

天士力制药集团股份有限公司

2014 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—98 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕1988号

天士力制药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天士力制药集团股份有限公司（以下简称天士力公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天士力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天士力公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年三月二十八日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：天士力制药集团股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,115,766,154.29	955,716,871.23	短期借款	22	3,432,193,838.70	1,799,459,236.74
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		84,964,036.84	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	1,316,410,090.61	1,079,013,354.68	衍生金融负债			
应收账款	4	3,558,680,816.92	2,051,677,626.65	应付票据	23	1,322,893,890.48	603,179,358.33
预付款项	5	139,736,801.65	172,072,225.40	应付账款	24	1,322,471,156.33	888,373,728.32
应收保费				预收款项	25	38,941,763.92	87,521,618.15
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	3,830,690.54	12,213,541.44	应付职工薪酬	26	156,355,916.88	156,679,554.96
应收股利				应交税费	27	135,298,436.80	122,693,167.17
其他应收款	7	39,882,368.76	130,109,421.58	应付利息	28	39,721,061.96	44,809,438.13
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	1,476,640,578.62	1,265,028,002.25	其他应付款	29	261,660,620.97	1,078,128,427.89
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	9		20,000,000.00	保险合同准备金			
其他流动资产	10	137,457,550.03	107,782,545.09	代理买卖证券款			
流动资产合计		7,788,405,051.42	5,878,577,625.16	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	30	57,303,333.33	60,969,000.00
				其他流动负债	31		299,533,150.70
				流动负债合计		6,766,840,019.37	5,141,346,680.39
				非流动负债：			
				长期借款	32	14,679,866.67	71,983,200.00
				应付债券	33	797,546,276.02	796,646,768.92
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	34	1,890,908.00	2,127,272.00
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	35	18,690,000.00	16,790,000.00
				预计负债			
				递延收益	36	253,243,085.02	191,444,302.16
				递延所得税负债	20		18,308.96
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,086,050,135.71	1,079,009,852.04
				负债合计		7,852,890,155.08	6,220,356,532.43
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款及垫款	11	94,143,787.20	81,857,750.40	股本	37	1,032,842,654.00	1,032,842,654.00
可供出售金融资产	12	8,261,559.98	2,142,559.98	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	13	400,634,160.98	409,578,167.16	资本公积	38	244,406,263.14	280,207,930.83
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	14	2,786,410,649.17	2,190,733,675.52	其他综合收益	39	-1,543,060.03	-1,540,935.67
在建工程	15	729,889,687.49	882,318,530.42	专项储备			
工程物资				盈余公积	40	636,378,253.38	522,896,123.18
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	41	2,925,796,179.65	2,032,502,469.48
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		4,837,880,290.14	3,866,908,241.82
无形资产	16	410,368,130.66	378,378,818.54	少数股东权益		230,578,593.10	311,335,895.69
开发支出	17	270,133,616.90	208,161,336.33	所有者权益合计		5,068,458,883.24	4,178,244,137.51
商誉	18	139,003,158.71	154,367,257.62	负债和所有者权益总计		12,921,349,038.32	10,398,600,669.94
长期待摊费用	19	182,343,350.38	126,290,466.98				
递延所得税资产	20	89,598,246.43	76,777,970.23				
其他非流动资产	21	22,157,639.00	9,416,511.60				
非流动资产合计		5,132,943,986.90	4,520,023,044.78				
资产总计		12,921,349,038.32	10,398,600,669.94				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2014年12月31日

会企01表

编制单位：天士力制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		410,736,360.21	259,153,246.47	短期借款		2,172,103,273.70	1,009,663,806.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,061,821,581.06	898,855,428.49	应付票据		617,500,000.00	
应收账款	1	1,836,994,466.66	1,093,976,670.73	应付账款		368,773,500.29	90,135,126.07
预付款项		15,540,886.76	117,235,704.29	预收款项		20,000,000.00	20,000,007.56
应收利息		30,252,065.94	37,913,932.83	应付职工薪酬		133,533,184.58	133,851,150.10
应收股利		113,510,851.09		应交税费		29,528,503.73	37,282,292.05
其他应收款	2	684,280,307.41	513,889,972.05	应付利息		36,253,171.56	41,216,705.67
存货		220,363,462.25	279,240,536.00	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		42,247,177.49	725,132,633.63
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		4,373,499,981.38	3,200,265,490.86	其他流动负债			299,533,150.70
				流动负债合计		3,419,938,811.35	2,356,814,871.96
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券		797,546,276.02	796,646,768.92
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,650,173,431.10	2,429,427,751.16	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,039,069,576.79	654,733,633.14	专项应付款		2,000,000.00	
在建工程		119,664,701.09	405,314,821.41	预计负债			
工程物资				递延收益		58,890,900.00	42,583,400.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		858,437,176.02	839,230,168.92
无形资产		212,598,960.40	77,911,569.01	负债合计		4,278,375,987.37	3,196,045,040.88
开发支出		273,809,010.38	194,614,995.01	所有者权益：			
商誉				股本		1,032,842,654.00	1,032,842,654.00
长期待摊费用		217,670,652.10	94,018,660.35	其他权益工具			
递延所得税资产		42,572,181.34	43,726,230.98	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		4,555,558,513.20	3,899,747,661.06	资本公积		737,493,385.44	764,105,362.37
				减：库存股			
资产总计		8,929,058,494.58	7,100,013,151.92	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		595,451,407.49	481,969,277.29
				未分配利润		2,284,895,060.28	1,625,050,817.38
				所有者权益合计		4,650,682,507.21	3,903,968,111.04
				负债和所有者权益总计		8,929,058,494.58	7,100,013,151.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2014年度

