,442,340,201.78	3,081,041,514.37
归属于母公司股东权益合计		7,194,120,602.32	6,786,376,503.79
少数股东权益		197,749,716.12	283,921,530.77
股东权益合计		7,391,870,318.44	7,070,298,034.56
负债和股东权益总计		10,179,628,487.94	8,426,545,426.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		145,322,284.71	139,954,937.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	6,576,631.88	4,557,526.00
应收款项融资			
预付款项		28,898,557.62	29,056,310.59
其他应收款	十七、2	5,719,755.87	13,540,744.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		133,318,354.16	115,082,684.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		975,135,008.82	402,721,303.56
流动资产合计		1,294,970,593.06	704,913,505.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,446,812,630.60	3,335,962,802.16
其他权益工具投资		252,199,033.59	268,771,375.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,708,289.32	5,877,682.37
固定资产		369,219,343.20	387,341,002.10
在建工程		5,561,278.68	3,331,227.70
无形资产		46,487,540.03	32,837,259.91
开发支出		247,475,204.28	211,597,334.42
长期待摊费用		22,996,204.06	25,668,843.36
递延所得税资产		22,946,567.62	5,072,061.69
其他非流动资产		233,969,281.51	5,517,137.15
非流动资产合计		4,653,375,372.89	4,281,976,725.92
资产总计		5,948,345,965.95	4,986,890,231.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		415,000,000.00	47,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,217,237.48	46,551,581.76
预收款项			185,624,816.77
合同负债		14,684,414.17	
应付职工薪酬		36,163,650.26	18,857,701.42
应交税费		518,463.74	1,357,081.49
其他应付款		23,432,913.41	7,437,275.46
其中：应付利息		664,858.34	54,666.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,908,973.84	
流动负债合计		519,925,652.90	306,828,456.90
非流动负债：			
长期借款		229,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,744,841.45	6,534,700.29
递延所得税负债			12,107.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,744,841.45	6,546,807.54
负债合计		753,670,494.35	313,375,264.44
股东权益：			
股本		3,004,154,837.00	3,005,704,837.00
资本公积		988,804,710.29	968,084,476.09
减：库存股			
其他综合收益		-28,147,693.67	-21,340,822.26
盈余公积		199,769,302.06	134,385,631.45
未分配利润		1,030,094,315.92	586,680,844.75
股东权益合计		5,194,675,471.60	4,673,514,967.03
负债和股东权益总计		5,948,345,965.95	4,986,890,231.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		6,488,115,933.34	5,002,938,538.26
其中：营业收入	六、37	6,488,115,933.34	5,002,938,538.26
二、营业总成本		5,779,746,927.25	4,376,360,007.40
其中：营业成本	六、37	2,819,667,650.71	1,609,912,189.31
税金及附加	六、38	57,151,129.97	61,174,106.04
销售费用	六、39	2,212,737,460.20	2,106,388,778.42
管理费用	六、40	450,753,862.62	415,542,923.07
研发费用	六、41	180,155,592.79	182,527,024.64
财务费用	六、42	59,281,230.96	814,985.92
其中：利息费用	六、42	30,074,275.18	10,766,015.46
利息收入	六、42	10,008,377.18	12,878,832.62
加：其他收益	六、43	55,277,321.44	20,762,907.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	2,020,902.88	17,042,327.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、44	2,035,563.55	16,437,943.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-71,977,222.39	-28,907,891.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-39,611,608.39	-152,239,423.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	32,281.64	13,369.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,110,681.27	483,249,820.12
加：营业外收入	六、48	64,868,112.85	36,840,034.10
减：营业外支出	六、49	35,567,362.09	35,652,339.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		683,411,432.03	484,437,514.63
减：所得税费用	六、50	123,731,894.99	76,003,672.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		559,679,537.04	408,433,842.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		559,679,537.04	408,433,842.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		573,394,032.25	402,529,542.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,714,495.21	5,904,299.58
六、其他综合收益的税后净额	六、34	-10,072,421.15	-19,367,100.35
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、34	-10,072,421.15	-19,367,100.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、34	-1,353,877.35	-21,340,822.26
1. 其他权益工具投资公允价值变动	六、34	-1,353,877.35	-21,340,822.26
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、34	-8,718,543.80	1,973,721.91
1. 外币财务报表折算差额	六、34	-8,718,543.80	1,973,721.91
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		549,607,115.89	389,066,742.20
归属于母公司股东的综合收益总额		563,321,611.10	383,162,442.62
归属于少数股东的综合收益总额		-13,714,495.21	5,904,299.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、2	0.19	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、2	0.19	0.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	346,879,014.86	552,994,335.52
减：营业成本	十七、4	242,769,637.59	179,008,236.08
税金及附加		3,174,486.73	11,622,796.63
销售费用		17,956,189.66	147,456,071.05
管理费用		155,109,447.23	134,071,822.13
研发费用		48,476,346.59	75,310,362.97
财务费用		-14,983,129.05	-1,435,189.47
其中：利息费用		13,649,877.77	4,452,000.01
利息收入		28,686,518.88	6,374,286.69
加：其他收益		12,425,019.01	9,697,626.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	753,115,167.18	16,477,820.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	2,201,956.93	16,477,820.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		527,171.14	193,942.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,000,000.00	-121,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,891.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		631,451,284.73	-87,670,374.49
加：营业外收入		6,598,341.45	10,645,639.77
减：营业外支出		1,002,576.63	101,924.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		637,047,049.55	-77,126,659.23
减：所得税费用		-16,789,656.50	583,417.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		653,836,706.05	-77,710,077.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		653,836,706.05	-77,710,077.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,561,193.83	-21,340,822.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,561,193.83	-21,340,822.26
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,561,193.83	-21,340,822.26
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		652,275,512.22	-99,050,899.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
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		6,173,719,632.93	5,091,116,108.73
收到的税费返还		133,629,683.08	26,864,848.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、52.(1)	261,533,523.48	165,950,069.21
经营活动现金流入小计		6,568,882,839.49	5,283,931,026.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,061,764,365.97	1,678,505,056.49
支付给职工以及为职工支付的现金		692,381,766.39	642,371,492.86
支付的各项税费		540,387,861.85	536,740,118.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、52.(1)	2,077,686,935.65	2,210,210,566.79
经营活动现金流出小计		6,372,220,929.86	5,067,827,234.65
经营活动产生的现金流量净额	六、52.(2)	196,661,909.63	216,103,791.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,191,003.49	233,249,750.30
取得投资收益收到的现金		21,264,924.10	9,242,263.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,401,632.31	438,766.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,587,473.20
收到其他与投资活动有关的现金	六、52.(1)		582,379.80
投资活动现金流入小计		38,857,559.90	248,100,633.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		563,780,364.35	591,014,568.29
投资支付的现金		13,039,167.76	162,012,174.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,393,645.19	29,974.67
支付其他与投资活动有关的现金	六、52.(1)	20,687,848.42	
投资活动现金流出小计		600,901,025.72	753,056,717.03
投资活动产生的现金流量净额		-562,043,465.82	-504,956,083.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,069,000.00	80,759,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,069,000.00	30,651,000.00
取得借款所收到的现金		1,338,465,168.08	474,311,077.63
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52.(1)	6,376,800.15	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,351,910,968.23	575,070,577.63
偿还债务所支付的现金		535,354,367.42	320,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		181,963,592.31	70,139,055.13
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	六、52.(1)	134,279,174.24	17,340,378.59
筹资活动现金流出小计		851,597,133.97	407,979,433.72
筹资活动产生的现金流量净额		500,313,834.26	167,091,143.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,652,330.26	2,076,794.39
五、现金及现金等价物净增加额	六、52.(2)	117,279,947.81	-119,684,353.31
加：年初现金及现金等价物余额	六、52.(2)	968,980,463.96	1,088,664,817.27
六、年末现金及现金等价物余额	六、52.(2)	1,086,260,411.77	968,980,463.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
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		218,288,690.85	894,104,282.18
收到的税费返还		26,193,177.24	
收到其他与经营活动有关的现金		48,474,003.38	26,545,448.41
经营活动现金流入小计		292,955,871.47	920,649,730.59
购买商品、接受劳务支付的现金		254,956,018.52	186,583,828.61
支付给职工以及为职工支付的现金		116,387,846.82	171,896,699.56
支付的各项税费		3,324,737.34	110,113,310.97
支付其他与经营活动有关的现金		75,810,204.17	163,989,791.77
经营活动现金流出小计		450,478,806.85	632,583,630.91
经营活动产生的现金流量净额		-157,522,935.38	288,066,099.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,765,470.06	227,000,000.00
取得投资收益收到的现金		771,863,183.53	10,936,480.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,150.00	2,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		208,857,159.23	15,280,171.50
投资活动现金流入小计		990,548,962.82	253,218,782.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,303,016.64	88,828,130.41
投资支付的现金		145,476,000.00	255,718,124.62
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		1,018,213,999.26	156,563,092.22
投资活动现金流出小计		1,257,993,015.90	501,109,347.25
投资活动产生的现金流量净额		-267,444,053.08	-247,890,565.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,108,500.00
取得借款收到的现金		702,000,000.00	47,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		976,800.15	
筹资活动现金流入小计		702,976,800.15	97,108,500.00
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,123,664.08	59,671,763.41
支付其他与筹资活动有关的现金		2,542,000.00	16,330,163.50
筹资活动现金流出小计		271,665,664.08	76,001,926.91
筹资活动产生的现金流量净额		431,311,136.07	21,106,573.09
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		6,344,147.61	61,282,107.55
加：年初现金及现金等价物余额		138,978,137.10	77,696,029.55
六、年末现金及现金等价物余额		145,322,284.71	138,978,137.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,005,704,837.00	586,145,871.56		-20,901,350.59	134,385,631.45	3,081,041,514.37	6,786,376,503.79	283,921,530.77	7,070,298,034.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	3,005,704,837.00	586,145,871.56		-20,901,350.59	134,385,631.45	3,081,041,514.37	6,786,376,503.79	283,921,530.77	7,070,298,034.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,550,000.00	-1,862,844.28		-15,525,415.21	65,383,670.61	361,298,687.41	407,744,098.53	-86,171,814.65	321,572,283.88
（一）综合收益总额				-10,072,421.15		573,394,032.25	563,321,611.10	-13,714,495.21	549,607,115.89
（二）股东投入和减少资本	-1,550,000.00	22,476,542.55					20,926,542.55	7,183,666.64	28,110,209.19
1. 股东投入的普通股								7,069,000.00	7,069,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		23,468,542.55					23,468,542.55	114,666.64	23,583,209.19
4. 其他	-1,550,000.00	-992,000.00					-2,542,000.00		-2,542,000.00
（三）利润分配					65,383,670.61	-215,668,912.46	-150,285,241.85		-150,285,241.85
1. 提取盈余公积					65,383,670.61	-65,383,670.61			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-150,285,241.85	-150,285,241.85		-150,285,241.85
4. 其他									
（四）股东权益内部结转				-5,452,994.06		5,452,994.06			
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益				-5,452,994.06		5,452,994.06			
6. 其他									
（五）其他		-24,339,386.83				-1,879,426.44	-26,218,813.27	-79,640,986.08	-105,859,799.35
四、本年年末余额	3,004,154,837.00	584,283,027.28		-36,426,765.80	199,769,302.06	3,442,340,201.78	7,194,120,602.32	197,749,716.12	7,391,870,318.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,011,054,793.00	623,707,567.24	101,568,329.78	-1,534,250.24	134,385,631.45	2,739,062,828.66	6,405,108,240.33	170,920,522.94	6,576,028,763.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	3,011,054,793.00	623,707,567.24	101,568,329.78	-1,534,250.24	134,385,631.45	2,739,062,828.66	6,405,108,240.33	170,920,522.94	6,576,028,763.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,349,956.00	-37,561,695.68	-101,568,329.78	-19,367,100.35		341,978,685.71	381,268,263.46	113,001,007.83	494,269,271.29
（一）综合收益总额		-475,178.19		-19,367,100.35		402,529,542.97	382,687,264.43	5,904,299.58	388,591,564.01
（二）股东投入和减少资本	-5,349,956.00	-37,086,517.49	-101,568,329.78				59,131,856.29	29,921,800.00	89,053,656.29
1. 股东投入的普通股								29,853,000.00	29,853,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		-24,534,707.41	-99,213,407.41				74,678,700.00	68,800.00	74,747,500.00
4. 其他	-5,349,956.00	-12,551,810.08	-2,354,922.37				-15,546,843.71		-15,546,843.71
（三）利润分配						-59,521,096.74	-59,521,096.74		-59,521,096.74
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-59,521,096.74	-59,521,096.74		-59,521,096.74
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）其他						-1,029,760.52	-1,029,760.52	77,174,908.25	76,145,147.73
四、本年年末余额	3,005,704,837.00	586,145,871.56		-20,901,350.59	134,385,631.45	3,081,041,514.37	6,786,376,503.79	283,921,530.77	7,070,298,034.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,005,704,837.00	968,084,476.09		-21,340,822.26	134,385,631.45	586,680,844.75	4,673,514,967.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,005,704,837.00	968,084,476.09		-21,340,822.26	134,385,631.45	586,680,844.75	4,673,514,967.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,550,000.00	20,720,234.20		-6,806,871.41	65,383,670.61	443,413,471.17	521,160,504.57
（一）综合收益总额				-1,561,193.83		653,836,706.05	652,275,512.22
（二）股东投入和减少资本	-1,550,000.00	20,720,234.20					19,170,234.20
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		21,712,234.20					21,712,234.20
4. 其他	-1,550,000.00	-992,000.00					-2,542,000.00
（三）利润分配					65,383,670.61	-215,668,912.46	-150,285,241.85
1. 提取盈余公积					65,383,670.61	-65,383,670.61	
2. 对股东的分配						-150,285,241.85	-150,285,241.85
3. 其他							
（四）股东权益内部结转				-5,245,677.58		5,245,677.58	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益				-5,245,677.58		5,245,677.58	
6. 其他							
（五）其他							
四、本年年末余额	3,004,154,837.00	988,804,710.29		-28,147,693.67	199,769,302.06	1,030,094,315.92	5,194,675,471.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,011,054,793.00	1,005,102,193.58	101,568,329.78		134,385,631.45	723,912,018.66	4,772,886,306.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,011,054,793.00	1,005,102,193.58	101,568,329.78		134,385,631.45	723,912,018.66	4,772,886,306.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,349,956.00	-37,017,717.49	-101,568,329.78	-21,340,822.26		-137,231,173.91	-99,371,339.88
（一）综合收益总额				-21,340,822.26		-77,710,077.17	-99,050,899.43
（二）股东投入和减少资本	-5,349,956.00	-37,017,717.49	-101,568,329.78				59,200,656.29
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		-24,465,907.41	-99,213,407.41				74,747,500.00
4. 其他	-5,349,956.00	-12,551,810.08	-2,354,922.37				-15,546,843.71
（三）利润分配						-59,521,096.74	-59,521,096.74
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-59,521,096.74	-59,521,096.74
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）其他							
四、本年年末余额	3,005,704,837.00	968,084,476.09		-21,340,822.26	134,385,631.45	586,680,844.75	4,673,514,967.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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120.00万元。

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3,630.00万元。

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1,259.00万元,变更后的注册资本为人民币5,034.20万元。

根据公司2009年—2011年各年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司累计实施以资本公积向全体股东转增股本17,619.70万元的利润分配方案。2012年5月实施完毕后,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—2013年各年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司累计实施以资本公积向全体股东转增股本311,643,598.00元的利润分配方案。2014年5月实施完毕后,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

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

根据证监会“证监许可[2015]229 号”文《关于核准天津红日药业股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司非公开发行 33,592,644 股的普通股 (A 股)募集资金人民币 949,999,972.32 元。2015 年 3 月,公司收到北信瑞丰基金管理有限公司等 4 名特定投资者缴纳的新增注册资本(股本)人民币 33,592,644.00 元,其中以货币资金出资 33,592,644.00 元。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) 607,688,121 股,注册资本增至人民币 607,688,121.00 元。

根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以资本公积向 2015 年 5 月 25 日下午深圳证券交易所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的公司全体股东转增股份总额 303,844,060 股,申请增加注册资本人民币 303,844,060.00 元。转增后,公司注册资本增至人民币 911,532,181.00 元。

根据证监会“证监许可[2015]2404 号”文《关于核准天津红日药业股份有限公司向刘树海等发行股份购买资产的批复》核准,公司非公开发行 93,281,800 股普通股 (A 股)购买北京超思电子技术股份有限公司、湖州展望药业股份有限公司 100%的股权。本次发行的认购对象为天津红日药业股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会及第五届董事会第二十六次会议通过的决议所指的本次非公开发行对象,即符合相关规定条件的特定投资者。截止 2015 年 11 月,公司收到刘树海、曹霖、王维虎、徐峰、北京汇众嘉利电子有限公司、姚晨、付静、王龙、王未沫、靳蕊、刘红领、储立成、陈洪章、谭运电、丁冬雪、湖州食品化工联合有限公司、美欣达集团有限公司、芮勇缴纳的新增注册资本(股本)人民币 93,281,800.00 元,其中以股权出资 93,281,800.00 元。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) 1,004,813,981 股,注册资本增至人民币 1,004,813,981.00 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)》、2015 年第五届董事会第二十四次会议及 2015 年第五届董事会第三十次会议决议通过的《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》、修改后的章程规定,2016 年 1 月,公司申请减少注册资本人民币 360,000.00 元。减资实施完毕后,公司注册资本变更为人民币 1,004,453,981.00 元。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)》、2016年第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议决议通过的《关于首期限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期及预留授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》、修订后的章程规定,2016年7月,公司申请减少注册资本人民币655,200.00元。减资实施完毕后,公司注册资本变更为人民币1,003,798,781.00元。