编制单位：天士力制药集团股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		12,577,701,539.25	11,108,065,914.35
其中：营业收入	1	12,566,901,919.13	11,097,870,213.22
利息收入	2	10,799,620.12	10,195,701.13
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,867,729,829.66	9,712,768,781.97
其中：营业成本	1	7,856,880,565.23	7,042,657,699.14
利息支出	2	2,577,695.78	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	3	101,597,678.43	95,422,291.28
销售费用	4	1,821,896,676.29	1,552,777,919.20
管理费用	5	810,087,320.74	814,985,422.67
财务费用	6	291,116,483.69	147,595,057.90
资产减值损失	7	-16,426,590.50	59,330,391.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	-74,036.84	55,717.94
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-804,297.35	3,809,155.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	-8,944,006.18	-2,829,632.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,709,093,375.40	1,399,162,005.61
加：营业外收入	10	43,298,567.15	34,826,625.22
其中：非流动资产处置利得	10	346,489.41	204,743.45
减：营业外支出	11	19,321,466.86	18,299,305.12
其中：非流动资产处置损失	11	1,884,724.65	929,908.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,733,070,475.69	1,415,689,325.71
减：所得税费用	12	282,693,953.07	251,613,663.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,450,376,522.62	1,164,075,662.00
归属于母公司所有者的净利润		1,368,270,769.27	1,098,019,929.97
少数股东损益		82,105,753.35	66,055,732.03
六、其他综合收益的税后净额	13	-2,124.36	-26,500.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,124.36	-26,500.96
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,124.36	-26,500.96
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-2,124.36	-26,500.96
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,450,374,398.26	1,164,049,161.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,368,268,644.91	1,097,993,429.01
归属于少数股东的综合收益总额		82,105,753.35	66,055,732.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.32	1.06
（二）稀释每股收益（元/股）		1.32	1.06

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：2,321,004.06元，上期被合并方实现的净利润为：-2,241,548.39元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2014年度

会企02表
单位：人民币元

编制单位：天士力制药集团股份有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1	4,301,355,069.26	3,870,485,523.77
减：营业成本	1	1,644,505,931.70	1,381,776,061.89
营业税金及附加		57,344,250.41	51,905,840.78
销售费用		948,940,991.65	908,680,196.58
管理费用		351,967,014.14	376,928,391.85
财务费用		229,567,334.86	88,657,681.31
资产减值损失		-25,187,602.75	105,173,213.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	206,621,560.17	125,065,265.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	-10,240,783.45	-2,823,072.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,300,838,709.42	1,082,429,403.17
加：营业外收入		4,224,996.67	8,307,341.90
其中：非流动资产处置利得		41,380.27	12,746.97
减：营业外支出		17,726,831.58	4,892,108.82
其中：非流动资产处置损失		1,256,831.58	1,261,397.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,287,336,874.51	1,085,844,636.25
减：所得税费用		152,515,572.51	145,738,388.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,821,302.00	940,106,248.22
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,134,821,302.00	940,106,248.22
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2014年度

会合03表

编制单位：天士力制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,882,109,651.72	11,821,732,662.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		10,106,787.55	8,135,728.62
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		101,700.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1	193,988,204.13	200,673,845.81
经营活动现金流入小计		13,086,306,343.40	12,030,542,237.40
购买商品、接受劳务支付的现金		8,098,985,787.96	7,931,156,469.36
客户贷款及垫款净增加额		12,459,436.80	9,009,580.16
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		2,577,695.78	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,113,039,104.95	914,019,142.05
支付的各项税费		1,241,884,474.04	1,181,046,433.68
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,000,595,918.90	1,650,198,286.04
经营活动现金流出小计		12,469,542,418.43	11,685,429,911.29
经营活动产生的现金流量净额		616,763,924.97	345,112,326.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,890,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,252,666.52	6,058,696.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,705.40	56,907,156.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,458,673.53	
收到其他与投资活动有关的现金	3	102,587,104.38	45,828,735.39
投资活动现金流入小计		244,409,149.83	134,794,588.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		754,934,247.20	809,859,139.56
投资支付的现金		53,969,000.00	107,765,350.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,940,000.00	110,884,146.26
支付其他与投资活动有关的现金	4		28,266,781.21
投资活动现金流出小计		810,843,247.20	1,056,775,417.03
投资活动产生的现金流量净额		-566,434,097.37	-921,980,828.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,160,818.00	1,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,160,818.00	1,880,000.00
取得借款收到的现金		4,089,530,032.52	2,759,924,393.59
发行债券收到的现金			696,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	865,324,487.73	503,702,088.36
筹资活动现金流入小计		4,957,015,338.25	3,962,306,481.95
偿还债务支付的现金		2,817,764,430.56	2,150,853,044.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		703,864,766.65	295,677,073.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		99,698,098.55	50,958,242.39
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,364,291,860.02	1,049,758,832.50
筹资活动现金流出小计		4,885,921,057.23	3,496,288,950.78
筹资活动产生的现金流量净额		71,094,281.02	466,017,531.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-217,387.69	-1,442,471.25
五、现金及现金等价物净增加额		121,206,720.93	-112,293,442.67
加：期初现金及现金等价物余额		686,782,510.62	799,075,953.29
六、期末现金及现金等价物余额		807,989,231.55	686,782,510.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2014年度

会企03表

编制单位：天士力制药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,996,732,620.90	4,009,670,620.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	127,513,809.03	46,519,694.54
经营活动现金流入小计	4,124,246,429.93	4,056,190,314.98
购买商品、接受劳务支付的现金	532,467,208.40	1,470,247,348.63
支付给职工以及为职工支付的现金	708,048,558.20	579,839,912.10
支付的各项税费	703,347,090.86	674,813,925.34
支付其他与经营活动有关的现金	958,133,383.54	804,816,531.43
经营活动现金流出小计	2,901,996,241.00	3,529,717,717.50
经营活动产生的现金流量净额	1,222,250,188.93	526,472,597.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	111,013,359.42	124,170,805.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,893,476.52	65,764,368.63
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	70,512,936.94	3,149,753.24
投资活动现金流入小计	192,419,772.88	193,084,926.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	448,072,486.08	352,905,714.83
投资支付的现金	936,033,900.00	72,608,099.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63,684,540.32	894,357,400.00
支付其他与投资活动有关的现金	181,557,436.54	235,346,542.51
投资活动现金流出小计	1,629,348,362.94	1,555,217,756.74
投资活动产生的现金流量净额	-1,436,928,590.06	-1,362,132,829.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,809,439,467.52	1,745,202,711.13
发行债券收到的现金		696,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,840,439,467.52	2,452,002,711.13
偿还债务支付的现金	1,947,000,000.00	1,466,469,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	547,073,252.38	184,680,978.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,494,073,252.38	1,651,149,978.79
筹资活动产生的现金流量净额	346,366,215.14	800,852,732.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-215,263.33	474,386.90
五、现金及现金等价物净增加额	131,472,550.68	-34,333,113.04
加：期初现金及现金等价物余额	172,063,809.53	206,396,922.57
六、期末现金及现金等价物余额	303,536,360.21	172,063,809.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：天士力制药集团股份有限公司

项 目	本期发生额										上期发生额																									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年期末余额	1,032,842,654.00		230,207,930.83		-1,540,935.67		522,896,123.18	2,047,750,910.15	311,335,895.69	4,143,692,678.18		516,421,327.00		1,640,489,646.50		-1,574,434.71		428,885,498.36	1,651,295,649.01	253,386,086.02	4,498,873,735.79		516,421,327.00		1,640,489,646.50		-1,574,434.71		428,885,498.36	1,651,295,649.01	253,386,086.02	4,498,873,735.79				
加：会计政策变更																																				
前期差错更正																																				
同一控制下企业合并			50,000,000.00					-15,248,440.07			34,751,559.33			50,000,000.00																						
其他																																				
二、本年期初余额	1,032,842,654.00		280,207,930.83		-1,540,935.67		522,896,123.18	2,032,502,469.46	311,335,895.69	4,178,244,137.51		516,421,327.00		1,690,489,646.50		-1,574,434.71		428,885,498.36	1,648,198,758.73	253,386,086.02	4,535,865,833.50		516,421,327.00		1,690,489,646.50		-1,574,434.71		428,885,498.36	1,648,198,758.73	253,386,086.02	4,535,865,833.50				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-35,801,667.69		-2,124.36		115,482,130.20	803,263,710.17	-80,757,302.59	890,214,716.73		516,421,327.00		-1,410,281,715.67		-20,800.95		94,010,624.82	384,202,712.75	57,949,898.07	-357,623,715.99		1,098,019,929.97		66,085,722.03		-41,481,792.13		1,850,000.00		1,850,000.00		1,164,449,161.64			
（一）综合收益总额					-2,124.36			1,398,270,789.27	82,105,753.35	1,480,374,398.26																										
（二）所有者投入和减少资本			-35,801,667.69						-71,883,628.18	-107,685,296.87				-1,414,488,307.27																						
1. 股东投入的普通股										2,160,818.00																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																				
4. 其他			-35,801,667.69							-71,883,628.18				-1,414,488,307.27																						
（三）利润分配								-474,977,089.10	-91,696,098.55	-651,193,027.45																										
1. 提取盈余公积																																				
2. 提取一般风险准备																																				
3. 对所有者（或股东）的分配																																				
4. 其他																																				
（四）所有者权益内部结转																																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																																				
3. 盈余公积弥补亏损																																				
4. 其他																																				
（五）专项储备																																				
1. 本期提取																																				
2. 本期使用																																				
（六）其他																																				
四、本期期末余额	1,032,842,654.00		244,406,263.14		-1,543,060.03		638,378,253.38	2,925,766,179.45	230,578,593.10	5,068,468,883.24		1,032,842,654.00		280,207,930.83		-1,540,935.67		522,896,123.18	2,032,502,469.48	311,335,896.69	4,178,244,137.51		1,032,842,654.00		244,406,263.14		-1,543,060.03		638,378,253.38	2,925,766,179.45	230,578,593.10	5,068,468,883.24				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

单位：人民币元

编制单位：天士力制药集团股份有限公司

项 目	本期发生额							上期发生额												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									其他	优先股							
一、上年期末余额	1,032,842,654.00			754,105,362.37				481,969,277.29	1,625,050,817.38	3,903,998,111.04	516,421,327.00			1,643,656,151.56				387,958,652.47	1,398,660,786.38	3,946,676,917.41
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	1,032,842,654.00			754,105,362.37				481,969,277.29	1,625,050,817.38	3,903,998,111.04	516,421,327.00			1,643,656,151.56				387,958,652.47	1,398,660,786.38	3,946,676,917.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-26,811,976.93				113,462,130.20	659,844,242.90	746,714,396.17	516,421,327.00			-879,530,789.19				94,010,624.82	226,390,031.00	-42,708,806.37
（一）综合收益总额								1,134,451,302.00		1,134,451,302.00								940,106,248.22		940,106,248.22
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 股东投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积								113,462,130.20	-474,977,659.10	-361,515,528.90								94,010,624.82	-197,294,890.22	-103,284,265.40
2. 对所有者（或股东）的分配								113,462,130.20	-115,482,130.20									94,010,624.82	-94,010,624.82	
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	1,032,842,654.00			727,293,385.44				595,431,407.49	2,284,895,060.28	4,650,712,507.21	1,032,842,654.00			764,105,362.37				481,969,277.29	1,625,050,817.38	3,903,998,111.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天士力制药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天士力制药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经天津市人民政府津股批（2000）4号文批准，由天士力控股集团有限公司等单位发起设立，于2000年4月30日在天津市工商行政管理局登记注册，总部位于天津市。公司现持有注册号为120000000001246的营业执照，注册资本1,032,842,654.00元，股份总数1,032,842,654股（每股面值1元），均系无限售条件的流通A股。公司股票已于2002年8月23日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。经营范围：滴丸剂、颗粒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、片剂、丸剂的生产；汽车货物运输；货物及技术的进出口业务。主要产品：药品。

本财务报表业经公司2015年3月28日五届二十二次董事会批准对外报出。

本期，本公司将天津天士力医药营销集团有限公司、云南天士力三七种植有限公司、陕西天士力植物药业有限责任公司、天津天士力现代中药资源有限公司、上海天士力药业有限公司、天津天士力之骄药业有限公司、Tasly America Pharmaceuticals, Inc、天士力金纳生物技术（天津）有限公司、天津博科林药品包装技术有限公司、天津天士力（辽宁）制药有限责任公司、天津雅昂医药国际化发展促进有限公司、天津天士力融通小额贷款有限公司、天士力（香港）药业有限公司、河南天地药业股份有限公司、天津天士力圣特制药有限公司、江苏天士力帝益药业有限公司和天津金士力新能源有限公司等子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项 [包括应收账款 (含应收商业承兑汇票，以下不再另述) 和其他应收款] 具有类似信用风险特征
---------	---------------------------------------------------------

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)	1	1
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 贷款

本公司全资子公司天津天士力融通小额贷款有限公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款持有期间或适用更短期间内保持不变。

期末对贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类标准和计提贷款损失准备的比例为：

正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还，按期末贷款余额计提损失准备 1%；

关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响因素的债权类资产；或者交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益，按期末贷款余额计提损失准备 2%；

次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，按期末贷款余额计提损失准备 25%；

可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，

按期末贷款余额计提损失准备 50%；

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，按期末贷款余额计提损失准备 100%。

（十四）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5.00	6.33-2.71
机器设备	年限平均法	4-18	5.00	23.75-5.28
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	4-8	5.00	23.75-11.88