根据公司第六届董事会第六次会议、第七次会议,审议通过的《关于2016年半年度利润分配预案的议案》、修订后的章程规定,公司累计实施以资本公积向全体股东转增股本2,007,597,562.00元的利润分配方案。2016年10月实施完毕后,公司注册资本增至人民币3,011,396,343.00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)》、第六届董事会第十次会议决议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、修改后的章程规定,2017年3月,公司申请减少注册资本人民币341,550.00元。减资实施完毕后,公司注册资本变更为人民币3,011,054,793.00元。

根据成都兴城投资集团有限公司(以下简称“兴城集团”)与天津大通投资集团有限公司(以下简称“天津大通”)于2018年11月15日签署的《股份转让协议》,兴城集团受让大通集团所持本公司344,765,773股股份,占本公司总股本的11.45%;兴城集团与姚小青签署《股份转让协议》,受让姚小青所持本公司137,002,993股股份,占本公司总股本的4.55%;与孙长海签署《股份转让协议》,受让孙长海所持本公司5,871,557股股份,占本公司总股本的0.195%。上述股份转让手续已于2019年1月10日办理完毕,转让后兴城集团持有本公司普通股487,640,323股,占本公司总股本的16.195%。

2019年1月21日,兴城集团与姚小青、大通集团签署《关于支持成都兴城投资集团有限公司取得天津红日药业股份有限公司实际控制权的协议》。同日,兴城集团与姚小青签署了《关于天津红日药业股份有限公司之表决权委托协议》,姚小青将所持公司180,663,287股股份(占公司总股本6.00%)对应的表决权委托给兴城集团行使。上述协议生效后,兴城集团取得大通集团、姚小青对兴城集团作为本公司控股股东的支持,在本公司中拥有表决权的股份数量合计为668,303,610股,占公司总股本的22.195%。本公司控股股东变更为兴城集团,兴城集团的实际控制人为成都市国有资产监督管理委员会(以下简称“成都市国资委”),即本公司最终实际控制人为成都市国资委。

根据公司2018年股东大会审议通过的《关于公司第二期限限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于公司第二期限限制性股票激励计划绩效考核实施办法的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理第二期限限制性股票激励计划相关事宜的议案》及公司第七届董事会第一次会议审议通过的《关于对公司第二期限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》,公司授予第二期激励对象限制性股票2,965万股(A股),授予日2019年4月26日,授予价格1.69元/股。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据公司2019年第一届股东大会审议通过的《关于公司股份回购实施完成暨剩余回购股份注销的议案》、修改后的章程规定,2019年9月,公司申请减少注册资本人民币5,349,956.00元。减资实施完毕后,公司注册资本变更为人民币3,005,704,837.00元。

根据公司2019年度股东大会、第七届董事会第七次会议审议通过的《关于第二期限限制性股票激励计划之回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、修改后的公司章程规定,2020年7月,公司申请减少注册资本人民币1,550,000.00元。本次减资实施完毕后,公司注册资本变更为人民币3,004,154,837.00元。

2020年3月27日,兴城集团与姚小青于2019年1月21日签署的《表决权委托协议》约定委托期限已到期,经双方协商一致,不再继续签订《表决权委托协议》。2019年5月6日至2019年12月6日期间,兴城集团通过二级市场增持公司股份180,357,094股,增持比例6.00%,兴城集团在本公司中拥有表决权的股份数量合计为667,997,417股,占公司总股本的22.24%。本公司的控股股东仍为兴城集团。

本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、药用辅料等。

本公司办公地址为天津武清开发区创业总部基地B01,法定代表人:姚小青。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月29日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及北京康仁堂药业有限公司、湖州展望药业有限公司、北京超思电子技术有限责任公司、天津红日康仁堂药业有限公司、兰州汶河医疗器械研制开发有限公司、湖北亿诺瑞生物制药有限公司、海南龙圣堂制药有限公司等74个公司。与上年相比,本年非同一控制下企业合并增加1个三级子公司、通过投资新设立10个二级子公司、1个三级子公司,清算注销减少二级子公司博尔帕斯电子医疗科技(天津)有限公司。

详见本附注七“合并范围的变更”及本附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

三、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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,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,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货发出计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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。本公司境外子公司以当地货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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,如果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,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生期间月加权平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生期间月加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额,以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入;②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,应收款

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项融资使用第二层次输入值,其他权益工具投资使用第一层或第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,本公司将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合,对于承兑人为商业银行的银行承兑汇票,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;对于承兑人为商事主体的商业承兑汇票,按照公司应收账款政策确认预期损失率并计提损失准备。

11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处的行业、债务人所在的地理位置等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当期应收账款减值准备的账面金额,本公司将差额确认应收款项减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计分录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本公司对内销客户采用以账龄特征、对外销客户以信用账期

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在报表中列示为应收款项融资。

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见本附注“金融资产和金融负债”。

13. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理参见前述应收账款相关内容,与其确定方法及会计处理方式一致。

14. 存货

本公司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、包装物等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产按照前述应收账款预期信用损失会计估计政策确认合同资产减值准备。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于长期应收款,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司在每个资产负债表日评估长期应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项长期应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项长期应收款的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司和联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.375

20. 固定资产

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,使用期限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、生产设备、电子设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.375
2	生产设备	12-16	5	7.92—5.94
3	电子设备	8	5	11.875
4	办公设备	5	5	19.000
5	运输设备	8	5	11.875
6	其他设备	8	5	11.875

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

23. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、专有技术和软件使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

本公司的土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件使用权、专有技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司于每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

24. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资产支持,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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

实务操作中,本公司药品内部研究开发活动中,若临床试验是研发活动的必经阶段,取得药品临床试验通知后进入开发阶段;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“研发费用—新品试制费”。

25. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

可回收金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可回收金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下降,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可回收金额大幅度降低。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可回收金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即,自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、维修改造费用等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划等,其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等,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。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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,且确认的补充金额不超过预计负债的账面价值。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

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,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),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。

31. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入。

(1) 收入确认原则

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

公司销售商品及提供服务收入,均属于在某一时点履行履约义务。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已收货验收确认,产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 外销产品收入确认需满足以下条件: FOB方式下,公司已根据合同约定将产品报关并装运离港,产品销售收入已确定,已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量; CIF方式下,公司已根据合同约定将产品报关装运离港并送至客户指定收货地点,产品销售收入已确定,已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

3) 提供服务收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定提供完毕服务,服务收入已确定,已经收到相应款项或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入,提供服务相关的成本能够可靠地计量。

32. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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年度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

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

此外,对与子公司及联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;对与子公司及联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。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当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。

34. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号-收入>的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起执行新收入准则;其他境内上市企业自2020年1月1日起施行。根据上述文件要求,公司自2020年1月1日开始执行新修订的《企业会计准则第14号-收入》。	公司于2020年4月24日召开了第七届董事会第七次会议和第七届监事会第五次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	根据新旧准则衔接规定,本公司自2020年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露,并按规定调整期初财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司2020年度无会计估计变更事项。

(3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	987,968,604.04	987,968,604.04	
应收票据	550,000.00	550,000.00	
应收账款	2,034,060,299.69	2,034,060,299.69	
应收款项融资	135,637,585.84	135,637,585.84	
预付款项	90,743,575.80	90,743,575.80	
其他应收款	59,344,701.96	59,344,701.96	
其中:应收利息	107,634.34	107,634.34	
应收股利			

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
存货	892,164,799.50	892,164,799.50	
其他流动资产	125,731,160.24	125,731,160.24	
流动资产合计	4,326,200,727.07	4,326,200,727.07	
非流动资产：			
长期股权投资	27,955,173.87	27,955,173.87	
其他权益工具投资	269,781,375.06	269,781,375.06	
固定资产	1,995,961,864.49	1,995,961,864.49	
在建工程	311,372,211.30	311,372,211.30	
无形资产	236,779,911.59	236,779,911.59	
开发支出	239,562,331.95	239,562,331.95	
商誉	799,178,032.54	799,178,032.54	
长期待摊费用	58,308,744.87	58,308,744.87	
递延所得税资产	85,348,496.59	85,348,496.59	
其他非流动资产	76,096,557.14	76,096,557.14	
非流动资产合计	4,100,344,699.40	4,100,344,699.40	
资产总计	8,426,545,426.47	8,426,545,426.47	
流动负债：			
短期借款	324,811,077.63	324,811,077.63	
应付票据	19,430,953.00	19,430,953.00	
应付账款	472,948,487.94	472,948,487.94	
预收款项	52,618,986.23		-52,618,986.23
合同负债		46,565,474.54	46,565,474.54
应付职工薪酬	54,324,683.65	54,324,683.65	
应交税费	67,057,933.29	67,057,933.29	
其他应付款	241,433,854.86	241,433,854.86	
其中：应付利息	268,127.36	268,127.36	
应付股利			
其他流动负债		6,053,511.69	6,053,511.69
流动负债合计	1,232,625,976.60	1,232,625,976.60	
非流动负债：			
长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
递延收益	54,127,548.09	54,127,548.09	
递延所得税负债	4,493,867.22	4,493,867.22	

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
非流动负债合计	123,621,415.31	123,621,415.31	
负债合计	1,356,247,391.91	1,356,247,391.91	
所有者权益:			
股本	3,005,704,837.00	3,005,704,837.00	
资本公积	586,145,871.56	586,145,871.56	
减: 库存股			
其他综合收益	-20,901,350.59	-20,901,350.59	
盈余公积	134,385,631.45	134,385,631.45	
未分配利润	3,081,041,514.37	3,081,041,514.37	
归属于母公司股东权益合计	6,786,376,503.79	6,786,376,503.79	
少数股东权益	283,921,530.77	283,921,530.77	
股东权益合计	7,070,298,034.56	7,070,298,034.56	
负债和股东权益总计	8,426,545,426.47	8,426,545,426.47	

合并资产负债表调整情况说明: 本公司于2020年1月1日执行新收入准则, 合并资产负债表调增合同负债 46,565,474.54元, 调增其他流动负债 6,053,511.69元, 调减预收账款 52,618,986.23元。

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	139,954,937.25	139,954,937.25	
应收账款	4,557,526.00	4,557,526.00	
预付款项	29,056,310.59	29,056,310.59	
其他应收款	13,540,744.10	13,540,744.10	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	115,082,684.05	115,082,684.05	
其他流动资产	402,721,303.56	402,721,303.56	
流动资产合计	704,913,505.55	704,913,505.55	
非流动资产:			
长期股权投资	3,335,962,802.16	3,335,962,802.16	

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他权益工具投资	268,771,375.06	268,771,375.06	
投资性房地产	5,877,682.37	5,877,682.37	
固定资产	387,341,002.10	387,341,002.10	
在建工程	3,331,227.70	3,331,227.70	
无形资产	32,837,259.91	32,837,259.91	
开发支出	211,597,334.42	211,597,334.42	
长期待摊费用	25,668,843.36	25,668,843.36	
递延所得税资产	5,072,061.69	5,072,061.69	
其他非流动资产	5,517,137.15	5,517,137.15	
非流动资产合计	4,281,976,725.92	4,281,976,725.92	
资产总计	4,986,890,231.47	4,986,890,231.47	
流动负债:			
短期借款	47,000,000.00	47,000,000.00	
应付账款	46,551,581.76	46,551,581.76	
预收款项	185,624,816.77		-185,624,816.77
合同负债		164,269,749.35	164,269,749.35
应付职工薪酬	18,857,701.42	18,857,701.42	
应交税费	1,357,081.49	1,357,081.49	
其他应付款	7,437,275.46	7,437,275.46	
其中: 应付利息	54,666.67	54,666.67	
应付股利			
其他流动负债		21,355,067.42	21,355,067.42
流动负债合计	306,828,456.90	306,828,456.90	
非流动负债:			
递延收益	6,534,700.29	6,534,700.29	
递延所得税负债	12,107.25	12,107.25	
非流动负债合计	6,546,807.54	6,546,807.54	
负债合计	313,375,264.44	313,375,264.44	
所有者权益:			
股本	3,005,704,837.00	3,005,704,837.00	
资本公积	968,084,476.09	968,084,476.09	
减: 库存股			
其他综合收益	-21,340,822.26	-21,340,822.26	

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
盈余公积	134,385,631.45	134,385,631.45	
未分配利润	586,680,844.75	586,680,844.75	
股东权益合计	4,673,514,967.03	4,673,514,967.03	
负债和股东权益总计	4,986,890,231.47	4,986,890,231.47	

母公司资产负债表调整情况说明:公司于2020年1月1日执行新收入准则,母公司资产负债表调增合同负债164,269,749.35元,调增其他流动负债21,355,067.42元,调减预收账款185,624,816.77元。

(4) 2020年首次起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新收入准则不涉及追溯调整前期比较数据。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	①商品销售应税收入按13%、9%的税率计算销项税;②房租、物业等其他应税收入按5%、6%、9%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
教育费附加	按实际应缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税的2%计缴
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税的7%、5%计缴
企业所得税	详见“不同企业所得税税率纳税主体说明”

不同企业所得税税率纳税主体说明:

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	本公司天津红日药业股份有限公司	15%
2	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”)	15%
3	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”)	25%
4	本公司控股孙公司河北红日药都药业有限公司(以下简称“红日药都”)	25%
5	本公司控股孙公司湖北辰美中药有限公司(以下简称“湖北辰美”)	25%
6	本公司全资孙公司重庆红日康仁堂药业有限公司(以下简称“重庆康仁堂”)	25%
7	本公司全资孙公司河南红日康仁堂药业有限公司(以下简称“河南康仁堂”)	25%
8	本公司控股孙公司甘肃佛慈红日药业有限公司(以下简称“佛慈红日”)	25%
9	本公司全资子公司湖州展望药业有限公司(以下简称“展望药业”)	15%
10	本公司全资孙公司湖州展望天明药业有限公司(以下简称“展望天明”)	25%
11	本公司控股孙公司湖州美欣霍普生物科技有限公司(以下简称“美欣霍普”)	25%
12	本公司全资子公司北京超思电子技术有限责任公司(以下简称“超思电子”)	15%

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
13	本公司全资孙公司美国超思有限责任公司 (ChoiceMMed America Corporation) (以下简称“美国超思”)	注1
14	本公司全资孙公司加拿大超思有限责任公司 (ChoiceMMed Canada Technology INC) (以下简称“加拿大超思”)	注2
15	本公司全资孙公司印度超思有限责任公司 (ChoiceMMed Technology India private Limited) (以下简称“印度超思”)	25%
16	本公司全资孙公司北京超思麦迪医疗科技有限公司 (以下简称“麦迪医疗”)	实缴税率5%
17	本公司全资孙公司德国超思有限责任公司 (ChoiceMMed Germany GmbH) (以下简称“德国超思”)	15%
18	本公司全资孙公司天津超思医疗器械有限责任公司 (以下简称“天津超思”)	实缴税率5%
19	本公司全资孙公司超思麦迪新加坡公司 (ChoiceMMed Singapore Pte.LTD) (以下简称“新加坡超思”)	注3
20	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”)	25%
21	本公司全资子公司天津博广医健生物科技发展有限公司 (以下简称“博广医健”)	25%
22	本公司控股孙公司连云港万泰医药辅料技术有限公司 (以下简称“万泰辅料”)	实缴税率5%
23	本公司控股孙公司连云港万泰医药材料有限公司 (以下简称“万泰材料”)	实缴税率5%
24	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”)	实缴税率5%
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”)	25%
26	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”)	25%
27	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”)	15%
28	本公司控股孙公司兰州兰津灵医疗科技有限公司 (以下简称“兰津灵医疗”)	实缴税率5%
29	本公司全资子公司天津东方康圣健康管理有限公司 (以下简称“东方康圣”)	25%
30	本公司控股孙公司北京上医仁家中医诊所有限公司 (原名“北京医珍堂中医诊所有限公司”, 以下简称“北京上医仁家”)	25%
31	本公司控股孙公司天津红日上医医疗技术股份有限公司 (以下简称“红日上医”)	实缴税率5%
32	本公司控股孙公司天津红康云健康科技有限公司 (以下简称“天津红康云”)	25%
33	本公司控股孙公司深圳普瑞生科技有限公司 (以下简称“深圳普瑞生”)	12.50%
34	本公司控股孙公司广州医珍堂门诊有限公司 (原名“广州医珍堂医疗管理有限公司”, 以下简称“广州医珍堂”)	25%
35	本公司全资孙公司医珍堂 (天津) 医疗管理有限公司 (以下简称“医珍堂医疗”)	25%
36	本公司控股孙公司河北医珍堂中医诊所有限公司 (以下简称“河北医珍堂”)	25%
37	本公司控股孙公司济南上医仁家中医诊所有限公司 (原名“济南医珍堂中医诊所有限公司”, 以下简称“济南上医仁家”)	实缴税率 5%/10%
38	本公司控股孙公司天津惠仁健康信息咨询合伙企业 (有限合伙) (以下简称“天津惠仁”)	注4
39	本公司控股孙公司上医明家 (天津) 医疗管理有限公司 (以下简称“上医明家”)	25%
40	本公司全资孙公司天津医珍堂中医诊所有限公司 (以下简称“天津医珍堂”)	25%
41	本公司控股孙公司重庆医珍堂中医门诊部有限公司 (以下简称“重庆医珍堂”)	25%
42	本公司控股孙公司呼和浩特市医珍堂中医门诊有限公司 (以下简称“呼和浩特医珍堂”)	实缴税率5%

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
43	本公司控股孙公司淄博上医仁家中医诊所有限公司(原名“淄博医珍堂中医诊所有限公司”,以下简称“淄博上医仁家”)	实缴税率5%
44	本公司控股孙公司泰安上医仁家中医诊所有限公司(原名“泰安医珍堂诊所有限公司”,以下简称“泰安上医仁家”)	25%
45	本公司控股孙公司邹平医珍堂中医诊所有限公司(以下简称“邹平医珍堂”)	25%
46	本公司控股孙公司青岛上医仁家中医诊所有限公司(原名“青岛医珍堂中医诊所有限公司”,以下简称“青岛上医仁家”)	25%
47	本公司控股孙公司烟台上医仁家中医诊所有限公司(原名“烟台医珍堂中医诊所有限公司”,以下简称“烟台上医仁家”)	25%
48	本公司控股孙公司福州医珍堂中医门诊有限公司(以下简称“福州医珍堂”)	25%
49	本公司控股孙公司昆明医珍堂中医馆有限公司(以下简称“昆明医珍堂”)	25%
50	本公司控股孙公司重庆医珍堂上医仁家中医门诊部有限公司(以下简称“重庆上医仁家”)	实缴税率5%
51	本公司控股孙公司玉溪医珍堂中医门诊有限公司(以下简称“玉溪医珍堂”)	25%
52	本公司控股孙公司潍坊上医仁家中医诊所有限公司(以下简称“潍坊上医仁家”)	25%
53	本公司全资子公司海南龙圣堂制药有限公司(以下简称“龙圣堂”)	25%
54	本公司控股子公司湖北亿诺瑞生物制药有限公司(以下简称“亿诺瑞”)	15%
55	本公司全资子公司红日国际控股有限公司(以下简称“红日国际”)	注5
56	本公司全资孙公司澳大利亚红日有限公司(Australia chasesun pty ltd)(以下简称“澳洲红日”)	27.50%
57	本公司全资子公司正康医疗科技有限公司(原名“西藏正康药业有限公司”,以下简称“正康医疗科技”)	15%(实缴税率9%)
58	本公司全资孙公司正康(天津)供应链管理有限公司(以下简称“天津正康”)	实缴税率 5%/10%
59	本公司控股孙公司正康天红(上海)供应链管理有限公司(以下简称“上海正康”)	25%
60	本公司控股孙公司沃宏(浙江)医疗科技有限公司(原名“天红(浙江)供应链管理有限公司”,以下简称“浙江沃宏”)	实缴税率5%
61	本公司控股孙公司杭州江森诺和医疗科技有限公司(以下简称“江森诺和”)	实缴税率5%
62	本公司控股孙公司河南天宏供应链管理有限公司(以下简称“河南天宏”)	25%
63	本公司控股孙公司安徽天红供应链管理有限公司(以下简称“安徽天红”)	25%
64	本公司控股孙公司正康(福建)供应链管理有限公司(以下简称“福建正康”)	实缴税率5%
65	本公司控股孙公司四川正康供应链管理有限公司(以下简称“四川正康”)	25%
66	本公司控股孙公司上海博爱克供应链管理有限公司(以下简称“上海博爱克”)	实缴税率5%
67	本公司控股孙公司正康供应链管理有限公司(以下简称“正康供应链”)	25%
68	本公司控股孙公司江苏正康供应链管理有限公司(以下简称“江苏正康”)	25%
69	本公司全资孙公司浙江志康医疗科技有限公司(以下简称“志康医疗”)	25%
70	本公司全资孙公司浙江昊康医疗科技有限公司(以下简称“昊康医疗”)	25%

注 1: 美国超思适用的税率主要有联邦税率和州税率。宾夕法尼亚州所得税税率为 9.99%, 联邦税率为 21.00%。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 加拿大联邦所得税税率为 15.00%, 加拿大不列颠哥伦比亚省所得税税率为 12.00%。

注 3: 新加坡地区利得税实行两级制税率, 应课税收入不超过 30.00 万新元的部分利得税率为 8.50%, 超过 30.00 万新元的部分利得税率为 17.00%。

注 4: 根据财政部、国家税务总局《关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》(财税[2008]159号)文的规定, 合伙企业生产经营所得和其他所得采取“先分后税”的原则。具体应纳税所得额的计算按照《关于个人独资企业和合伙企业投资者征收个人所得税的规定》(财税[2000]91号)及《财政部 国家税务总局关于调整个体工商户个人独资企业和合伙企业个人所得税税前扣除标准有关问题的通知》(财税[2008]65号)的有关规定执行。

注 5: 香港地区利得税从 2018 年度开始实行两级制税率, 应评税利润不超过 200.00 万港币的部分利得税率为 8.25%, 超过 200.00 万港币的部分利得税率为 16.50%。

2. 税收优惠

(1) 增值税

北京上医仁家、河北医珍堂、济南上医仁家、广州医珍堂、天津医珍堂、重庆医珍堂、呼和浩特医珍堂、泰安上医仁家、淄博上医仁家、邹平医珍堂、青岛上医仁家、烟台上医仁家、福州医珍堂、昆明医珍堂、玉溪医珍堂、重庆上医仁家、潍坊上医仁家系提供医疗服务的增值税纳税人, 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定, 免征增值税。

(2) 所得税

1) 高新技术企业所得税优惠

本公司、北京康仁堂、超思电子、展望药业、亿诺瑞、汶河医疗器械为高新技术企业, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 所得税率为 15%, 具体情况如下:

本公司于 2020 年 10 月获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合核发的编号为 GR202012000031 的高新技术企业证书, 2020 年至 2022 年期间减按 15% 税率计缴企业所得税。

北京康仁堂于 2018 年 7 月 19 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的编号为 GR201811000713 的高新技术企业证书, 2018 年至 2020 年期间减按 15% 税率计缴企业所得税。

超思电子于 2020 年 7 月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202011001060 的高新技术企业证书, 2020 年至 2022 年期间减按 15% 税率计缴企业所得税。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

展望药业于2020年12月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的编号为GR202033002032的高新技术企业证书,2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税。

亿诺瑞于2020年12月取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合核发的编号为GR202042001777的高新技术企业证书,2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税。

汶河医疗器械于2018年7月23日获得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合核发的编号为GR201862000042高新技术企业证书,2018年至2020年期间减按15.00%税率计缴企业所得税。

2) 农产品初加工税收优惠

依据《企业所得税法》第二十七条规定“从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税”、《中华人民共和国企业所得税实施条例》及《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税【2008】149号)等相关规定,本公司之孙公司湖北辰美中药材加工销售收益需经主管税务机关报备后方能享受所得税免税的优惠政策。截止财务报告批准报出日,湖北辰美尚未进行2020年度企业所得税汇算清缴工作。由于湖北辰美经营模式及主营业务未发生重大变化,同时结合2019年所得税汇算清缴及以前年度在湖北英山县国家税务局温泉镇分局企业所得税优惠备案情况综合分析,湖北辰美仍具备享受上述相关企业所得税优惠政策的条件,故2020年度湖北辰美中药材加工销售收益暂按享受免税政策处理。

3) 小型微利企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

万泰辅料、万泰材料分别于2018年10月、2018年11月取得高新技术企业证书,2018年至2020年期间根据高新技术所得税优惠政策减按15%税率缴纳企业所得税,同时万泰辅料、万泰材料本年度系符合条件的小型微利企业,故本年按小微企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

麦迪医疗、天津超思、红日金博达、兰津灵医疗、红日上医、济南上医仁家、呼和浩特医珍堂、淄博上医仁家、重庆上医仁家、天津正康、浙江沃宏、江森诺和、福建正康、上海博爱克系符合条件的小型微利企业,本年度依据小微企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

4) 西部地区税收优惠

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》(藏政发(2018)25号),从事《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,执行西部大开发15%的企业所得税税率,对符合条件的企业自2018年1月1日至2021年12月31日,免征企业所得税地方分享部分。西藏正康2020年度企业所得税实缴税率为9%。

5) 软件企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税的公告》(财政部 税务总局公告2019年第68号)第一条规定,依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业,在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。深圳普瑞生系符合条件的软件公司。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,深圳普瑞生于2019年12月取得深圳市科技创新委员会、国家税务总局深圳市税务局、深圳财政局联合核发的编号为GR201944202309的高新技术企业证书,有效期三年。深圳普瑞生2017年、2018年已免征企业所得税,2019年至2021年期间按照25%的法定税率减半缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	90,785.22	129,359.76
银行存款	1,111,886,282.03	974,260,210.10
其他货币资金	13,799,976.58	13,579,034.18
合计	1,125,777,043.83	987,968,604.04
其中:存放在境外的款项总额	141,880,757.67	97,080,035.24

注:年末银行存款中存在20,255,416.81元为未决诉讼法院冻结款项,年末其他货币资金中存在4,876,273.25元因开具银行承兑汇票缴存的票据保证金而使用受限,存在8,126,774.24元因开具信用证缴存的保证金而使用受限。

2. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	517,762.43	550,000.00
合计	517,762.43	550,000.00

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中: 账龄组合	545,013.09	100.00	27,250.66	5.00	517,762.43	550,000.00				550,000.00
合计	545,013.09	100.00	27,250.66	5.00	517,762.43	550,000.00				550,000.00

(2) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		27,250.66			27,250.66
合计		27,250.66			27,250.66

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,676,181.47	0.50	14,676,181.47	100.00	
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,676,181.47	0.50	14,676,181.47	100.00	
按组合计提坏账准备	2,901,854,915.85	99.50	233,285,818.54	8.04	2,668,569,097.31
其中: 账龄组合	2,777,536,058.37	95.24	225,940,402.35	8.13	2,551,595,656.02
信用账期组合	124,318,857.48	4.26	7,345,416.19	5.91	116,973,441.29
合计	2,916,531,097.32	100.00	247,962,000.01	8.50	2,668,569,097.31

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	836,539.33	0.04	836,539.33	100.00
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	836,539.33	0.04	836,539.33	100.00	
按组合计提坏账准备	2,214,207,724.37	99.96	180,147,424.68	8.14	2,034,060,299.69
其中: 账龄组合	2,173,026,908.11	98.10	172,581,431.53	7.94	2,000,445,476.58
信用账期组合	41,180,816.26	1.86	7,565,993.15	18.37	33,614,823.11
合计	2,215,044,263.70	100.00	180,983,964.01	8.17	2,034,060,299.69

1) 按单项计提应收账款坏账准备

截至2020年12月31日,余额为14,676,181.47元的应收账款预计无法收回,按单项全额计提坏账准备14,676,181.47元。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

A、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,382,855,640.30	119,142,782.04	5.00
1至2年	268,782,972.71	40,317,445.91	15.00
2至3年	43,468,130.47	13,040,439.14	30.00
3至4年	47,585,956.82	23,792,978.42	50.00
4至5年	20,786,404.94	15,589,803.71	75.00
5年以上	14,056,953.13	14,056,953.13	100.00
合计	2,777,536,058.37	225,940,402.35	

B、组合中,采用信用账期计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用账期内	116,183,486.75		
逾期3个月	1,579,909.14	789,954.60	50.00
逾期3个月以上	6,555,461.59	6,555,461.59	100.00
合计	124,318,857.48	7,345,416.19	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,505,740,358.71

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2年	280,144,865.85
2-3年	47,604,290.51
3-4年	47,648,192.55
4-5年	20,877,980.94
5年以上	14,515,408.76
合计	2,916,531,097.32

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
应收账款	180,983,964.01	68,952,273.26	2,433,023.41	458,786.15	247,962,000.01
合计	180,983,964.01	68,952,273.26	2,433,023.41	458,786.15	247,962,000.01

注:其他变动系本年非同一控制下企业合并江森诺和并入的坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
零星应收账款	2,433,023.41

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 433,995,355.99 元,占应收账款年末余额合计数的比例 14.88%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,191,291.42 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	182,013,343.22	135,637,585.84
应收账款保理	888,888.90	
合计	182,902,232.12	135,637,585.84

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,678,248.48	21,672,256.88
合计	52,678,248.48	21,672,256.88

5. 预付款项

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	141,560,521.66	92.53	85,735,019.08	94.48
1—2 年	8,665,706.06	5.66	2,948,295.82	3.25
2—3 年	1,661,983.84	1.09	358,164.88	0.39
3 年以上	1,102,344.27	0.72	1,702,096.02	1.88
合计	152,990,555.83	100.00	90,743,575.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 33,282,599.50 元,占预付款项年末余额合计数的比例 21.75%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	109,518.00	107,634.34
应收股利		
其他应收款	44,574,517.02	59,237,067.62
合计	44,684,035.02	59,344,701.96

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	109,518.00	107,634.34
合计	109,518.00	107,634.34

注:公司无逾期利息。

6.2 应收股利:无。

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	7,910,637.89	25,009,426.04
保证金	29,035,473.06	24,343,905.03
备用金	8,494,300.62	14,476,160.12
押金	5,573,898.11	3,555,022.87
其他	697,721.69	1,149,719.36
合计	51,712,031.37	68,534,233.42

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		9,204,998.66	92,167.14	9,297,165.80
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-2,356,058.09	12,072.00	-2,343,986.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		184,334.64		184,334.64
2020年12月31日余额		7,033,275.21	104,239.14	7,137,514.35

注: 其他变动系本年非同一控制下企业合并江森诺和并入的坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	34,291,545.50
1-2年	8,039,007.49
2-3年	4,305,450.33
3-4年	1,876,169.51
4-5年	1,792,475.86
5年以上	1,407,382.68
合计	51,712,031.37

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款	9,297,165.80	-2,343,986.09		184,334.64	7,137,514.35
合计	9,297,165.80	-2,343,986.09		184,334.64	7,137,514.35

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都市第五人民医院	保证金	4,267,500.00	1年以内	8.25	213,375.00
西藏自治区藏青工业园管理委员会	保证金	2,000,000.00	2至3年	3.87	600,000.00
国科百福生(北京)医疗科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	3.87	100,000.00
北京银网物业管理有限公司	押金	1,330,627.20	4至5年	2.57	997,970.40
秀山土家族苗族自治县财政局	保证金	1,116,998.00	2年以内	2.16	102,371.90
合计		10,715,125.20		20.72	2,013,717.30

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,964,387.50	2,610,869.44	176,353,518.06
在产品	88,729,499.72		88,729,499.72
自制半成品	291,041,465.70	1,786,632.38	289,254,833.32
库存商品	849,222,311.44	20,493,796.92	828,728,514.52
周转材料	3,404,906.09		3,404,906.09
低值易耗品	17,602,202.15		17,602,202.15
包装物	13,250,575.26		13,250,575.26
合计	1,442,215,347.86	24,891,298.74	1,417,324,049.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,599,836.38	11,563,580.88	122,036,255.50
在产品	87,697,158.25		87,697,158.25
自制半成品	211,009,152.55	5,917,466.86	205,091,685.69
库存商品	475,816,156.18	26,950,416.26	448,865,739.92
周转材料	2,539,182.93		2,539,182.93
低值易耗品	15,390,243.70		15,390,243.70
包装物	10,544,533.51		10,544,533.51
合计	936,596,263.50	44,431,464.00	892,164,799.50

(2) 存货跌价准备

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,563,580.88	1,866,221.86		10,818,933.30		2,610,869.44
自制半成品	5,917,466.86	1,794,094.00		5,924,928.48		1,786,632.38
库存商品	26,950,416.26	16,331,292.53		22,787,911.87		20,493,796.92
合计	44,431,464.00	19,991,608.39		39,531,773.65		24,891,298.74

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	已换代产品所用原材料不能用于在产产品的全额计提	生产领用及报废
自制半成品	已换代产品, 全额计提	生产领用
库存商品	可变现价值低于成本价, 计提跌价	对外销售及报废

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	104,716,584.70	78,113,937.34
预缴税费	11,383,750.51	45,503,303.58
预付房租	5,243,039.47	2,113,919.32
合计	121,343,374.68	125,731,160.24

注: 年末待抵扣进项税余额较大, 主要系天津康仁堂、河南康仁堂、重庆康仁堂等因前期建设产生的大量待抵扣进项税; 年末预缴税费主要系本公司及红日康仁堂销售预缴的企业所得税。

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			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	
分期收款销售商品	106,833,691.35	5,341,684.56	101,492,006.79				4.35%
合计	106,833,691.35	5,341,684.56	101,492,006.79				

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额				

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2020年1月1日长期应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提		5,341,684.56		5,341,684.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		5,341,684.56		5,341,684.56