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：1. 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；2. 与其有关的经济利益很可能流入公司；3. 其成本能够可靠计量时予以确认。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有及专利技术	3-15
软件	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十二）部分长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计货款很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十七）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——

公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司五届十九次董事会审议通过。

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目	
可供出售金融资产	2, 142, 559. 98
长期股权投资	-2, 142, 559. 98
递延收益	191, 444, 302. 16
其他非流动负债	-191, 444, 302. 16
外币报表折算差额	1, 540, 935. 67
其他综合收益	-1, 540, 935. 67

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容

根据公司 2014 年 3 月 28 日五届十三次董事会决议，公司自董事会决议通过之日起对以账龄为组合的应收款项的坏账准备计提比例进行变更。具体变更的内容如下：

天士力公司按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项包括应收账款（含应收商业承兑汇票，以下不再另述）和其他应收款，其计提的坏账准备按期末应收款项余额与账龄分析法所确定的计提比例的乘积计提，各账龄段及其计提比例变更前后的情况如下：

账 龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例	
	变更前	变更后	变更前	变更后
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	1%	5%	1%
1-2 年	10%	30%	10%	30%
2-3 年	20%	50%	20%	50%
3-5 年	50%	100%	50%	100%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

(2) 会计估计变更的原因

随着天士力公司医药工业规模的扩大，医药商业规模也呈增长趋势；且随着销售规模扩大，基药及县医院市场终端进一步强化，供应链相对延长；同时随着医药商业业态优化，医院等终端销售的加强，回款期相对有所延长。上述原因导致公司应收款项的构成、回款期和安全性均呈现新的特点。为了更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，考虑近年来公司应收款项回收的实际情况，同时参考同行业上市公司应收款项坏账准备计提比例，将1年以内的应收款项坏账准备计提比例由5%变更为1%，同时提高1年以上应收款项的坏账准备计提比例。

(3) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额
2014年12月31日资产负债表项目	
应收账款	122,263,884.57
其他应收款	-1,270,296.35
应收票据	1,209,241.23
递延所得税资产	-30,579,697.08
2014年度利润表项目	
资产减值损失	-122,202,829.45
所得税费用	-30,579,697.08
净利润	91,623,132.37
归属于母公司所有者的净利润	71,040,991.57
少数股东损益	20,582,140.80

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、3%、0%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%

	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税（资本利得税、联邦所得税）	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、15%至39%的累计税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津天士力现代中药资源有限公司	15%
天津博科林药品包装技术有限公司	15%
上海天士力药业有限公司	15%
天津天士力之骄药业有限公司	15%
江苏天士力帝益药业有限公司	15%
河南天地药业股份有限公司	15%
陕西天士力植物药业有限责任公司	15%
天士力（香港）药业有限公司	在香港注册成立，按16.5%的税率缴纳资本利得税
Tasly America Pharmaceuticals, Inc	在美国马里兰州注册成立，按15%至39%的累进税率缴纳美国联邦所得税
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

1. 本公司及子公司天津天士力现代中药资源有限公司、天津博科林药品包装技术有限公司、上海天士力药业有限公司、天津天士力之骄药业有限公司、江苏天士力帝益药业有限公司和河南天地药业股份有限公司均为高新技术企业，本期均依法享有企业所得税减按15%的税收优惠政策。

2. 陕西天士力植物药业有限责任公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，享受鼓励类产业企业所得税减按15%的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	310,264.16	2,677,530.36
银行存款	480,956,498.93	493,047,025.91
其他货币资金	634,499,391.20	459,992,314.96
合 计	1,115,766,154.29	955,716,871.23
其中：存放在境外的款项总额	44,027,497.13	49,194,318.46

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		84,964,036.84
合 计		84,964,036.84

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,286,481,370.08		1,286,481,370.08	1,060,124,074.38		1,060,124,074.38
商业承兑汇票	30,231,030.83	302,310.30	29,928,720.53	19,883,452.95	994,172.65	18,889,280.30
合 计	1,316,712,400.91	302,310.30	1,316,410,090.61	1,080,007,527.33	994,172.65	1,079,013,354.68

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,600,565.00
小 计	14,600,565.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,293,283,905.44	

小 计	1,293,283,905.44	
-----	------------------	--

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	310,000.00
小 计	310,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,612,275,703.44	99.49	64,712,651.70	1.79	3,547,563,051.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	18,460,707.21	0.51	7,342,942.03	39.78	11,117,765.18
合 计	3,630,736,410.65	100.00	72,055,593.73	1.98	3,558,680,816.92

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,163,991,660.75	100.00	112,314,034.10	5.19	2,051,677,626.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,163,991,660.75	100.00	112,314,034.10	5.19	2,051,677,626.65

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,526,693,878.92	35,266,938.79	1.00

1-2 年	74,456,893.24	22,337,067.97	30.00
2-3 年	8,032,572.68	4,016,286.34	50.00
3 年以上	3,092,358.60	3,092,358.60	100.00
小 计	3,612,275,703.44	64,712,651.70	1.79

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北恒祥医药集团有限公司	18,460,707.21	7,342,942.03	39.78	该公司已停业，预计部分款项可能无法收回
小 计	18,460,707.21	7,342,942.03	39.78	

(2) 本期计提坏账准备金额-38,741,532.85 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 1,884,679.77 元。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 382,875,091.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 10.55%，相应计提的坏账准备合计数为 3,828,750.92 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
无追索权国内融信达业务	95,869,673.68	-4,421,976.74	无追索权应收账款保理
小 计	95,869,673.68	-4,421,976.74	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	131,449,600.71	94.07		131,449,600.71	165,165,673.54	95.99		165,165,673.54
1-2 年	5,271,296.88	3.77		5,271,296.88	5,857,744.27	3.40		5,857,744.27
2-3 年	2,524,533.00	1.81		2,524,533.00	852,025.26	0.50		852,025.26
3 年以上	491,371.06	0.35		491,371.06	196,782.33	0.11		196,782.33
合 计	139,736,801.65	100.00		139,736,801.65	172,072,225.40	100.00		172,072,225.40

2) 无 1 年以上重要的预付款项。

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 22,262,538.18 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 15.93%。

6. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款		1,250,776.25
定期存款		7,824,907.22
天津天士力融通小额贷款有限公司发放的贷款	3,830,690.54	3,137,857.97
合 计	3,830,690.54	12,213,541.44

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,522,288.77	100.00	5,639,920.01	12.39	39,882,368.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45,522,288.77	100.00	5,639,920.01	12.39	39,882,368.76