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		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		
联营企业										
天津天以生物医药股权投资 基金有限公司	25,346,704.28			2,201,956.93			15,704,295.70			11,844,365.51
天津红日丽康生物科技有限 公司	158,469.59			263,307.66						421,777.25
湖北辰美中药材种植专业合 作社	200,000.00	200,000.00								400,000.00
天津华芮健康信息咨询合伙 企业（以下简称“华芮健 康”）	50,000.00									50,000.00
甘肃佛慈红日药源产业销售 有限公司	2,200,000.00	3,300,000.00		-156,954.29						5,343,045.71
合肥沃太尔医疗科技有限公 司		3,035,000.00		-272,746.75						2,762,253.25
合计	27,955,173.87	6,535,000.00		2,035,563.55			15,704,295.70			20,821,441.72

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
江苏为真生物医药技术股份有限公司	193,000,000.00	193,000,000.00
北京柘量投资中心(有限合伙)	25,783,199.33	39,344,093.46
天津现代创新中药科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京柘益投资中心(有限合伙)	8,115,834.26	11,127,281.60
天津红日健达康医药科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
海宁雪菲投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00	400,000.00
天津知百草医药科技发展有限公司	300,000.00	300,000.00
海宁瑞诺投资合伙企业(有限合伙)	275,000.00	550,000.00
天津添溟淇源健康信息咨询合伙企业(有限合伙)	256,000.00	10,000.00
天津康顺健康信息咨询合伙企业(有限合伙)	50,000.00	50,000.00
北京医生有限公司	0.00	0.00
合计	253,180,033.59	269,781,375.06

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏为真生物医药技术股份有限公司					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
北京柘量投资中心(有限合伙)			9,510,455.11	5,245,677.58	出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	收回部分投资
天津现代创新中药科技有限公司					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
北京柘益投资中心(有限合伙)			13,391,560.98		出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
天津红日健达康医药科技有限公司					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
海宁雪菲投资合伙企业(有限合伙)					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
天津知百草医药科技发展有限公司					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
海宁瑞诺投资合伙企业(有限合伙)		207,316.48		207,316.48	出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	收回部分投资
天津添溟淇源健康信息咨询合伙企业(有限合伙)					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津康顺健康信息咨询合伙企业(有限合伙)					出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
北京医生有限公司			3,500,000.00		出于权益投资及管理方式将其指定为此项目	
合计		207,316.48	26,402,016.09	5,452,994.06		

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,491,904,389.13	1,995,002,473.02
固定资产清理		959,391.47
合计	2,491,904,389.13	1,995,961,864.49

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	1,259,337,064.37	789,557,301.66	422,725,638.24	38,162,856.70	63,220,332.28	73,489,960.87	2,646,493,154.12
2.本年增加金额	346,789,410.38	161,499,110.05	119,733,938.09	4,859,237.53	13,136,889.88	25,632,064.04	671,650,649.97
(1) 购置	19,831,418.89	75,135,885.34	110,612,634.32	2,455,407.28	10,789,881.46	11,442,132.30	230,267,359.59
(2) 在建工程转入	326,957,991.49	86,363,224.71	9,065,971.68	261,415.93	2,224,478.42	14,189,931.74	439,063,013.97
(3) 企业合并增加			55,332.09	2,142,414.32	122,530.00		2,320,276.41
3.本年减少金额	1,377,853.17	21,661,003.49	13,136,298.00	1,625,170.65	3,012,860.70	4,951,385.89	45,764,571.90
(1) 处置或报废	320,000.00	21,661,003.49	13,136,298.00	1,625,170.65	3,012,860.70	4,951,385.89	44,706,718.73
(2) 资产改造计入在建工程	492,164.62						492,164.62
(3) 结算后调整暂估固定资产	565,688.55						565,688.55
4.年末余额	1,604,748,621.58	929,395,408.22	529,323,278.33	41,396,923.58	73,344,361.46	94,170,639.02	3,272,379,232.19
二、累计折旧							
1.年初余额	146,657,320.16	236,414,601.78	174,789,743.34	27,073,031.36	33,739,922.27	30,021,911.87	648,696,530.78
2.本年增加金额	34,546,780.60	59,089,337.29	52,079,959.73	5,121,674.72	9,061,570.39	7,335,147.23	167,234,469.96
(1) 计提	34,546,780.60	59,089,337.29	52,026,157.27	3,225,039.67	8,987,755.81	7,335,147.23	165,210,217.87
(2) 企业合并增加			53,802.46	1,896,635.05	73,814.58		2,024,252.09
3.本年减少金额	186,723.46	19,167,507.00	10,950,913.88	1,574,719.89	2,485,667.42	3,630,399.55	37,995,931.20
(1) 处置或报废	55,929.82	19,167,507.00	10,950,913.88	1,574,719.89	2,485,667.42	3,630,399.55	37,865,137.56
(2) 资产改造计入在建工程	130,793.64						130,793.64
4.年末余额	181,017,377.30	276,336,432.07	215,918,789.19	30,619,986.19	40,315,825.24	33,726,659.55	777,935,069.54
三、减值准备							

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1.年初余额		2,794,150.32					2,794,150.32
2.本年增加金额							
(1) 计提							
3.本年减少金额		254,376.80					254,376.80
(1) 处置或报废		254,376.80					254,376.80
4.年末余额		2,539,773.52					2,539,773.52
四、账面价值							
1.年末账面价值	1,423,731,244.28	650,519,202.63	313,404,489.14	10,776,937.39	33,028,536.22	60,443,979.47	2,491,904,389.13
2.年初账面价值	1,112,679,744.21	550,348,549.56	247,935,894.90	11,089,825.34	29,480,410.01	43,468,049.00	1,995,002,473.02

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛慈红日生产厂房	53,168,477.91	正在办理相关手续
佛慈红日宿舍楼	4,940,042.42	正在办理相关手续
佛慈红日质量检验楼	12,313,287.99	正在办理相关手续
佛慈红日原材料库房	11,407,528.68	正在办理相关手续
河南康仁堂生产厂房	87,070,948.28	正在办理相关手续
河南康仁堂中药材仓库	19,914,344.65	正在办理相关手续
河南康仁堂宿舍楼	7,195,017.03	正在办理相关手续
河南康仁堂污水处理站	5,997,784.68	正在办理相关手续
河南康仁堂质量检验楼	9,820,042.22	正在办理相关手续
重庆康仁堂生产厂房	53,692,256.27	正在办理相关手续
重庆康仁堂质量检验楼	9,659,616.13	正在办理相关手续
甲氨喋呤精制车间	2,521,351.48	正在办理相关手续
甲氨喋呤冷冻车间	492,998.66	正在办理相关手续
展望质检综合楼	13,130,984.34	正在办理相关手续
展望原料药仓库(自用部分)	2,838,112.83	正在办理相关手续
展望新纤维素车间	19,817,831.27	正在办理相关手续
展望动力车间	3,373,517.86	正在办理相关手续
兰州汶河研发楼	5,375,994.40	正在办理相关手续
兰州汶河生产厂房	10,159,944.82	正在办理相关手续
合计	332,890,081.92	

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
生产设备		959,391.47
合计		959,391.47

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	64,184,296.56	311,372,211.30
工程物资		
合计	64,184,296.56	311,372,211.30

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
配方颗粒生产车间建设项目	29,247,920.59		29,247,920.59	242,813,341.04		242,813,341.04
汶河生产研发中心建设项目	17,558,584.38		17,558,584.38	5,329,624.00		5,329,624.00
设备安装工程	4,337,931.87		4,337,931.87	2,886,667.68		2,886,667.68
技改工程	4,058,772.54		4,058,772.54	6,932,038.12		6,932,038.12
天津康仁堂新厂区建设工程	2,946,457.27		2,946,457.27	32,767,696.73		32,767,696.73
装修改造工程项目	2,170,240.49		2,170,240.49	5,012,417.73		5,012,417.73
三硅酸镁建设项目	2,101,643.50		2,101,643.50			
仓库仓储建设项目	979,646.01		979,646.01			
自动分拣平台建设项目	584,070.78		584,070.78			
污水处理工程	199,029.13		199,029.13	2,574,957.47		2,574,957.47
经典名方研究中心建设项目				12,796,847.83		12,796,847.83
其他零星工程				258,620.70		258,620.70
合计	64,184,296.56		64,184,296.56	311,372,211.30		311,372,211.30

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
经典名方研究中心项目	12,796,847.83			12,796,847.83	
配方颗粒生产车间建设项目 (佛慈红日)	2,377,816.18	28,070,666.80	2,539,394.91		27,909,088.07
配方颗粒生产车间建设项目 (河南康仁堂)	110,336,463.58	54,676,888.76	163,791,333.98		1,222,018.36
配方颗粒生产车间建设项目 (湖北辰美)	38,310,811.01	7,664,952.93	42,890,280.17	3,085,483.77	
污水处理工程(红日药都)	2,574,957.47	1,404,658.33	3,979,615.80		
配方颗粒生产车间建设项目 (重庆康仁堂)	91,788,250.27	67,687,809.57	159,359,245.68		116,814.16
三硅酸镁建设项目		2,101,643.50			2,101,643.50
技改项目(高架供水管路)	5,000,000.00		5,000,000.00		
技改项目(厌氧塔改造)	1,004,826.03	2,895,981.91			3,900,807.94
装修改造工程(综合厂区改造)	4,000,000.00	1,501,681.16	5,501,681.16		
技改工程(预胶化车间改建 新车间及电气安装)	927,212.09			927,212.09	
天津康仁堂新厂区建设工程	32,767,696.73	29,606,653.73	49,585,619.11	9,842,274.08	2,946,457.27
污水处理工程(亿诺瑞)		199,029.13			199,029.13
汶河生产研发中心建设项目	5,329,624.00	12,228,960.38			17,558,584.38

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
自动分拣平台建设项目		584,070.78			584,070.78
仓库仓储建设项目		979,646.01			979,646.01
合计	307,214,505.19	209,602,642.99	432,647,170.81	26,651,817.77	57,518,159.60

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
经典名方研究中心项目	13,006,660.00	98.39	100.00				自筹资金
配方颗粒生产车间建设项目(佛慈红日)	188,905,000.00	17.62	18.00				自筹资金
配方颗粒生产车间建设项目(河南康仁堂)	252,983,000.00	95.81	95.00				自筹资金
配方颗粒生产车间建设项目(湖北辰美)	62,122,000.00	83.14	100.00	1,175,193.94	194,075.23	4.90	自筹资金 银行借款
污水处理工程(红日药都)	5,150,000.00	86.23	100.00				自筹资金
配方颗粒生产车间建设项目(重庆康仁堂)	178,297,000.00	99.55	100.00	1,254,126.68	1,254,126.68	4.75	自筹资金 银行借款
三硅酸镁建设项目	2,478,553.00	95.82	85.00				自筹资金
技改项目(高架供水管路)	5,500,000.00	99.09	100.00				自筹资金
技改项目(厌氧塔改造)	3,900,000.00	109.02	95.00				自筹资金
装修改造工程(综合厂区改造)	5,000,000.00	119.94	100.00				自筹资金
技改工程(预胶化车间改建新车间及电气安装)	1,100,000.00	91.88	100.00				自筹资金
天津康仁堂新厂区建设工程	861,880,000.00	93.60	95.00				募股资金
污水处理工程(亿诺瑞)	4,970,000.00	4.37	5.00				自筹资金
汶河生产研发中心建设项目	31,000,000.00	62.43	60.00				自筹资金
自动分拣平台建设项目	2,519,600.00	26.19	20.00				自筹资金
仓库仓储建设项目	4,310,800.00	25.68	20.00				自筹资金
合计	1,623,122,613.00			2,429,320.62	1,448,201.91		

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	165,916,911.33	126,054,566.96	45,647,221.13	44,955,574.35	382,574,273.77

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
2.本年增加金额	4,128,440.26	20,501,335.29	9,297,851.59	6,545,638.44	40,473,265.58
(1) 购置	4,128,440.26	20,000.00		5,945,186.73	10,093,626.99
(2) 内部研发		20,481,335.29	9,297,851.59	600,451.71	30,379,638.59
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额				2,385,214.43	2,385,214.43
(1) 处置				2,385,214.43	2,385,214.43
4.年末余额	170,045,351.59	146,555,902.25	54,945,072.72	49,115,998.36	420,662,324.92
二、累计摊销					
1.年初余额	23,110,452.46	56,900,913.47	26,684,964.66	26,230,125.03	132,926,455.62
2.本年增加金额	3,555,732.09	8,821,268.61	7,641,117.14	5,214,850.80	25,232,968.64
(1) 计提	3,555,732.09	8,821,268.61	7,641,117.14	5,214,850.80	25,232,968.64
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额				2,382,614.43	2,382,614.43
(1) 处置				2,382,614.43	2,382,614.43
4.年末余额	26,666,184.55	65,722,182.08	34,326,081.80	29,062,361.40	155,776,809.83
三、减值准备					
1.年初余额		10,206,666.67	2,661,239.89		12,867,906.56
2.本年增加金额		19,620,000.00			19,620,000.00
(1) 计提		19,620,000.00			19,620,000.00
3.本年减少金额					
(1) 处置					
4.年末余额		29,826,666.67	2,661,239.89		32,487,906.56
四、账面价值					
1.年末账面价值	143,379,167.04	51,007,053.50	17,957,751.03	20,053,636.96	232,397,608.53
2.年初账面价值	142,806,458.87	58,946,986.82	16,301,016.58	18,725,449.32	236,779,911.59

注：本年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 7.22%。

(2) 本年末未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 所有权或使用受限制的无形资产详见“六、53 所有权或使用权受到限制的资产”。

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	外购	确认为无形资产	其他	
A1 项目	3,195,778.55				3,195,778.55	

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	外购	确认为无形资产	其他	
A2项目	8,540,710.31	3,834,207.01				12,374,917.32
A3项目	11,234,497.62			8,690,102.47	2,544,395.15	
A9项目	5,497,986.16	4,088.50				5,502,074.66
C1项目	4,007,654.35	1,150.44				4,008,804.79
C2项目	5,103,614.22	3,952,181.88				9,055,796.10
C3项目	9,333,571.73	1,337,260.14				10,670,831.87
KB项目	27,251,295.66	17,161,280.16				44,412,575.82
PTS(对甲苯磺酰胺)	6,261,299.78	1,235,358.03				7,496,657.81
Z10项目	3,269,757.42	1,769.92				3,271,527.34
Z11项目	3,816,674.80					3,816,674.80
Z9项目	7,115,925.79	3,131,808.69				10,247,734.48
艾姆地芬片	813,901.51	10,859,530.85				11,673,432.36
醋酸特利加压素及其制剂	10,226,394.08	4,079,903.59				14,306,297.67
达替肝素仿制认证项目	1,563,291.17	170,089.10				1,733,380.27
肝素钠认证项目	7,293,279.30	172,474.93		33,135.04		7,432,619.19
管理软件及业务APP研发项目	1,529,594.88	5,162,928.04		600,451.71		6,092,071.21
红外体温计		2,266,275.66				2,266,275.66
磺达肝癸钠	14,176,443.22					14,176,443.22
卡片式心电+血氧		1,972,057.22				1,972,057.22
立式VSM监测仪	9,108,850.57	155,865.98		9,264,716.55		
罗库溴铵	11,967,784.36	2,596,669.90				14,564,454.26
那屈肝素钙仿制认证项目	1,619,761.59	197,187.54				1,816,949.13
那屈肝素钙注射液	11,870,913.43	2,658,736.53				14,529,649.96
轻薄款多参数随诊检测仪	5,004,289.12	1,166,091.78			6,170,380.90	
睡眠呼吸监测仪	7,027,724.70	1,612,494.01			8,640,218.71	
胸腺法新	20,583,349.55	2,795,566.77				23,378,916.32
盐酸莫西沙星氯化钠注射液	11,788,118.14	3,114.68		11,791,232.82		
盐酸沙格雷酯技术	20,161,089.16	4,660,707.29				24,821,796.45
依诺肝素钠原料及其制剂	10,198,780.78	3,568,630.98				13,767,411.76
合计	239,562,331.95	74,757,429.62		30,379,638.59	20,550,773.31	263,389,349.67

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
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
北京超思电子技术有限责任公司	773,020,483.48			773,020,483.48
湖州展望药业有限公司	505,501,567.35			505,501,567.35
海南龙圣堂制药有限公司	364,309.67			364,309.67
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	2,446,240.03			2,446,240.03
连云港万泰医药辅料技术有限公司	6,200,646.41			6,200,646.41
正康医疗科技有限公司	23,515,409.89			23,515,409.89
重庆医珍堂中医门诊部有限公司	630,454.40			630,454.40
合计	1,325,460,521.43			1,325,460,521.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
北京超思电子技术有限责任公司	436,193,952.47			436,193,952.47
湖州展望药业有限公司	89,724,226.75			89,724,226.75
海南龙圣堂制药有限公司	364,309.67			364,309.67
合计	526,282,488.89			526,282,488.89

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

在资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投资成本可收回金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。超思电子、展望药业的主要现金流均独立于本公司及本公司的其他子公司，因此分别为不同的资产组，其商誉资产组主要为固定资产、无形资产、其他非流动资产等长期资产，商誉资产组不包含期初营运资金。各资产组价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。超思电子及展望药业商誉减值测试情况如下：

项目	超思电子	展望药业
商誉账面余额①	773,020,483.48	505,501,567.35
资产组账面价值②	28,894,898.85	266,889,293.66
调整后含商誉的资产组账面价值③=①+②	801,915,382.33	772,390,861.01
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）④	577,000,000.00	701,000,000.00
分摊至商誉的减值金额⑤=③-④	224,915,382.33	71,390,861.01

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	超思电子	展望药业
年初已计提商誉减值金额⑥	436,193,952.47	89,724,226.75
本年应计提商誉减值金额⑦=⑤-⑥	0.00	0.00

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2021年财务预算基础上公司预估的2021至2025年的经营预算确定，超过五年财务预算的现金流量均保持稳定，现金流量折现率为13.21%~14.23%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的价值合计超过其可收回金额。

上述展望药业资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中同华资产评估有限公司于2021年3月29日出具的中同华评报字（2021）第010256号《天津红日药业股份有限公司以财务报告为目的所涉及的并购湖州展望药业有限公司形成的商誉相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂区及办公区改造	19,842,605.17	16,671,410.09	12,835,723.43		23,678,291.83
装修工程	31,576,167.77	20,811,225.92	9,669,058.25		42,718,335.44
办公用具	3,145,205.31	28,857.29	1,116,585.08		2,057,477.52
维修工程	2,545,234.51	420,353.98	1,056,706.82		1,908,881.67
绿化工程	97,738.93	9,842,274.08	1,144,802.84		8,795,210.17
其他	1,101,793.18	974,754.04	1,206,427.92		870,119.30
合计	58,308,744.87	48,748,875.40	27,029,304.34		80,028,315.93

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	275,986,714.40	53,020,863.78	226,231,598.51	42,855,176.41
内部交易未实现利润	131,028,048.58	28,183,014.37	122,420,211.52	26,329,551.02
递延收益	15,502,900.20	2,325,435.04	17,910,011.91	2,686,501.79
可抵扣亏损	155,146,965.06	26,140,072.69	39,009,311.83	9,564,579.48
无形资产摊销	10,523,979.66	1,578,596.95	7,685,960.97	1,152,894.14
股权激励费用	18,868,042.54	3,227,418.94	18,398,625.00	2,759,793.75
合计	607,056,650.44	114,475,401.77	431,655,719.74	85,348,496.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
计提利息收入	109,518.00	27,379.50	188,349.31	39,015.84
非同一控制下企业合并资产评估增值	21,879,389.03	4,190,835.64	23,545,629.04	4,454,851.38
合计	21,988,907.03	4,218,215.14	23,733,978.35	4,493,867.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	53,223,546.85	32,348,101.43
可抵扣亏损	254,066,132.15	153,669,391.32
合计	307,289,679.00	186,017,492.75

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年		3,465,702.13	2015年亏损额
2021年	11,089,109.89	12,542,966.33	2016年亏损额
2022年	28,954,465.20	35,022,732.70	2017年亏损额
2023年	39,114,453.21	40,835,671.05	2018年亏损额
2024年	66,978,177.03	61,802,319.11	2019年亏损额
2025年	107,929,926.82		2020年亏损额
合计	254,066,132.15	153,669,391.32	

19. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付的工程设备款	44,325,835.42	74,911,419.82
预付的开发支出款	143,625.95	1,185,137.32
合计	44,469,461.37	76,096,557.14

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	22,561,145.78	68,850,732.51
抵押借款		
保证借款	352,280,000.00	50,000,000.00
信用借款	418,000,000.00	205,960,345.12
合计	792,841,145.78	324,811,077.63

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 质押借款系附追索权的票据贴现及应收账款保理业务。

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,481,573.25	19,430,953.00
商业承兑汇票		
合计	12,481,573.25	19,430,953.00

注: 年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料及其他商品款	516,016,851.72	254,824,750.47
工程款	160,869,834.11	125,412,697.33
设备款	100,112,100.30	80,345,349.72
劳务款	24,842,750.81	6,251,100.65
其他	7,203,230.43	6,114,589.77
合计	809,044,767.37	472,948,487.94

(2) 账龄超过1年的重要应付账款: 无。

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	132,084,862.00	46,565,474.54
合计	132,084,862.00	46,565,474.54

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况: 无。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	50,841,451.48	734,524,767.67	696,749,335.65	88,616,883.50
离职后福利-设定提存计划	3,329,991.12	14,037,215.16	15,599,458.21	1,767,748.07
辞退福利	153,241.05	3,478,904.01	3,632,145.06	
合计	54,324,683.65	752,040,886.84	715,980,938.92	90,384,631.57

(2) 短期薪酬

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,698,470.65	622,028,751.77	584,509,420.19	84,217,802.23
职工福利费	109,842.43	38,768,682.75	38,771,050.20	107,474.98
社会保险费	1,946,888.83	31,840,992.73	32,014,106.96	1,773,774.60
其中：医疗保险费	1,781,013.79	30,161,144.75	30,183,843.42	1,758,315.12
工伤保险费	54,146.04	310,629.81	364,462.57	313.28
生育保险费	111,729.00	1,369,218.17	1,465,800.97	15,146.20
住房公积金	886,503.24	34,873,613.29	34,706,304.28	1,053,812.25
工会经费和职工教育经费	1,199,746.33	7,012,727.13	6,748,454.02	1,464,019.44
合计	50,841,451.48	734,524,767.67	696,749,335.65	88,616,883.50

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,187,099.30	13,390,377.42	14,889,983.67	1,687,493.05
失业保险费	142,891.82	646,837.74	709,474.54	80,255.02
合计	3,329,991.12	14,037,215.16	15,599,458.21	1,767,748.07

注：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，本公司分别按员工社保缴费基数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。

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	27,339,040.27	52,648,127.82
企业所得税	33,037,402.31	2,966,354.91
个人所得税	2,210,502.73	2,742,603.40
城市维护建设税	2,718,683.90	3,537,851.25
教育费附加	1,277,856.22	1,629,022.29
地方教育费附加	865,224.63	1,078,703.22
房产税	2,435,995.53	1,292,017.56
土地使用税	1,000,382.10	818,780.82
其他	399,621.63	344,472.02
合计	71,284,709.32	67,057,933.29

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,064,876.43	268,127.36
应付股利		
其他应付款	414,631,343.17	241,165,727.50
合计	415,696,219.60	241,433,854.86

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	443,709.81	66,452.05
短期借款应付利息	621,166.62	201,675.31
合计	1,064,876.43	268,127.36

26.2 应付股利：无。

26.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	238,862,637.84	173,328,524.48
往来款	7,037,367.53	1,077,964.20
其他费用类	168,731,337.80	66,759,238.82
合计	414,631,343.17	241,165,727.50

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,550,000.00	
合计	4,550,000.00	

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	11,646,564.29	6,053,511.69
合计	11,646,564.29	6,053,511.69

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	80,780,000.00	
保证借款	52,250,000.00	45,000,000.00

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	229,000,000.00	
合计	362,030,000.00	45,000,000.00

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	54,127,548.09	28,309,568.65	8,377,235.56	74,059,881.18	
合计	54,127,548.09	28,309,568.65	8,377,235.56	74,059,881.18	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年冲减 成本费用金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业引导资金		17,564,400.00	119,689.28		17,444,710.72	与资产相关
设备采购补助		8,000,000.00	277,777.80		7,722,222.20	与资产相关
2018年智能制造专项资金	7,544,770.86		119,944.92		7,424,825.94	与资产相关
年产3000吨新型药用辅料羟丙纤维素技改项目	6,497,473.13		719,972.42		5,777,500.71	与资产相关
中药配方颗粒自动化生产基地补助项目	5,324,270.81		161,750.00		5,162,520.81	与资产相关
中药智能化WMS管理系统建设项目	5,519,354.84		520,329.00		4,999,025.84	与资产相关
中药产品自动化生产基地	3,820,082.62		133,807.08		3,686,275.54	与资产相关
中药提取高新技术产业化项目	3,599,289.38		41,874.96		3,557,414.42	与资产相关
搬迁补偿	2,915,010.49		286,242.00		2,628,768.49	与资产相关
康仁堂生产线提升	2,715,055.39		358,877.16		2,356,178.23	与资产相关
发展补助资金	2,848,328.34		940,000.00		1,908,328.34	与收益相关
康仁堂废水深度处理项目	1,668,117.58		45,288.24		1,622,829.34	与资产相关
血必净扩产项目	1,649,999.72		50,000.04		1,599,999.68	与资产相关
武清区千企转型升级扶持资金项目	1,706,250.09		174,999.96		1,531,250.13	与资产相关
财政局2015年工业发展资金拨款	1,559,772.47		171,790.67		1,387,981.80	与资产相关
产业发展补助资金	638,532.31		14,849.28		623,683.03	与资产相关
医疗物资供给能力储备资金		600,000.00	30,000.00		570,000.00	与收益相关
化学多糖类药物-磺达肝葵钠五糖的大规模制备技术	500,000.00				500,000.00	与资产相关
G20后备企业培育	440,093.45		89,929.29		350,164.16	与资产相关
科技领军企业产学研用创新联盟补贴资金(药用辅料创新)	500,000.00		154,150.94		345,849.06	与收益相关
无线远程数字多参数监护项目	462,183.12		117,268.31		344,914.81	与资产相关
道地药材“安泽连翘”规范化生产基地建设项目	419,827.04		86,450.00		333,377.04	与资产相关
湖州市财政局工业发展资金	352,889.69		38,866.67		314,023.02	与资产相关

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年冲减 成本费用金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
中药配方颗粒智能制造数字化车间项目	500,000.00		200,990.84		299,009.16	与资产相关
医疗机构制剂“克冠1号”颗粒的研制及申报		500,000.00	205,701.86		294,298.14	与收益相关
疫情防控重点保障企业财政贴息		1,480,896.65		1,211,756.90	269,139.75	与收益相关
配方颗粒生产车间智能化建设	607,187.56		380,645.16		226,542.40	与资产相关
康仁堂物流标准化项目	245,764.23		34,863.89		210,900.34	与资产相关
大气污染防治中央专项资金(在线监测建设)	120,000.00				120,000.00	与资产相关
工业科技开发专项资金-技术中心试验条件建设项目	131,250.00		37,500.00		93,750.00	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	225,000.00		135,000.00		90,000.00	与资产相关
血必净注射液药代动力学研究	202,500.00		115,714.32		86,785.68	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申报及产业化研究	132,708.49		62,499.96		70,208.53	与收益相关
房租租金补助	62,136.00	124,272.00	124,272.00		62,136.00	与收益相关
兰州市知识产权优势培育和专利导航企业		40,000.00	6,666.00		33,334.00	与收益相关
血必净自动化生产在线质量控制	23,867.15		11,933.28		11,933.87	与资产相关
治疗脓毒症的化学I类新药注射用甲磺酸苦柯氨B的临床研究	1,095,833.33		1,095,833.33			与收益相关
高新技术企业再认证补助	100,000.00		100,000.00			与收益相关
合计	54,127,548.09	28,309,568.65	7,165,478.66	1,211,756.90	74,059,881.18	

31. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
政府无偿代垫河南康仁堂颗粒生产基地建设工程款	7,435,600.00	20,000,000.00
合计	7,435,600.00	20,000,000.00

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,005,704,837.00				-1,550,000.00	-1,550,000.00	3,004,154,837.00

注: 本年其他变动系回购注销部分未解锁的限制性股票, 详见“一、公司的基本情况”。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	590,654,220.30		992,000.00	589,662,220.30
其中: 所有者投入的资本	829,967,457.29			829,967,457.29

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	-239,313,236.99		992,000.00	-240,305,236.99
其他资本公积	-4,508,348.74	23,468,542.55	24,339,386.83	-5,379,193.02
合计	586,145,871.56	23,468,542.55	25,331,386.83	584,283,027.28

注:资本公积-股本溢价本年减少系根据公司《关于第二期限限制性股票激励计划之回购注销部分已不符和激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》注销股本155.00万股,减少股本溢价992,000.00元。

本年其他资本公积减少系公司收购亿诺瑞少数股东股权减少其他资本公积24,408,413.64元,正康医疗科技收购天津正康少数股东股权减少其他资本公积-69,977.14元,博尔帕斯清算减少其他资本公积950.33元。

本年其他资本公积增加系本年授予限制性股票在等待期内分摊的股份支付费用增加其他资本公积19,615,167.56元和解锁部分股票超额所得税抵扣金额对应的所得税费用而增加其他资本公积3,853,374.99元。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-21,340,822.26	-1,353,877.35	5,452,994.06		-6,806,871.41		-28,147,693.67
其他权益工具投资公允价值变动	-21,340,822.26	-1,353,877.35	5,452,994.06		-6,806,871.41		-28,147,693.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	439,471.67	-8,718,543.80			-8,718,543.80		-8,279,072.13
外币财务报表折算差额	439,471.67	-8,718,543.80			-8,718,543.80		-8,279,072.13
其他综合收益合计	-20,901,350.59	-10,072,421.15	5,452,994.06		-15,525,415.21		-36,426,765.80

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	134,385,631.45	65,383,670.61		199,769,302.06
合计	134,385,631.45	65,383,670.61		199,769,302.06

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,081,041,514.37	2,739,062,828.66
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	3,081,041,514.37	2,739,062,828.66

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	573,394,032.25	402,529,542.97
其他	5,452,994.06	
减：提取法定盈余公积	65,383,670.61	
应付普通股股利	150,285,241.85	59,521,096.74
其他	1,879,426.44	1,029,760.52
本年年末余额	3,442,340,201.78	3,081,041,514.37

注：本年其他增加主要系从其他综合收益结转至留存收益，本年其他减少系正康医疗科技及东方康圣收购少数股东股权引起的变动。

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,462,748,120.69	2,804,835,699.63	4,982,889,500.09	1,603,358,706.70
其他业务	25,367,812.65	14,831,951.08	20,049,038.17	6,553,482.61
合计	6,488,115,933.34	2,819,667,650.71	5,002,938,538.26	1,609,912,189.31

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	药品收入	原辅料收入	医疗器械收入	智慧供应链收入	其他收入	合计
按商品类型分类	3,832,850,902.56	447,613,672.02	1,215,839,434.20	934,783,017.84	57,028,906.72	6,488,115,933.34
其中: 药品	3,832,850,902.56					3,832,850,902.56
原辅料		447,613,672.02				447,613,672.02
医疗器械			1,215,839,434.20			1,215,839,434.20
智慧供应链				934,783,017.84		934,783,017.84
其他					57,028,906.72	57,028,906.72
按经营地区分类	3,832,850,902.56	447,613,672.02	1,215,839,434.20	934,783,017.84	57,028,906.72	6,488,115,933.34
其中: 东北地区	204,587,953.62	11,243,990.66	2,072,039.80	58,159.23	24,557.53	217,986,700.84
华北地区	1,352,756,536.25	28,947,210.35	32,114,409.89	189,541,093.63	19,012,921.45	1,622,372,171.57
华东地区	816,355,972.82	164,072,162.69	30,254,557.98	242,604,821.68	22,910,322.28	1,276,197,837.45
华南地区	161,772,123.93	31,033,915.20	5,419,495.83		425,898.35	198,651,433.31
华中地区	513,179,622.82	27,881,479.41	7,021,230.37	95,978,754.81	13,304,093.53	657,365,180.94
西北地区	337,910,504.23	12,003,666.24	17,253,940.75	2,429,017.34	53,265.51	369,650,394.07
西南地区	442,946,132.00	25,463,755.79	13,499,162.87	404,171,171.15	1,103,208.09	887,183,429.90
海外地区	3,342,056.89	146,967,491.68	1,108,204,596.71		194,639.98	1,258,708,785.26
合计	3,832,850,902.56	447,613,672.02	1,215,839,434.20	934,783,017.84	57,028,906.72	6,488,115,933.34

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	20,619,292.67	23,539,696.30
教育费附加	10,283,632.02	11,414,963.25
地方教育费附加	6,848,075.63	7,572,806.19
房产税	9,496,754.37	9,866,036.65
印花税	3,343,236.37	2,736,950.19
土地使用税	2,276,545.64	1,623,326.62
车船使用税	93,362.43	86,116.70
水利基金	54,254.60	2,815.65
防洪费	10.26	1,424.01
其他	4,135,965.98	4,329,970.48
合计	57,151,129.97	61,174,106.04

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
调剂服务费	1,111,320,800.81	951,165,173.27
学术推广费	356,375,846.41	285,575,148.65
职工薪酬	235,451,701.55	216,818,647.79
市场调研费	220,011,426.81	284,032,035.96
物耗	63,076,869.27	50,242,502.84
业务招待费	39,630,010.02	42,789,264.89
折旧与摊销	38,030,252.61	29,370,119.76
会议费	33,557,766.93	71,893,270.73
差旅费	30,579,926.77	36,745,451.57
办公费	18,537,728.29	16,246,172.19
广告宣传费	19,448,997.78	16,394,358.93
股权激励费用	3,963,167.20	5,638,375.00
汽车费用	1,450,326.88	5,938,277.82
其他	41,302,638.87	40,277,297.99
运费		53,262,681.03
合计	2,212,737,460.20	2,106,388,778.42

注：根据新修订的《企业会计准则-收入》及相关应用指南、应用案例相关规定，将在产品控制权转移前需承担的“运费”作为合同履行成本重分类至“主营业务成本”。

40. 管理费用

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	220,684,443.38	190,302,687.23
折旧与摊销	67,426,756.77	55,984,276.17
租赁费	24,175,755.63	23,699,393.16
项目服务、咨询费	15,542,258.00	14,470,550.53
维修费	15,014,805.57	14,586,118.22
股权激励费用	12,873,125.34	15,969,125.00
安全环保费	12,727,205.13	15,269,973.88
低值易耗品	9,604,253.53	6,647,608.18
办公费	9,477,371.06	8,126,986.50
业务招待费	7,695,493.42	6,969,799.82
存货报废损失	6,953,854.53	5,876,491.43
差旅费	6,748,078.94	8,526,133.78
水电能源费	6,479,933.57	12,899,106.93
汽车费用	4,990,839.19	6,223,416.73
其他	30,359,688.56	29,991,255.51
合计	450,753,862.62	415,542,923.07