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,601,765.65	100.00	11,492,344.07	8.12	130,109,421.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	141,601,765.65	100.00	11,492,344.07	8.12	130,109,421.58

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,632,468.57	356,324.69	1.00
1-2 年	4,159,301.90	1,247,790.57	30.00
2-3 年	3,389,427.10	1,694,713.55	50.00
3 年以上	2,341,091.20	2,341,091.20	100.00
小 计	45,522,288.77	5,639,920.01	12.39

(2) 本期计提坏账准备金额-3,750,681.85 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	16,353,234.33	26,220,410.04
暂借款		56,307,191.41
备用金	21,710,532.41	48,587,625.18
其他	7,458,522.03	10,486,539.02
合 计	45,522,288.77	141,601,765.65

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京积水潭医院	押金保证金	6,356,800.00	1 年以内 2,543,900.00 元，1-2 年 2,149,800.00 元，2-3 年 1,663,100.00 元	13.96	1,501,929.00
深圳市奥萨药业有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.20	10,000.00
湖南时代精英医药科技发展有限公司	押金保证金	502,000.00	1 年以内 500,000.00 元，1-2 年 2,000.00 元	1.10	5,600.00
陕西省庆阳市卫生局	押金保证金	500,000.00	1 年以内	1.10	5,000.00
辽宁省朝阳市医疗卫生机构药品集中招采结算监管中心	押金保证金	500,000.00	1 年以内	1.10	5,000.00
小 计		8,858,800.00		19.46	1,527,529.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	452,080,801.97	8,320,482.83	443,760,319.14
在产品	75,742,928.06	1,173,169.52	74,569,758.54
库存商品	893,350,424.09	11,230,763.34	882,119,660.75
委托加工物资	797,317.35		797,317.35
包装物	13,475,411.96		13,475,411.96
低值易耗品	11,242,572.90	81,129.42	11,161,443.48
消耗性生物资产	50,756,667.40		50,756,667.40
合 计	1,497,446,123.73	20,805,545.11	1,476,640,578.62

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	24,442,195.83		24,442,195.83
原材料	272,892,412.83	5,767,198.60	267,125,214.23
在产品	119,721,777.58	3,567,420.83	116,154,356.75
库存商品	830,268,556.12	23,398,104.17	806,870,451.95
委托加工物资	8,970,188.59		8,970,188.59
包装物	10,285,663.68		10,285,663.68
低值易耗品	8,230,286.27		8,230,286.27
消耗性生物资产	22,949,644.95		22,949,644.95
合 计	1,297,760,725.85	32,732,723.60	1,265,028,002.25

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	5,767,198.60	2,942,534.13			389,249.90	8,320,482.83

在产品	3,567,420.83	1,034,578.09			3,428,829.40	1,173,169.52
库存商品	23,398,104.17	7,161,746.00	10,355.21		19,339,442.04	11,230,763.34
包装物		81,129.42				81,129.42
小计	32,732,723.60	11,219,987.64	10,355.21		23,157,521.34	20,805,545.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料和在产品，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年内到期的长期应收款				20,000,000.00		20,000,000.00
合计				20,000,000.00		20,000,000.00

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	4,940,153.75	4,310,463.94
待抵扣增值税进项税	85,667,396.28	103,472,081.15
短期理财产品	46,850,000.00	
合计	137,457,550.03	107,782,545.09

11. 发放贷款及垫款

(1) 明细情况

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
贷款	93,380,000.00	98.21	933,800.00	1.00	76,040,000.00	92.04	760,400.00	1.00
贴现资产	1,697,587.20	1.79			6,578,150.40	7.96		

合 计	95,077,587.20	100.00	933,800.00	0.98	82,618,150.40	100.00	760,400.00	0.92
-----	---------------	--------	------------	------	---------------	--------	------------	------

(2) 贷款

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常						
信用贷款	41,560,000.00	415,600.00	41,144,400.00	44,740,000.00	447,400.00	44,292,600.00
保证贷款	2,320,000.00	23,200.00	2,296,800.00	12,000,000.00	120,000.00	11,880,000.00
抵押贷款	16,500,000.00	165,000.00	16,335,000.00	6,300,000.00	63,000.00	6,237,000.00
质押贷款	12,000,000.00	120,000.00	11,880,000.00	8,000,000.00	80,000.00	7,920,000.00
抵押兼质押贷款				5,000,000.00	50,000.00	4,950,000.00
保证兼抵押	21,000,000.00	210,000.00	20,790,000.00			
小 计	93,380,000.00	933,800.00	92,446,200.00	76,040,000.00	760,400.00	75,279,600.00

12. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	8,261,559.98		8,261,559.98	3,195,191.98	1,052,632.00	2,142,559.98
合 计	8,261,559.98		8,261,559.98	3,195,191.98	1,052,632.00	2,142,559.98

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东天之骄药物开发有限公司	1,052,632.00		1,052,632.00	
沈阳天源祥商贸有限公司	92,559.98			92,559.98
湖南中百医药投资有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00
开封市天地投资担保股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
CBC SPVI Ltd.		6,119,000.00		6,119,000.00
小 计	3,195,191.98	6,119,000.00	1,052,632.00	8,261,559.98

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广东天之骄药物开 发有限公司	1,052,632.00		1,052,632.00		5.00	
沈阳天源祥商贸有 限公司					10.00	
湖南中百医药投资 有限公司					6.31	
开封市天地投资担 保股份有限公司					2.00	
CBC SPVI Ltd.					4.08	
小 计	1,052,632.00		1,052,632.00			

13. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	29,165,445.20		29,165,445.20	38,982,889.10		38,982,889.10
对合营企业投资	371,468,715.78		371,468,715.78	370,595,278.06		370,595,278.06
合 计	400,634,160.98		400,634,160.98	409,578,167.16		409,578,167.16

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
天士力创世杰(天津) 生物制药有限公司	38,982,889.10			-9,817,443.90	
小 计	38,982,889.10			-9,817,443.90	
联营企业					
上海颜氏中医药科技 有限公司	761,914.25			-474,230.86	
天津商汇投资(控股) 有限公司	346,964,573.84			50,891.31	
天津协力营销策划合 伙企业(有限合伙)	20,557,266.74			1,297,692.25	

天津协力企业管理有 限公司	2,311,523.23			-914.98	
小 计	370,595,278.06			873,437.72	
合 计	409,578,167.16			-8,944,006.18	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
天士力创世杰(天津) 生物制药有限公司					29,165,445.20	
小 计					29,165,445.20	
联营企业						
上海颜氏中医药科技 有限公司					287,683.39	
天津商汇投资(控股) 有限公司					347,015,465.15	
天津协力营销策划合 伙企业(有限合伙)					21,854,958.99	
天津协力企业管理有 限公司					2,310,608.25	
小 计					371,468,715.78	
合 计					400,634,160.98	

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初余额	1,715,054,943.23	1,273,619,281.78	85,514,628.50	116,705,759.66	3,190,894,613.17
本期增加金额	409,753,464.40	354,927,457.77	6,015,175.23	40,057,898.79	810,753,996.19
1) 购置		85,085,831.80	6,015,175.23	27,840,202.74	118,941,209.77
2) 在建工程转入	409,753,464.40	269,841,625.97		11,950,664.68	691,545,755.05
3) 企业合并增加				267,031.37	267,031.37
本期减少金额		17,825,130.91	4,673,651.69	3,111,201.71	25,609,984.31

1) 处置或报废		17,825,130.91	4,673,651.69	3,038,110.76	25,536,893.36
2) 企业合并减少				73,090.95	73,090.95
期末余额	2,124,808,407.63	1,610,721,608.64	86,856,152.04	153,652,456.74	3,976,038,625.05
累计折旧					
期初余额	360,544,114.89	511,598,917.92	53,159,125.24	74,799,189.99	1,000,101,348.04
本期增加金额	72,524,737.95	118,666,782.32	8,465,907.70	13,594,714.31	213,252,142.28
1) 计提	72,524,737.95	118,666,782.32	8,465,907.70	13,423,364.41	213,080,792.38
2) 企业合并增加				171,349.90	171,349.90
本期减少金额		16,965,085.64	4,443,950.39	2,376,068.02	23,785,104.05
1) 处置或报废		16,965,085.64	4,443,950.39	2,368,916.69	23,777,952.72
2) 企业合并减少				7,151.33	7,151.33
期末余额	433,068,852.84	613,300,614.60	57,181,082.55	86,017,836.28	1,189,568,386.27
减值准备					
期初余额		59,589.61			59,589.61
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额		59,589.61			59,589.61
账面价值					
期末账面价值	1,691,739,554.79	997,361,404.43	29,675,069.49	67,634,620.46	2,786,410,649.17
期初账面价值	1,354,510,828.34	761,960,774.25	32,355,503.26	41,906,569.67	2,190,733,675.52

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值	备注
房屋及建筑物	134,691,674.89	因该经营租出的固定资产 仅为公司房屋及建筑物 的一部分，且为临时性租赁， 故未作为投资性房地产项 目核算。
机器设备	1,540,031.77	
运输工具	2,166,449.79	
其他设备	69,447.15	
小 计	138,467,603.60	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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

制药集团综合楼	61,695,773.74	尚待房管局测量发证
制药集团固体制剂车间房产	103,178,601.39	尚在建筑档案验收中
制药集团物流中心房产	68,815,086.69	部分配套设施尚未完工
内蒙古呼和浩特市恩和大厦9幢10层	1,526,318.58	开发商正在办理相关手续
沈阳市和平区长白四街远洋和平府9号楼211室	2,393,650.00	正在办理相关过户手续
现代中药GMP大楼	72,293,203.78	正在办理相关手续
辽宁物流房产	22,383,160.70	正在办理相关手续
小计	332,285,794.88	

15. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制剂中试中心项目、研发大楼及配套项目	273,114,250.13		273,114,250.13	160,801,267.77		160,801,267.77
现代中药公司GMP技改项目				878,765.05		878,765.05
天士力现代中药出口生产基地集成控制建设项目(FDA及EMA-CMC项目)	13,375,573.71		13,375,573.71	126,475,146.92		126,475,146.92
现代中药固体制剂扩产建设项目	251,658.20		251,658.20	159,417,521.96		159,417,521.96
注射剂提取车间建设项目				74,965,805.82		74,965,805.82
现代物流配送中心建设项目				56,179,318.68		56,179,318.68
上海反应器扩能项目	86,439,335.18		86,439,335.18	64,733,184.91		64,733,184.91
辽宁制药新固体制剂项目				45,949,472.27		45,949,472.27
复方丹参滴丸、芪参益气滴丸新型滴丸剂生产线建设项目	9,488,604.47		9,488,604.47	18,037,500.00		18,037,500.00
现代中药产业链信息系统建设项目	30,659,360.20		30,659,360.20	8,182,243.56		8,182,243.56
益气复脉、丹参多酚酸中药注射剂产业化项目	189,091,702.67		189,091,702.67	90,780,764.65		90,780,764.65

帝益无菌药品车间	6,128,407.48		6,128,407.48		
陕西物流园项目	1,055,143.20		1,055,143.20		
现代中药提取车间改造工程	21,875,070.75		21,875,070.75		
其它零星工程	98,410,581.50		98,410,581.50	75,917,538.83	75,917,538.83
合 计	729,889,687.49		729,889,687.49	882,318,530.42	882,318,530.42