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	75,892,001.82	61,547,853.68
材料费用	41,162,158.73	38,296,042.24
折旧费与摊销	15,647,979.26	12,950,050.43
技术开发费	14,851,123.49	27,333,558.10
能源费用	8,923,261.55	6,149,222.59
中间试验费	6,293,905.95	11,696,514.26
维修检测费	3,128,512.82	3,717,655.38
资料费	2,393,870.91	240,950.79
股权激励费用	1,075,000.00	2,236,000.00
注册审核费	394,070.94	487,600.00
调研费		1,971,470.96
其他	10,393,707.32	15,900,106.21
合计	180,155,592.79	182,527,024.64

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	30,074,275.18	10,766,015.46
减：利息收入	10,008,377.18	12,878,832.62
加：汇兑损失	29,340,373.06	-1,574,060.75
其他支出	9,874,959.90	4,501,863.83
合计	59,281,230.96	814,985.92

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
市场推广资金	24,310,000.00	2,000,000.00
智能制造资金	10,466,085.00	
递延收益摊销转入	7,165,478.66	6,796,256.54
以工代训补贴	2,484,000.00	
外经贸发展专项资金	1,747,368.00	26,700.00
加大研发投入补助	1,534,900.00	6,010,000.00
稳岗补贴	1,299,635.63	729,556.34
个税手续费返还	1,108,136.72	
产业发展补助	950,000.00	
其他零星补助	887,269.82	497,408.89
英山县药茧办特色产业优势区创建项目补贴	490,000.00	210,000.00
社保费返还	421,552.72	700,926.57
企业创新补助	415,000.00	
疫情防控补贴	398,043.52	
软件退税	392,611.37	1,029,757.60
吸纳就业补贴	323,240.00	
企业扶持资金	300,000.00	
技改补助	150,000.00	280,000.00
国际创新资源支持资金	144,700.00	241,310.50
环保奖励	100,000.00	
专利补助及奖金	94,300.00	45,000.00
高新技术企业补助	50,000.00	
人才补助	45,000.00	150,000.00
肿瘤免疫治疗 PD-1/PD-L1 小分子靶向创新药物研究		100,000.00

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
企业重点实验室验收资金		1,000,000.00
关防风种植加工及供需产业链升级建设项目专项资金		67,000.00
商务委员会补贴		738,991.00
安全生产应急救援经费		40,000.00
国家创新型城市建设奖励		100,000.00
合计	55,277,321.44	20,762,907.44

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,035,563.55	16,437,943.07
孙公司处置损益	-14,660.67	604,384.11
合计	2,020,902.88	17,042,327.18

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-27,250.66	
应收账款坏账损失	-68,952,273.26	-27,037,714.32
其他应收款坏账损失	2,343,986.09	-1,870,177.57
长期应收款坏账损失	-5,341,684.56	
合计	-71,977,222.39	-28,907,891.89

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-19,991,608.39	-21,809,389.23
无形资产减值损失	-19,620,000.00	-10,100,000.00
商誉减值损失		-120,330,033.77
合计	-39,611,608.39	-152,239,423.00

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置	32,281.64	13,369.53	32,281.64
合计	32,281.64	13,369.53	32,281.64

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	131,737.83	10,289.72	131,737.83
与企业日常活动无关的政府补助	63,661,503.02	20,562,122.82	63,661,503.02
其他	1,074,872.00	16,267,621.56	1,074,872.00
合计	64,868,112.85	36,840,034.10	64,868,112.85

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
企业扶持资金	61,332,883.05	19,168,783.21	与收益相关
其他零星补助	1,795,612.97	553,339.61	与收益相关
招商引资奖励款	345,587.00	640,000.00	与收益相关
外贸发展补助	187,420.00		与收益相关
商务政策奖励		200,000.00	与收益相关
合计	63,661,503.02	20,562,122.82	

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,811,150.43	1,649,836.31	4,811,150.43
对外捐赠支出	28,275,339.27	19,040,452.00	28,275,339.27
诉讼赔偿损失		13,488,091.47	
其他	2,480,872.39	1,473,959.81	2,480,872.39
合计	35,567,362.09	35,652,339.59	35,567,362.09

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	153,102,296.21	96,120,800.30
递延所得税费用	-29,370,401.22	-20,117,128.22
合计	123,731,894.99	76,003,672.08

注:当年所得税费用本年发生额较上年发生额增加较大,主要系超思电子业绩大幅增加,对应的所得税费用大幅增加。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	683,411,432.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	102,511,714.80

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	1,599,584.86
调整以前期间所得税的影响	2,255,285.49
非应税收入的影响	-4,510,715.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,569,414.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,839,941.61
本年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	27,229,505.48
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-56,297.81
研发费用加计扣除的影响	-15,026,655.02
所得税费用	123,731,894.99

51. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	140,163,738.06	96,312,420.08
收到的保证金、押金	68,688,793.91	48,892,707.21
利息收入	9,900,742.84	11,906,407.13
职工备用金	8,268,854.07	1,297,368.83
单位及个人往来	33,351,113.29	4,674,077.94
其他	1,160,281.31	2,867,088.02
合计	261,533,523.48	165,950,069.21

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
调剂服务费	1,055,757,305.95	934,229,299.12
市场调研费	212,465,794.44	284,032,035.96
学术推广费	274,388,039.03	270,572,318.77
研发费用	85,844,358.58	79,667,705.25
低值易耗品	66,978,004.77	61,512,816.48
业务招待费	47,178,967.95	47,656,648.94
差旅费	37,283,338.25	45,271,421.88
租赁费	34,508,891.12	30,812,229.86

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	27,489,392.50	25,440,828.75
会议费	32,726,110.31	76,096,623.01
广告宣传费	25,486,686.29	15,010,563.82
对外捐赠	21,522,000.00	19,040,452.00
单位往来	20,480,988.27	66,682,075.55
项目服务、咨询费	17,492,919.92	28,678,556.27
维修费	16,315,386.20	35,351,504.61
安全环保费	12,429,490.08	14,493,327.93
保证金	11,972,472.61	10,255,742.59
水电费(能源费)	6,794,524.63	18,210,506.78
汽车费	5,965,597.00	11,517,187.92
职工备用金	2,276,885.63	4,270,529.78
交通通讯费	1,705,555.80	1,218,145.05
运输费		48,386,251.99
其他支出	60,624,226.32	81,803,794.48
合计	2,077,686,935.65	2,210,210,566.79

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购佛慈红日及上海拜纳时现金净流量		582,379.80
合计		582,379.80

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
清算博尔帕斯减少的现金净流量	432,431.61	
佛慈红日未决诉讼法院冻结资金	12,206,007.16	
红日康仁堂销售未决诉讼法院冻结资金	8,049,409.65	
合计	20,687,848.42	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府代垫河南康仁堂工程款	5,000,000.00	20,000,000.00
证券账户资金	976,800.15	
收到的少股借款	400,000.00	
合计	6,376,800.15	20,000,000.00

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励回购款	2,542,000.00	16,200,000.00
股权激励过户手续费		130,163.50
退还少股借款	400,000.00	798,000.00
票据贴现息		212,215.09
支付的信用证保证金	8,126,774.24	
河南康仁堂偿还政府代垫工程款	17,564,400.00	
购买少数股东股权支付的现金	105,646,000.00	
合计	134,279,174.24	17,340,378.59

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	559,679,537.04	408,433,842.55
加: 资产减值准备	39,611,608.39	151,766,998.90
信用减值损失	71,977,222.39	29,380,315.99
固定资产折旧	165,035,249.21	132,699,264.55
无形资产摊销	24,954,472.00	23,478,618.15
长期待摊费用摊销	27,029,304.34	13,923,261.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-32,281.64	-13,369.53
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,679,412.60	1,639,546.59
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	42,381,615.20	9,603,551.98
投资损失(收益以“-”填列)	-2,020,902.88	-17,042,327.18
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-29,094,749.14	-19,607,096.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-275,652.08	-510,031.99
存货的减少(增加以“-”填列)	-537,931,858.49	-277,812,508.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-845,379,310.50	-646,266,496.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	615,769,350.66	395,843,986.21
其他	60,278,892.53	10,586,235.15
经营活动产生的现金流量净额	196,661,909.63	216,103,791.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,086,260,411.77	968,980,463.96
减: 现金的年初余额	968,980,463.96	1,088,664,817.27
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	117,279,947.81	-119,684,353.31

注: 本年金额的“其他”系递延收益的增加、股权激励费用、年初开发支出结转本年损益、外币折算等。

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	5,252,565.03
其中: 杭州江森诺和医疗科技有限公司-合并对价	3,048,660.00
杭州江森诺和医疗科技有限公司-合并日前支付的往来借支款	2,203,905.03
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,858,919.84
其中: 杭州江森诺和医疗科技有限公司	1,858,919.84
取得子公司支付的现金净额	3,393,645.19

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中: 博尔帕斯电子医疗科技(天津)有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	432,431.61
其中: 博尔帕斯电子医疗科技(天津)有限公司	432,431.61
处置子公司收到的现金净额	-432,431.61

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,086,260,411.77	968,980,463.96
其中: 库存现金	90,785.22	129,359.76
可随时用于支付的银行存款	1,085,372,697.46	968,109,676.67
可随时用于支付的其他货币资金	796,929.09	741,427.53
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,086,260,411.77	968,980,463.96

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 合并资产负债表现金与合并现金流量表现金关系

合并资产负债表中货币资金	年末余额	年初余额
其中: 库存现金	90,785.22	129,359.76
银行存款	1,111,886,282.03	974,260,210.10
其他货币资金	13,799,976.58	13,579,034.18
减: 存放于证券结算户的回购股权款		976,800.15
银行承兑汇票保证金	4,876,273.25	11,320,613.00
信用证保证金	8,126,774.24	540,193.50
银行存款中定期存单	6,258,167.76	6,150,533.43
银行存款中因未决诉讼被法院冻结资金	20,255,416.81	
合并现金流量表中现金	1,086,260,411.77	968,980,463.96

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	33,258,464.30	银行承兑汇票保证金 4,876,273.25 元、信用证保证金 8,126,774.24 元及因未决诉讼法院冻结的银行存款 20,255,416.81 元。
无形资产	5,165,387.68	借款抵押
合计	38,423,851.98	

54. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	147,294,389.93
其中: 美元	13,563,853.44	6.5249	88,502,906.33
欧元	1,282,121.81	8.0250	10,289,027.53
港币	53,514,978.08	0.8416	45,038,205.55
加元	151,761.96	5.1161	776,429.36
新币	189,762.52	4.9314	935,794.89
印度卢比	19,662,711.78	0.0891	1,752,026.27
应收账款	—	—	163,621,406.36
其中: 美元	24,885,514.39	6.5249	162,375,492.86
欧元	95,427.83	8.0250	765,808.34
加元	16,982.26	5.1161	86,882.94
新币	79,727.00	4.9314	393,165.73
印度卢比	634.00	0.0891	56.49
其他应收款	—	—	618,423.29
其中: 美元	438.80	6.5249	2,863.13

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	9,990.86	8.0250	80,176.65
港币	595,732.00	0.8416	501,368.06
印度卢比	381,750.00	0.0891	34,015.45
应付账款			47,657,588.18
其中：美元	6,273,692.99	6.5249	40,935,219.37
欧元	3,200.00	8.0250	25,680.00
加元	367,381.83	5.1161	1,879,562.18
新币	79,727.00	4.9314	393,165.73
印度卢比	49,649,408.56	0.0891	4,423,960.90
应付职工薪酬			2,943,751.94
其中：美元	408,870.69	6.5249	2,667,840.37
印度卢比	3,096,511.64	0.0891	275,911.57
其他应付款			692,361.99
其中：美元	80,816.91	6.5249	527,322.26
欧元	11,767.61	8.0250	94,435.07
港币	81,891.71	0.8416	68,920.06
印度卢比	18,906.00	0.0891	1,684.60

55. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	新增政府补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	61,332,883.05	营业外收入	61,332,883.05
产业引导资金	17,564,400.00	递延收益	119,689.28
市场推广资金	24,310,000.00	其他收益	24,310,000.00
智能制造资金	10,466,085.00	其他收益	10,466,085.00
设备采购补助	8,000,000.00	递延收益	277,777.80
疫情防控重点保障企业财政贴息	1,480,896.65	递延收益	1,211,756.90
以工代训补贴	2,484,000.00	其他收益	2,484,000.00
外经贸发展专项资金	1,747,368.00	其他收益	1,747,368.00
其他零星补助	1,795,612.97	营业外收入	1,795,612.97
加大研发投入补助	1,534,900.00	其他收益	1,534,900.00
个税手续费返还	1,108,136.72	其他收益	1,108,136.72
稳岗补贴	1,299,635.63	其他收益	1,299,635.63
产业发展补助	950,000.00	其他收益	950,000.00
其他零星补助	887,269.82	其他收益	887,269.82

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	新增政府补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
医疗物资供给能力储备资金	600,000.00	递延收益	30,000.00
医疗机构制剂“克冠1号”颗粒的研制及申报	500,000.00	递延收益	205,701.86
英山县药茧办特色产业优势区创建项目补贴	490,000.00	其他收益	490,000.00
社保费返还	421,552.72	其他收益	421,552.72
企业创新补助	415,000.00	其他收益	415,000.00
疫情防控补贴	398,043.52	其他收益	398,043.52
软件退税	392,611.37	其他收益	392,611.37
招商引资奖励款	345,587.00	营业外收入	345,587.00
吸纳就业补贴	323,240.00	其他收益	323,240.00
企业扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
外贸发展补助	187,420.00	营业外收入	187,420.00
技改补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
国际创新资源支持资金	144,700.00	其他收益	144,700.00
房租租金补助	124,272.00	递延收益	124,272.00
环保奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
专利补助及奖金	94,300.00	其他收益	94,300.00
高新技术企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
人才补助	45,000.00	其他收益	45,000.00
兰州市知识产权优势培育和专利导航企业	40,000.00	递延收益	6,666.00
合计	140,082,914.45		113,749,209.64

(2) 政府补助退回情况: 无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
杭州江森诺和医疗科技有限公司	2020.9.27	3,048,660.00	100.00	现金购买	2020.9.27	支付交易对价并参与经营管理	4,346,296.01	933,227.79

注: 2020年9月1日, 本公司之孙公司浙江沃宏与江森诺和原自然人股东陈玉清、胡铁英、崔小艳签署股权转让协议, 浙江沃宏按照前述自然人股东实缴出资受让其持有江森诺和100.00%的股权。本次股权受让系根据成都万利可信会计师事务所出具的《杭州江森诺和医疗科技有限公司2017年至2020年5月年报审计报告》(成万利审(2020)0849号), 以审计后2020年5月31日的所有者权益金额304.86万元确定的股权受让价格。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江森诺和于2020年9月24日完成股权转让的工商变更手续,浙江沃宏的股权受让款于2020年9月27日支付完毕。

(2) 合并成本及商誉

项目	杭州江森诺和医疗科技有限公司
现金	3,048,660.00
合并成本合计	3,048,660.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	3,108,948.62
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-60,288.62

注:江森诺和账面资产主要为流动资产,可辨认净资产公允价值系按照合并时点账面净资产确认。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州江森诺和医疗科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	1,858,919.84	1,858,919.84
应收款项	5,515,701.44	5,515,701.44
预付账款	906,130.87	906,130.87
其他应收款	3,212,758.78	3,212,758.78
存货	3,428,528.74	3,428,528.74
固定资产	296,024.32	296,024.32
递延所得税资产	32,156.04	32,156.04
负债:		
应付款项	773,505.12	773,505.12
预收账款	286,013.43	286,013.43
应交税费	147,847.83	147,847.83
其他应付款	2,583,905.03	2,583,905.03
长期借款	8,350,000.00	8,350,000.00
净资产	3,108,948.62	3,108,948.62
减:少数股东权益		
取得的净资产	3,108,948.62	3,108,948.62

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2020年1月3日,由东方康圣、天津红康云、红日上医、华芮健康及福建聚驰投资有限公司共同出资设立福州医珍堂中医门诊有限公司,注册资本300.00万元。东方康圣认缴出资171.00万元,天津红康云认缴出资9.00万元,红日上医认缴出资6.00万

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元,华芮健康认缴出资9.00万元,福建聚驰投资有限公司认缴出资105.00万元。2020年2月18日,福州市晋安区聚驰信息服务合伙企业(有限合伙)与福建聚驰投资有限公司签署股权转让协议,以0.00元受让福建聚驰投资有限公司原持有福州医珍堂35.00%的股权(认缴出资105.00万元,实缴出资0.00元),并承担实际出资义务。截止2020年12月31日福州医珍堂实收资本300.00万元。