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
制剂中试中心项目、研发大楼及配套项目	52,340	160,801,267.77	126,376,636.54	14,063,654.18		273,114,250.13
现代中药公司 GMP 技改项目	15,489	878,765.05	1,643,162.00	2,521,927.05		
天士力现代中药出口生产基地集成控制建设项目(FDA 及 EMA-CMC 项目)	20,000	126,475,146.92	23,752,306.80	136,851,880.01		13,375,573.71
现代中药固体制剂扩产建设项目	25,386	159,417,521.96	24,759,769.69	183,925,633.45		251,658.20
注射剂提取车间建设项目	10,930	74,965,805.82	12,791,973.27	87,757,779.09		
现代物流配送中心建设项目	8,520	56,179,318.68	36,274,296.31	92,453,614.99		
上海反应器扩能项目	8,142	64,733,184.91	26,860,413.93	5,154,263.66		86,439,335.18
辽宁制药新固体制剂项目	5,963	45,949,472.27	8,610,584.99	54,560,057.26		
复方丹参滴丸、芪参益气滴丸新型滴丸剂生产线建设项目	15,572	18,037,500.00	2,219,840.12	10,768,735.65		9,488,604.47
现代中药产业链信息系统建设项目	3,091	8,182,243.56	22,484,595.27	7,478.63		30,659,360.20
益气复脉、丹参多酚酸中药注射剂产业化项目	18,000	90,780,764.65	98,310,938.02			189,091,702.67
帝益无菌药品车间	7,350		6,128,407.48			6,128,407.48
陕西物流园项目	12,000		1,055,143.20			1,055,143.20
现代中药提取车间改造工程	1,866.50		23,214,628.87	1,339,558.12		21,875,070.75
其它零星工程		75,917,538.83	124,634,215.63	102,141,172.96		98,410,581.50
合 计		882,318,530.42	539,116,912.12	691,545,755.05		729,889,687.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
制剂中试中心项目、研发大楼及配套项目	63.91	75.00	661,051.11			募集资金、金融机构贷款及其他来源
现代中药公司 GMP 技改项目	102.71	100.00				募集资金及其他来源
天士力现代中药出口生产基地集成控制建设项目 (FDA 及 EMA-CMC 项目)	85.26	95.00				募集资金及其他来源
现代中药固体制剂扩产建设项目	81.80	100.00				募集资金及其他来源
注射剂提取车间建设项目	80.28	100.00				其他来源
现代物流配送中心建设项目	108.52	100.00				募集资金及其他来源
上海反应器扩能项目	112.50	75.00	939,450.55	939,450.55	6.00	金融机构贷款及其他来源
辽宁制药新固体制剂项目	93.32	100.00	5,347,391.16	914,370.01	7.32	金融机构贷款及其他来源
复方丹参滴丸、芪参益气滴丸新型滴丸剂生产线建设项目	13.01	15.00				募集资金及其他来源
现代中药产业链信息系统建设项目	101.96	70.00				募集资金及其他来源
益气复脉、丹参多酚酸中药注射剂产业化项目	105.05	90.00	10,330,502.81	7,663,528.13	5.97	金融机构贷款及其他来源
帝益无菌药品车间	8.34	8.00				其他来源
陕西物流园工程	0.88	5.00				其他来源
现代中药提取车间改造工程	124.38	90.00				其他来源
其它零星工程						
合计			17,278,395.63	9,517,348.69		

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有及专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初余额	321,687,131.16	252,729,322.30	23,224,870.54	597,641,324.00
本期增加金额	54,453,141.85	2,191,466.14	1,715,138.77	58,359,746.76
1) 购置	54,453,141.85		1,715,138.77	56,168,280.62
2) 其他		2,191,466.14		2,191,466.14
本期减少金额				
期末余额	376,140,273.01	254,920,788.44	24,940,009.31	656,001,070.76
累计摊销				
期初余额	43,896,349.70	164,973,884.15	10,392,271.61	219,262,505.46
本期增加金额	7,122,814.24	15,707,456.83	3,540,163.57	26,370,434.64
1) 计提	7,122,814.24	15,707,456.83	3,540,163.57	26,370,434.64
本期减少金额				
期末余额	51,019,163.94	180,681,340.98	13,932,435.18	245,632,940.10
账面价值				
期末账面价值	325,121,109.07	74,239,447.46	11,007,574.13	410,368,130.66
期初账面价值	277,790,781.46	87,755,438.15	12,832,598.93	378,378,818.54

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

17. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
多项药品技术	208,161,336.33	58,672,288.57	3,499,992.00		200,000.00	270,133,616.90
合 计	208,161,336.33	58,672,288.57	3,499,992.00		200,000.00	270,133,616.90

(2) 其他说明

1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 17.56%。

2) 期末开发支出包括复方丹参滴丸 FDA 认证、替莫唑胺植入片、比阿培南、注射用银杏内酯冻干粉等多项药品技术的开发支出。包括：技术受让款 84,061,328.83 元，系根据有

关技术受让合同，公司支付给外单位的多项技术受让款；其他研发支出（资本化支出）186,072,288.07元，系公司对已处于开发阶段的药品技术所投入的可直接归属于该技术的必要资本化支出。上述药品技术尚处于技术开发阶段，具体表现为临床试验、临床研究或评审申报阶段，具有良好的应用前景，预期能给企业带来经济效益。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期企业合并形成的	本期减少		期末余额
			处置	其他	
天士力金纳生物技术(天津)有限公司	14,502,693.55				14,502,693.55
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	15,364,098.91				15,364,098.91
陕西华氏医药有限公司	15,029,542.28				15,029,542.28
天津国药渤海医药有限公司	9,205,389.21				9,205,389.21
河南天地药业股份有限公司	92,735,197.10				92,735,197.10
济南平嘉大药房有限公司	22,033,030.12				22,033,030.12
合计	168,869,951.17				168,869,951.17

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天士力金纳生物技术(天津)有限公司	14,502,693.55					14,502,693.55
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司		15,364,098.91				15,364,098.91
合计	14,502,693.55	15,364,098.91				29,866,792.46

(3) 其他说明

因天津天士力(辽宁)制药有限责任公司连续多年亏损，至2014年12月31日该公司净资产已为负数，且经营状况无明显改善迹象，预计无法收回投资，故对其商誉全额计提减值准备。

19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良支出	52,066,328.23	79,564,832.76	19,964,511.58		111,666,649.41
租赁费	74,224,138.75		3,726,735.00		70,497,403.75
其他		201,709.38	22,412.16		179,297.22
合计	126,290,466.98	79,766,542.14	23,713,658.74		182,343,350.38

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	112,472,133.99	23,889,731.54	138,198,989.64	32,070,325.70
内部交易未实现利润	259,395,750.92	48,677,446.88	126,711,788.17	27,753,724.65
计提的中长期激励基金、高管风险津贴及风险准备	113,540,453.37	17,031,068.01	113,026,132.50	16,953,919.88
合计	485,408,338.28	89,598,246.43	377,936,910.31	76,777,970.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动			74,036.84	18,308.96
合计			74,036.84	18,308.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	17,191,417.23	35,709,599.94
小计	17,191,417.23	35,709,599.94

21. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付土地出让金	19,157,639.00	9,165,261.60
预付股权受让款		251,250.00
预付其他长期资产款	3,000,000.00	
合 计	22,157,639.00	9,416,511.60

22. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	561,100,565.00	4,195,430.56
抵押借款	30,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	848,990,000.00	777,600,000.00
信用借款	1,972,103,273.70	1,009,663,806.18
保证兼抵押借款	20,000,000.00	
合 计	3,432,193,838.70	1,799,459,236.74

(2) 期末无已到期未偿还或展期的短期借款。

23. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,322,893,890.48	603,179,358.33
合 计	1,322,893,890.48	603,179,358.33

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,159,213,551.49	774,361,356.02
工程设备款	144,310,835.95	107,764,427.40
其他	18,946,768.89	6,247,944.90