(2)2020年1月23日,由东方康圣、天津红康云、红日上医、华芮健康及昆明仁德通讯设备合伙企业(有限合伙)共同出资设立昆明医珍堂中医馆有限公司,注册资本300.00万元。东方康圣认缴出资171.00万元,天津红康云认缴出资9.00万元,红日上医认缴出资6.00万元,华芮健康认缴出资9.00万元,昆明仁德通讯设备合伙企业(有限合伙)认缴出资105.00万元。截止2020年12月31日昆明医珍堂实收资本300.00万元。

(3)2020年6月1日,由东方康圣、天津红康云、红日上医、华芮健康及玉溪本草衍新信息服务合伙企业(有限合伙)共同出资设立玉溪医珍堂中医门诊有限公司,注册资本130.00万元。东方康圣认缴出资67.60万元,天津红康云认缴出资3.90万元,华芮健康认缴出资3.90万元,红日上医认缴出资2.60万元,玉溪本草衍新信息服务合伙企业(有限合伙)认缴出资52.00万元。截止2020年12月31日玉溪医珍堂实收资本130.00万元。

(4)2020年6月3日,由正康医疗科技投资设立全资子公司浙江志康供应链管理有限公司(简称“志康供应链”),注册资本1,000.00万元。截止2020年12月31日尚未实际出资,志康供应链未建账。

(5)2020年6月9日,由东方康圣、天津红康云、华芮健康、红日上医及重庆禧上树商务服务合伙企业(有限合伙)共同出资设立重庆医珍堂上医仁家中医门诊部有限公司,注册资本200.00万元。东方康圣认缴出资114.00万元,天津红康云认缴出资6.00万元,华芮健康认缴出资6.00万元,红日上医认缴出资4.00万元,重庆禧上树商务服务合伙企业(有限合伙)认缴出资70.00万元。截止2020年12月31日重庆上医仁家实收资本80.00万元。

(6)2020年9月23日,由正康医疗科技投资设立全资子公司浙江昊康医疗科技有限公司,注册资本1,000.00万元。截止2020年12月31日昊康医疗实收资本50.00万元。

(7)2020年10月12日,由正康医疗科技投资设立全资子公司浙江志康医疗科技有限公司,注册资本1,000.00万元。截止2020年12月31日志康医疗实收资本100.00万元。

(8)2020年11月17日,由东方康圣、天津红康云、华芮健康、红日上医及成都浩朋优商务服务合伙企业(有限合伙)共同出资设立成都金牛上医仁家中医诊所有限公司(简称“成都上医仁家”),注册资本500.00万元。东方康圣认缴出资285.00万元,天津红康云认缴出资15.00万元,华芮健康认缴出资15.00万元,红日上医认缴出资10.00

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元,成都浩朋优商务服务合伙企业(有限合伙)认缴出资175.00万元。截止2020年12月31日尚未实际出资,成都上医仁家未建账。

(9) 2020年12月4日,由东方康圣、天津红康云、华芮健康、红日上医、潍坊汇满鑫信息服务合伙企业(有限合伙)及济南圣康信息服务合伙企业(有限合伙)共同出资设立潍坊上医仁家中医诊所有限公司,注册资本120.00万元。东方康圣认缴出资62.40万元,潍坊汇满鑫信息服务合伙企业(有限合伙)认缴出资36.00万元,济南圣康信息服务合伙企业(有限合伙)认缴出资12.00万元,华芮健康认缴出资3.60万元,天津红康云认缴出资3.60万元,红日上医认缴出资2.40万元。截止2020年12月31日尚未实际出资。

(10) 2020年12月9日,由正康医疗科技和上海铭镌企业管理咨询中心(有限合伙)共同投资设立中科康宇(北京)医疗科技有限公司(简称“中科康宇”),注册资本1,000.00万元,正康医疗科技认缴出资600.00万元,占注册资本的60.00%。截止2020年12月31日尚未实际出资,中科康宇未建账。

(11) 2020年12月16日,由河南康仁堂投资设立全资子公司河南红日康仁堂药品销售有限公司(简称“河南康仁堂销售”),注册资本1,000.00万元。截止2020年12月31日尚未实际出资,河南康仁堂销售未建账。

(12) 2019年11月8日,博尔帕斯取得主管税务机关的清税证明,12月13日取得外商投资企业注销登记核准通知书,2020年1月9日取得外商投资企业变更备案回执(终止备案),2020年3月26日,股东达成注销清算分配决议。由于博尔帕斯的外方股东英飞电池技术(中国)有限公司账户资金被冻结,尚无法接收清算分配资金,按分配决议要求将其应分得的资金暂留博尔帕斯账户,故博尔帕斯银行账户尚未完成注销,截止2020年12月31日博尔帕斯银行账户余额为432,431.61元。由于2020年度博尔帕斯已完成注销清算所有备案手续,故2020年不再纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司子公司

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
湖州展望药业有限公司	湖州市	湖州市	药用辅料、原料药、化学试剂、食品添加剂的制造销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京超思电子技术有限责任公司	北京市	北京市	医疗器械及仪器仪表、电子产品销售、相关进出口	100.00		非同一控制下企业合并
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),制药设备租赁,自有房屋租赁	96.74	3.26	非同一控制下企业合并
天津博广医健生物科技发展	天津市	天津市	生物医药	100.00		投资设立

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
有限公司						
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		投资设立
天以红日医药科技发展(天 津)有限公司	天津市	天津市	医药产业专利引进、咨询、 服务等	90.00		投资设立
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、相关进出口	60.00		非同一控制下 企业合并
天津东方康圣健康管理有限 公司	天津市	天津市	健康管理咨询、一类医疗器 械、电子产品批发零售	100.00		投资设立
海南龙圣堂制药有限公司	三亚市	三亚市	生产销售中西成药、西药原 料药及制剂、南药种植	100.00		非同一控制下 企业合并
湖北亿诺瑞生物制药有限 公司	黄冈市	黄冈市	原料药生产销售；肠衣、肝 素钠生产销售；货物进出 口，技术进出口	93.51	0.20	非同一控制下 企业合并
红日国际控股有限公司	香港市	香港市	健康产业、医疗服务、生物 医药专案管理；项目投资	100.00		投资设立
正康医疗科技有限公司	青海省	青海省	软件批发与零售，医疗器械 批发	100.00		非同一控制下 企业合并

(2) 本公司孙公司

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、医用 仪器及设备		100.00	投资设立
湖北辰美中药有限公司	英山县	英山县	中药配方颗粒、中药饮片 的生产、销售；		51.00	非同一控制下 企业合并
河北红日药都药业有限公司	安国市	安国市	中药饮片、丸剂、中药配 方颗粒的生产销售		60.00	非同一控制下 企业合并
重庆红日康仁堂药业有限 公司	重庆市	重庆市	中药配方颗粒、中药饮片 的生产、销售；		100.00	投资设立
河南红日康仁堂药业有限 公司	洛阳市	洛阳市	中药配方颗粒、中药饮片 的生产、销售；		100.00	投资设立
河南红日康仁堂药品销售 有限公司(注①)	洛阳市	洛阳市	药品批发、药品销售		100.00	投资设立
甘肃佛慈红日药业有限公司	渭源市	渭源市	中药材的种植中药饮片的 生产、销售		56.00	非同一控制下 企业合并
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	投资设立
美国超思有限责任公司	美国	Bristol PA	生产和销售医疗器械		100.00	投资设立
加拿大超思有限责任公司	加拿大	DElhi	生产和销售医疗器械		100.00	投资设立
印度超思有限责任公司	印度	Richmond BC	生产和销售医疗器械		100.00	投资设立
北京超思麦迪医疗科技有 限公司	北京市	北京市	技术服务开发转让咨询； 销售批发医疗器械		100.00	投资设立
德国超思有限责任公司	德国	Dusseldorf	经营医疗器械，电子消费 品、体育用品		100.00	投资设立
天津超思医疗器械有限责任 公司	天津市	天津市	经营医疗器械批发		100.00	投资设立

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
超思麦迪新加坡公司	新加坡	新加坡	生产和销售医疗器械		100.00	投资设立
兰州兰津灵医疗科技有限公司	兰州市	兰州市	医疗器械的生产和销售		60.00	投资设立
湖州展望天明药业有限公司	湖州市	湖州市	辅料生产和销售；食品添加剂生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并
湖州美欣霍普生物科技有限公司	湖州市	湖州市	生物酶技术、纤维素醚、新型建筑材料及新型药用辅料的研发		60.00	投资设立
连云港万泰医药辅料技术有限公司	连云港市	连云港市	药用辅料新技术、新品种的开发；药用辅料生产		50.98	非同一控制下企业合并
连云港万泰医药材料有限公司	连云港市	连云港市	药用辅料生产		50.98	非同一控制下企业合并
天津红日上医医疗技术股份有限公司	天津市	天津市	医疗技术开发、咨询、服务；企业管理咨询		55.86	投资设立
天津红康云健康科技有限公司	天津市	天津市	健康技术、计算机软硬件开发、转让、咨询；健康信息咨询		54.28	投资设立
北京上医仁家中医诊所有限公司	北京市	北京市	医疗服务；技术开发、转让、咨询、服务；销售I类医疗器械		60.63	投资设立
广州医珍堂门诊有限公司	广州市	广州市	综合医院；老年人、残疾人养护服务；医疗服务；		64.22	投资设立
深圳普瑞生科技有限公司	深圳市	深圳市	电脑硬软件开发及信息咨询		90.00	投资设立
医珍堂（天津）医疗管理有限公司	天津市	天津市	医院管理，健康信息咨询		100.00	投资设立
河北医珍堂中医诊所有限公司	石家庄市	石家庄市	医疗服务，医疗管理		96.12	非同一控制下企业合并
济南上医仁家中医诊所有限公司	济南市	济南市	诊疗服务，营养健康咨询		61.12	非同一控制下企业合并
天津惠仁健康信息咨询合伙企业（有限合伙）	天津市	天津市	健康信息咨询		60.31	投资设立
上医明家（天津）医疗管理有限公司	天津市	天津市	健康信息咨询		45.08	投资设立
天津医珍堂中医诊所有限公司	天津市	天津市	诊疗服务，技术推广服务		100.00	投资设立
重庆医珍堂中医门诊部有限公司	重庆市	重庆市	医疗服务		48.75	非同一控制下企业合并
呼和浩特市医珍堂中医门诊有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	医诊疗服务；保健服务		60.24	投资设立
淄博上医仁家中医诊所有限公司	淄博市	淄博市	健康管理咨询		56.16	非同一控制下企业合并
泰安上医仁家中医诊所有限公司	泰安市	泰安市	诊疗服务		56.16	非同一控制下企业合并
烟台上医仁家中医诊所有限公司	烟台市	烟台市	健康咨询管理		56.16	投资设立
青岛上医仁家中医诊所有限公司	青岛市	青岛市	中医诊所服务		56.16	非同一控制下企业合并
邹平医珍堂中医诊所有限公司	邹平市	邹平市	诊疗服务		56.16	非同一控制下企业合并

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
福州医珍堂中医门诊有限公司	福州市	福州市	诊疗服务		61.16	投资设立
昆明医珍堂中医馆有限公司	昆明市	昆明市	诊疗服务		61.16	投资设立
玉溪医珍堂中医门诊有限公司	玉溪市	玉溪市	诊疗服务		56.16	投资设立
重庆医珍堂上医仁家中医门诊部有限公司	重庆市	重庆市	诊疗服务		61.16	投资设立
潍坊上医仁家中医诊所有限公司	潍坊市	潍坊市	诊疗服务		56.16	投资设立
成都金牛上医仁家中医诊所有限公司(注①)	成都市	成都市	诊疗服务		61.16	投资设立
澳大利亚红日有限公司 (Australia chasesun pty ltd)	澳大利亚	维多利亚	医疗数据研究		100.00	投资设立
正康(天津)供应链管理 有限公司	天津市	天津市	供应链管理		100.00	投资设立
正康天红(上海)供应链 管理有限公司	上海市	上海市	供应链管理		86.50	投资设立
沃宏(浙江)医疗科技有限 公司	杭州市	杭州市	供应链管理		51.00	投资设立
河南天宏供应链管理有限 公司	郑州市	郑州市	供应链管理		51.00	投资设立
安徽天红供应链管理有限 公司	合肥市	合肥市	供应链管理		51.00	投资设立
正康(福建)供应链管理 有限公司	福州市	福州市	供应链管理		51.00	投资设立
四川正康供应链管理有限 公司	彭州市	彭州市	供应链管理		51.00	投资设立
上海博爱克供应链管理有限 公司	上海市	上海市	供应链管理		51.00	投资设立
正康供应链管理有限公司	贵阳市	贵阳市	供应链管理		51.00	投资设立
江苏正康供应链管理有限 公司	南京市	南京市	供应链管理		51.00	投资设立
杭州江森诺和医疗科技有限 公司	杭州市	杭州市	供应链管理		51.00	非同一控制下 企业合并
浙江志康供应链管理有限 公司(注①)	临海市	临海市	供应链管理		100.00	投资设立
浙江昊康医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	供应链管理		100.00	投资设立
浙江志康医疗科技有限公司	海宁市	海宁市	供应链管理		100.00	投资设立
中科康宇(北京)医疗科技 有限公司(注①)	北京市	北京市	技术开发、软件服务、企 业管理		60.00	投资设立

注①:截止2020年12月31日,河南红日康仁堂药品销售有限公司、成都金牛上医仁家中医诊所有限公司、浙江志康供应链管理有限公司及中科康宇(北京)医疗科技有限公司尚未收到出资,未开展业务,也未建账。

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例(%)	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
-------	-----------------	------------------	--------------------	----------------

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年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	-44,057.86		844,002.76
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	40.00	4,938,792.41		28,860,070.24
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	6.29	1,455,403.93		12,463,958.24

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

子公司名称	年末余额					
	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
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	1,082,455.83	7,626,674.58	8,709,130.41	269,102.80		269,102.80
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	41,974,405.75	47,802,697.08	89,777,102.83	17,593,593.22	33,334.00	17,626,927.22
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	184,011,253.90	143,491,327.06	327,502,580.96	133,068,115.08	623,683.03	133,691,798.11

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	902,590.03	8,111,755.03	9,014,345.06	133,738.79		133,738.79
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	46,650,598.29	31,469,821.09	78,120,419.38	18,317,224.79		18,317,224.79
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	116,013,158.92	127,274,776.51	243,287,935.43	61,391,973.19	638,532.31	62,030,505.50

2) 利润及现金流情况

子公司名称	本年发生额			
	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	147,167.30	-440,578.66	-440,578.66	46,501.01
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	51,438,547.67	12,346,981.02	12,346,981.02	12,838,811.61
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	219,789,742.55	12,553,352.92	12,553,352.92	-14,368,885.96

(续)

子公司名称	上年发生额			
	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	51,711.46	-755,157.10	-755,157.10	-635,531.70
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	55,671,885.55	11,948,210.67	11,948,210.67	12,823,976.19
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	164,336,303.65	23,993,342.46	23,993,342.46	-4,670,551.09

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2020年1月20日,公司与湖北五瑞生物科技股权有限公司签署《股权转让协议》,以自有资金人民币6,000.00万元购买其持有亿诺瑞25.00%的股权。2020年9月1日,公司与海宁瑞诺投资合伙企业(有限合伙)、梅正杰、湖北五瑞生物科技股权有限公司签署《股权转让协议》,分别以1,080.00万元、1,000.80万元、2,140.80万元受让海宁瑞诺投资合伙企业(有限合伙)、梅正杰、湖北五瑞生物科技股权有限公司所持亿诺瑞4.50%、4.17%、8.92%的股权,以福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司四川分公司出具的闽联合中和评字(2019)第6034号《湖北五瑞生物科技股份有限公司拟股权转让事宜涉及的湖北亿诺瑞生物制药有限公司股东全部权益价值资产评估报告》的评估结果及双方共同确认的目标市场2.40亿元为依据确认股权转让对价。公司直接及通过子公司、其他权益主体间接共计持有亿诺瑞的股权比例变更为93.71%。

2019年9月3日,根据公司之子公司正康医疗科技股东会决议,对剩余的30%的投资款全部由正康医疗科技完成注资,同意新增注资40万元,全部由正康医疗科技完成注资。本次股权变更后,公司注册资本为1,040.00万元,正康医疗科技认缴出资697.00万元,占注册资本的67.02%,惠钟军认缴出资105.00万元,占注册资本的10.10%,郝利杰认缴出资98.00万元,占注册资本的9.42%,王震宇认缴出资84.00万元,占注册资本的8.08%,吴巍认缴出资35.00万元,占注册资本的3.36%,张莉认缴出资21.00万元,占注册资本的2.02%。2020年4月20日,公司之子公司正康医疗科技与郝利杰、惠钟军、王震宇、吴巍、张莉签署《股权转让协议》,受让郝利杰、惠钟军、王震宇、吴巍、张莉合计所持正康(天津)供应链管理有限公司32.98%的股权,以天津正康2020年4月30日的净资产为依据确认股权转让对价。转让后正康医疗科技对天津正康持股比例由67.02%变更为100.00%。

2019年11月26日,公司之子公司正康医疗科技与庄永焯、陈伟波、陈焱、黄旭、竺捷签署《股权转让协议》,正康医疗科技以0.00元受让陈焱、黄旭、竺捷分别将所持上海正康5.60%、5.60%、5.60%的股权,并承担实缴出资义务;正康医疗科技以0.00元受让陈伟波所持上海正康17.50%的股权,并承担实缴出资义务;正康医疗科技以12.00万元受让陈伟波所持上海正康1.20%的股权,庄永焯以24.00万元受让陈伟波所持上海正康2.40%的股权。转让后正康医疗科技对上海正康持股比例由51.00%变更为86.50%。

公司之孙公司红日上医的自然人股东王清对红日上医公司认缴股份比例为0.69%,根据章程约定该股东认缴期限已过,但一直未实缴出资,将此部分认缴权转让东方康圣,但双方未签署股权转让协议,东方康圣于2020年7月8日对0.69%的认股权进行了实缴出资,截止2020年12月31日已完成工商变更手续。转让后东方康圣对红日上医的直接持股比例由55.17%变更为55.86%。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	湖北亿诺瑞生物制药有限公司	正康天红(上海)供应链管理有限公司	正康(天津)供应链管理有限公司
现金	102,216,000.00	0.00	3,430,000.00
购买成本	102,216,000.00	0.00	3,430,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	77,807,586.36	-670,414.17	3,499,977.14
差额	24,408,413.64	670,414.17	-69,977.14
其中:调整资本公积	24,408,413.64		-69,977.14
调整盈余公积			
调整未分配利润		670,414.17	

注:本公司对东方康圣持股比例 100.00%,由于东方康圣受让红日上医少数股东股权引起的对红日上医直接持股变化以及通过红日上医间接持有天津红康云、北京上医仁家、广州医珍堂、重庆医珍堂、呼和浩特医珍堂、淄博上医仁家、泰安上医仁家、邹平医珍堂、青岛上医仁家、烟台上医仁家、福州医珍堂、昆明医珍堂、玉溪医珍堂、重庆上医仁家、成都上医仁家及潍坊上医仁家的股权比例微小变化,致使东方康合并报表层面直接调整减少未分配利润 1,209,012.27 元。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	注	29.97		权益法

注:从事对未上市企业的投资,对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务;创业投资业务;受托管理股权投资基金,从事投融资管理及相关咨询服务。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津天以生物医药股权投资基金有限公司	天津天以生物医药股权投资基金有限公司
流动资产		
货币资金	26,880,092.17	52,691,269.99
非流动资产		
长期股权投资	666,700.00	20,000,000.00
资产合计	27,546,792.17	72,691,269.99
流动负债		

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天津天以生物医药股权投资 投资基金有限公司	天津天以生物医药股权投资 投资基金有限公司
应交税金	35,182.30	126,863.76
负债合计	35,182.30	126,863.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,511,609.87	72,564,406.23
按持股比例计算的净资产份额	8,245,229.48	21,747,552.55
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,844,365.51	25,346,704.28
营业收入		
净利润	7,347,203.64	54,981,047.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,347,203.64	54,981,047.92
本年度收到的来自联营企业的股利	15,704,295.70	6,567,480.52

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	8,977,076.21	2,608,469.59
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-166,393.38	-39,876.99
--其他综合收益		
--综合收益总额	-166,393.38	-39,876.99

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、印度卢比、加元、澳元及新币有关,除本公司的子公司红日国际、孙公司澳洲红日、美国超思、印度超思、加拿大超思、德国超思、新加坡超思分别以原币进行采购和销售以及北京超思、湖州展望、亿诺瑞外销业务以外币进行结算外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日,除本附注六、54“外币货币性项目”披露的外币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行承兑汇票贴现、应收款项保理及银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于年末,本公司的带息债务人民币计价1,159,421,145.78元。

3) 价格风险

本公司药品销售受到医院中标价格变动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,对于赊销业务由公司销售部、财务中心共同负责确定信用额度及信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
应收款项融资		182,902,232.12		182,902,232.12
其他权益工具投资	33,899,033.59		219,281,000.00	253,180,033.59
持续以公允价值计量的资产总额	33,899,033.59	182,902,232.12	219,281,000.00	436,082,265.71

2. 持续和非持续第一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

因北京柘益投资中心(有限合伙)(简称“柘益投资”)、北京柘量投资中心(有限合伙)(简称“柘量投资”)投资股票,按照股票期末的公允价值作为柘益投资、柘量投资的公允价值。

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

本公司以公允价值计量的应收款项融资,因剩余期限较短,公允价值与账面价值相近。

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

被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
成都兴城投资集团有限公司(注①)	成都市	注②	552,540.00	22.24	22.24

注①:成都市国有资产监督管理委员会对兴城集团持股比例100.00%,故本公司的最终控制方为成都市国资委。

注②:土地整理与开发;城市配套基础设施,环境治理的投融资,建设和管理;廉租房、经济适用房、限价商品房和普通商品房的开发建设;资本运作;特许经营;国有资产经营管理;对外投资(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动);其他非行政许可的经营项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
成都兴城投资集团有限公司	667,997,417.00	667,997,417.00	22.24	22.22

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都兴城建设管理有限公司	同一控股股东
成都兴城资本管理有限责任公司	同一控股股东
成都兴城文化产业发展投资有限公司	同一控股股东
成都建工集团有限公司	同一控股股东
成都兴城足球俱乐部有限公司	同一控股股东
中化岩土集团股份有限公司	同一控股股东
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	同一控股股东
成都润锦城实业有限公司	同一控股股东
成都天府绿道文化旅游发展股份有限公司	同一控股股东

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
成都天府绿道建设投资有限公司	同一控股股东
湖北五瑞生物科技股份有限公司	离任监事梅正杰的控股公司

(二) 关联交易

1. 销售商品的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额(不含税)	上年发生额
成都兴城投资集团有限公司	销售商品	20,486.73	
成都润锦城实业有限公司	销售商品	28,761.06	
成都兴城人居地产投资集团股份有限公司	销售商品	23,008.85	
成都兴城建设管理有限公司	销售商品	14,380.53	
成都建工集团有限公司	销售商品	12,654.87	
成都兴城足球俱乐部有限公司	销售商品	11,504.42	
中化岩土集团股份有限公司	销售商品	10,875.00	
成都天府绿道文化旅游发展股份有限公司	销售商品	9,778.76	
成都兴城文化产业发展投资有限公司	销售商品	5,752.21	
成都天府绿道建设投资有限公司	销售商品	5,752.21	
成都兴城资本管理有限责任公司	销售商品	1,725.66	
合计		144,680.30	

2. 股权转让

2020年1月20日,公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于购买控股子公司湖北亿诺瑞生物制药有限公司部分股权暨关联交易的议案》,公司以自有资金人民币6,000.00万元向湖北五瑞生物科技股份有限公司购买控股子公司亿诺瑞25.00%的股权。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,252.21万元	1,729.64万元
其中:		
50万元以上	10人	12人
30~50万元	2人	1人
15~30万元	1人	1人
15万元以下	8人	9人

注:关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理,以及行使类似政策职能的人员。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联交易: 无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	14,275,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	1,550,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	5个月
公司年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

注: 2020年6月2日, 公司召开第七届董事会第九次会议和第七届监事会第七次会议, 审议通过了《关于第二期限限制性股票激励计划之第一个解锁期解锁条件成就的议案》, 按照公司《激励计划》的相关规定办理限制性股票第一个解锁期解锁事宜, 本次符合解锁条件的激励对象共计54人, 解锁的限制性股票数量为1,427.50万股。

本期公司激励对象辞职6人, 持有限制性股票155.00万股。根据股权激励计划, 公司董事会可以决定激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁, 并由公司回购注销, 回购价格为授予价格。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按“授予日股票收盘价格”减去“授予价格”确定
对可行权权益工具数量的确定依据	《关于公司第二期限限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、本公司第七届董事会第一次会议审议通过的《关于对公司第二期限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》
本年估计与上年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	44,185,367.56
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,729,834.20

十三、或有事项

1、甘肃佛慈红日药业有限公司诉讼事件

2020年11月16日, 甘肃第六建设集团股份有限公司(以下简称“甘肃六建”)因与佛慈红日工程建设纠纷向甘肃省定西市中级人民法院(以下简称“法院”)提起诉讼, 要求佛慈红日支付尚欠工程款41,446,332.79元及逾期付款利息5,388,023.26元, 合计金额为46,834,356.05元, 同时要求佛慈红日的股东北京康仁堂及兰州佛慈制药股份有限公司对上述未付工程款本息承担连带清偿责任。该案件法院受理后甘肃六建同时申请了保全,

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法院冻结佛慈红日2个银行账户,涉及冻结资金12,206,007.16元。2021年2月3日已协调解除该2个银行账户的冻结。

佛慈红日(2019年北京康仁堂收购,原名甘肃佛慈药源产业发展有限公司)与甘肃六建于2016年7月28日签署《建设工程施工合同》,委托甘肃六建作为承包人负责佛慈红日天然药物产业园万吨中药饮片加工生产基地一期项目工程的施工任务,工程于2018年11月完工。一期项目工程合同总价8,416.61万元,合同约定按月结算工程款,以工程师核定确认的验工报表为依据,按承包人已完工程量80%支付工程进度款,总进度款支付至合同80%时暂停支付,其余款项待工程竣工验收合格、工程结算经政府部门审定后支付至结算价款的95%,剩余5%作为质保金。2017年3月佛慈红日与甘肃六建又分别签订了污水处理站及厂区前室外铺装工程的补充协议,污水处理站补充协议未约定合同总价,仅对合同单价的定价方式做了一般性约定,厂区前室外铺装工程补充协议约定总价为124.14万元,同时也对合同增减量单价做了一般性的约定。实际施工过程中中药饮片加工生产基地一期项目工程合同内容中也存在部分工程减项。

甘肃六建截止2018年9月底累计已提交的结算单据为6,490.99万元,佛慈红日按约定支付了此部分结算金额80%的工程款即5,192.44万元,自2018年9月之后甘肃六建与佛慈红日未办理新的结算。佛慈红日工程部根据累计已完工程量预估整体结算金额为7,086.00万元,财务账面按照合同价7,000.00万元进行了账务处理。本次甘肃六建诉讼中提及合同造价及变更等合同外造价共计9,337.08万元。佛慈红日账面记录金额与甘肃六建主张的合同金额差异2,337.08万元(不含税金额2,144.11万元)。

对于该诉讼,佛慈红日认为已经按照合同约定支付了相应的工程进度款,剩余未支付工程款系甘肃六建未按合同要求提供竣工决算资料,导致佛慈红日无法将该建设项目提供给政府部门审计,无法确定最终结算金额。法院受理该案件后,甘肃六建主张重新对该工程项目进行造价鉴定,而佛慈红日要求按照原合同约定由甘肃六建提供相关竣工结算资料进行政府审计。最终经协商后确定由甘肃省定西市中级人民法院裁定第三方造价机构进行工程审计以核实工程量及工程价款。2021年1月15日法院通过“人民法院诉讼资产网”采用网络摇号方式确定工程造价机构,选定机构为甘肃信诺工程造价咨询有限公司,备选机构为中正恒基土地房地产资产评估有限公司。2021年3月26日选定机构已进场开展工作。

佛慈红日认为由于目前无法确定此项目最终的结算金额,同时考虑此纠纷涉及的工程项目存在北京康仁堂于2019年从兰州佛慈制药股份有限公司处收购部分股权的事实,如果第三方造价机构最终确定的金额较收购时与兰州佛慈制药股份有限公司约定的价款存在差异,可能涉及进一步向兰州佛慈制药股份有限公司协商赔偿事宜,故账面未对此诉讼涉及的预计负债及或有资产进行预估调整。

2、天津红日康仁堂药品销售有限公司诉讼事件

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年1月12日，河北杏圣苑商贸有限公司（以下简称：“河北杏圣苑”）因与天津红日康仁堂药品销售有限公司销售服务费纠纷事项向武清区人民法院提起诉讼，涉及诉讼金额7,929,409.65元。法院受理后河北杏圣苑同时申请了保全，法院冻结红日康仁堂销售1个银行账户，涉及冻结资金7,929,409.65元。2021年3月15日，红日康仁堂销售与河北杏圣苑已达成和解，河北杏圣苑撤诉，法院解除对红日康仁堂销售银行账户的资金冻结，诉讼结案。

十四、承诺事项

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

于2021年3月29日，本公司第七届董事会第十五次会议决议批准2020年度利润分配预案：拟以现有总股本3,004,154,837股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.40元（含税），预计派发现金股利总额为120,166,193.48元。本利润分配预案尚需提交公司2020年年度股东大会审议。

2. 2021年1月1日起执行新租赁准则的影响

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号-租赁〉的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。经本公司第七届董事会第十五次会议于2021年3月29日决议通过，本公司将于2021年1月1日起执行上述新租赁准则，并将依据上述新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:关联方组合	6,074,794.00	92.00			6,074,794.00
账龄组合	528,250.40	8.00	26,412.52	5.00	501,837.88
合计	6,603,044.40	100.00	26,412.52	0.40	6,576,631.88

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:关联方组合	4,557,526.00	100.00			4,557,526.00
账龄组合					
合计	4,557,526.00	100.00			4,557,526.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,045,518.40
1-2年	2,378,169.00
2-3年	2,179,357.00
合计	6,603,044.40

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款		26,412.52			26,412.52
合计		26,412.52			26,412.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 6,575,114.00 元,占应收账款年末余额合计数的比例 99.58%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 25,016.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,719,755.87	13,540,744.10

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	5,719,755.87	13,540,744.10

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,871,298.99	9,940,637.75
代垫单位款项	3,787,964.55	4,088,498.04
单位往来款	227,846.68	224,546.32
保证金		8,000.00
其他	16,000.00	16,000.00
合计	5,903,110.22	14,277,682.11

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		736,938.01		736,938.01
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-553,583.66		-553,583.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		183,354.35		183,354.35

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,188,710.61
1-2年	840,610.07
2-3年	46,000.00
3-4年	2,822,789.54

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5年	5,000.00
合计	5,903,110.22

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	736,938.01	-553,583.66			183,354.35
合计	736,938.01	-553,583.66			183,354.35

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖州展望药业有限公司	代垫单位款项	2,822,789.54	3-4年	47.82	
龙焕明	备用金	362,164.00	1年以内	6.14	18,108.20
北京康仁堂药业有限公司	代垫单位款项	297,001.00	1-2年	5.03	
天津武清经济技术开发区有限公司	单位往来款	227,846.68	2年以内	3.86	16,999.33
海南龙圣堂制药有限公司	代垫单位款项	221,941.54	1年以内	3.76	
合计		3,931,742.76		66.61	35,107.53

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,856,968,179.15	421,999,914.06	3,434,968,265.09	3,703,616,011.94	392,999,914.06	3,310,616,097.88
对联营、合营企业投资	11,844,365.51		11,844,365.51	25,346,704.28		25,346,704.28
合计	3,868,812,544.66	421,999,914.06	3,446,812,630.60	3,728,962,716.22	392,999,914.06	3,335,962,802.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京康仁堂药业有限公司	758,946,508.62	7,123,667.20		766,070,175.82		
天津博广医健生物科技发展有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
天津红日金博达生物技术有限公司	11,035,000.00			11,035,000.00		
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	18,137,060.00			18,137,060.00		
天津红日康仁堂药业有限公司	914,387,000.00	430,000.01		914,817,000.01		
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	11,286,936.96			11,286,936.96		
天津东方康圣健康管理有限公司	70,475,178.19	30,000,000.00		100,475,178.19		
北京超思电子技术有限责任公司	968,999,914.06	322,500.00		969,322,414.06		363,999,914.06
湖州展望药业有限公司	599,999,961.94			599,999,961.94		
海南龙圣堂制药有限公司	60,188,452.17			60,188,452.17	29,000,000.00	58,000,000.00
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	69,580,000.00	102,216,000.00		171,796,000.00		

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
红日国际控股有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00		
正康医疗科技有限公司	21,580,000.00	13,260,000.00		34,840,000.00		
合计	3,703,616,011.94	153,352,167.21		3,856,968,179.15	29,000,000.00	421,999,914.06

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
联营企业											
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	25,346,704.28			2,201,956.93			15,704,295.70			11,844,365.51	
合计	25,346,704.28			2,201,956.93			15,704,295.70			11,844,365.51	

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,437,410.30	230,481,189.11	536,989,587.11	163,949,220.87
其他业务	12,441,604.56	12,288,448.48	16,004,748.41	15,059,015.21
合计	346,879,014.86	242,769,637.59	552,994,335.52	179,008,236.08

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	药品收入	其他收入	合计
按商品类型分类	334,437,410.30	12,441,604.56	346,879,014.86
其中: 药品	334,437,410.30		334,437,410.30
其他		12,441,604.56	12,441,604.56
按经营地区分类	334,437,410.30	12,441,604.56	346,879,014.86
其中: 华北地区	327,114,609.26	12,441,604.56	339,556,213.82
华东地区	7,322,801.04		7,322,801.04
合计	334,437,410.30	12,441,604.56	346,879,014.86

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,201,956.93	16,477,820.06
子公司分红	750,913,210.25	
合计	753,115,167.18	16,477,820.06

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年3月29日由本公司董事会批准报出。

天津红日药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十九、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,647,130.96	
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)	118,938,824.46	
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	60,288.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,741,628.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	84,610,353.84	
减: 所得税影响额	16,104,442.66	
少数股东权益影响额(税后)	1,555,471.57	
合计	66,950,439.61	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.22%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.26%	0.17	0.17

天津红日药业股份有限公司

二〇二一年三月二十九日