合 计	1,322,471,156.33	888,373,728.32
-----	------------------	----------------

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	18,941,763.92	67,521,618.15
技术转让款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	38,941,763.92	87,521,618.15

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京知雨生态种植园有限公司	20,000,000.00	预收注射用银杏内酯冻干粉技术转让款,因技术尚未完成过户手续,故暂挂本项目。
小 计	20,000,000.00	

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	154,526,879.67	1,031,429,831.43	1,031,566,773.97	154,389,937.13
离职后福利—设定提存计划	27,888.55	107,483,197.74	107,474,417.82	36,668.47
辞退福利	2,124,786.74		195,475.46	1,929,311.28
合 计	156,679,554.96	1,138,913,029.17	1,139,236,667.25	156,355,916.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,542,684.69	874,775,292.88	875,866,620.12	37,451,357.45
职工福利费		26,985,924.49	26,985,924.49	
社会保险费	14,296.64	51,898,857.89	51,896,681.93	16,472.60
其中： 医疗保险费	12,903.90	45,099,959.32	45,097,714.89	15,148.33
工伤保险费	535.64	3,030,750.20	3,030,779.93	505.91

生育保险费	857.10	3,768,148.37	3,768,187.11	818.36
住房公积金	90,109.00	44,082,468.49	44,070,248.49	102,329.00
工会经费和职工教育经费	2,853,656.84	13,279,607.06	12,853,939.19	3,279,324.71
高管风险津贴及风险准备	15,981,660.71	20,407,680.62	2,082,414.83	34,306,926.50
中长期激励基金	97,044,471.79		17,810,944.92	79,233,526.87
小计	154,526,879.67	1,031,429,831.43	1,031,566,773.97	154,389,937.13

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,420.46	99,014,314.80	99,005,773.96	33,961.30
失业保险费	2,468.09	8,468,882.94	8,468,643.86	2,707.17
小计	27,888.55	107,483,197.74	107,474,417.82	36,668.47

(4) 其他说明

高管风险津贴及风险准备金，系根据 2003 年 3 月 22 日公司二届七次董事会决议、并经 2002 年度股东大会审议批准，公司建立的高管人员职业风险津贴及风险准备金。中长期激励基金，系根据 2009 年 10 月 23 日公司四届六次董事会决议、并经 2009 年第二次临时股东大会审议批准，公司建立的管理团队中长期激励基金，激励基金实施周期为五年，该激励基金将于 2015 年发放。

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,414,807.06	21,630,434.32
营业税	342,766.52	653,117.87
企业所得税	69,442,113.33	67,285,841.08
代扣代缴个人所得税	4,262,010.26	25,229,262.75
城市维护建设税	3,837,641.14	2,406,486.72
房产税	475,243.84	383,087.22
土地使用税	469,214.14	418,060.62
防洪费	1,739,355.52	2,591,734.12
教育费附加	1,676,427.93	1,034,064.97

地方教育附加	1,124,456.37	694,994.59
印花税	514,400.69	287,294.50
物价调节基金		64,178.41
车船使用税		14,610.00
合 计	135,298,436.80	122,693,167.17

28. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的应付债券利息	31,589,260.26	31,589,260.26
短期借款利息	7,716,791.11	4,812,595.91
分期付息到期还本的长期借款利息	202,505.70	415,010.59
分期付息到期还本的一年内到期的长期借款利息	212,504.89	184,516.58
短期融资券利息		7,808,054.79
合 计	39,721,061.96	44,809,438.13

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	35,860,311.28	16,068,701.45
拆借款	14,155,758.23	236,267,079.94
应付暂收款	55,593,039.51	53,632,219.67
应付股权转让款		712,440,000.00
其他	156,051,511.95	59,720,426.83
合 计	261,660,620.97	1,078,128,427.89

(2) 无账龄 1 年以上的重要其他应付款。

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	57,303,333.33	60,969,000.00
合 计	57,303,333.33	60,969,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

项 目	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款	50,000,000.00	
保证借款	7,303,333.33	60,969,000.00
合 计	57,303,333.33	60,969,000.00

31. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券		299,533,150.70
合 计		299,533,150.70

(2) 短期融资券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额
13 天士力 CP001	300,000,000.00	2013.05.22	365 天	300,000,000.00	299,533,150.70
小 计	300,000,000.00			300,000,000.00	299,533,150.70

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 天士力 CP001		12,780,000.00	466,849.30	300,000,000.00	
小 计		12,780,000.00	466,849.30	300,000,000.00	

32. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	14,679,866.67	21,983,200.00
抵押兼保证借款		50,000,000.00

合 计	14,679,866.67	71,983,200.00
-----	---------------	---------------

33. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	797,546,276.02	796,646,768.92
合 计	797,546,276.02	796,646,768.92

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额
12 天士 01	400,000,000.00	2012.04.24	5 年	397,500,000.00	398,343,373.50
13 天士 01	400,000,000.00	2013.04.03	5 年	398,000,000.00	398,303,395.42
小 计	800,000,000.00			795,500,000.00	796,646,768.92

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 天士 01		24,000,000.00	499,726.14		398,843,099.64
13 天士 01		19,920,000.00	399,780.96		398,703,176.38
小 计		43,920,000.00	899,507.10		797,546,276.02

34. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
淮安市财政局（国债转贷资金）	1,890,908.00	2,127,272.00
合 计	1,890,908.00	2,127,272.00

35. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家拨入的专门用途拨款	16,790,000.00	2,000,000.00	100,000.00	18,690,000.00	中央预算内投资补助
合 计	16,790,000.00	2,000,000.00	100,000.00	18,690,000.00	

(2) 其他说明

本期增加系根据天津市财政局转发的《财政部关于下达 2011 年物流业调整和振兴项目（地方切块部分）中央预算内基建投资（拨款）的通知》（财建〔2011〕798 号），本公司于本期收到的中央预算内投资补助 2,000,000.00 元，计入专项应付款项目。

36. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	191,444,302.16	86,076,436.00	24,277,653.14	253,243,085.02	政府给予的无偿补助
合 计	191,444,302.16	86,076,436.00	24,277,653.14	253,243,085.02	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
房租补助款	833,125.00		637,625.00		195,500.00	与收益相关
其他	409,000.00				409,000.00	与收益相关
搬迁补偿款	109,876,409.30	30,000,000.00	14,408,068.91		125,468,340.39	与资产相关
面向国际的创新中药大平台建设	17,632,000.00	15,230,000.00			32,862,000.00	与资产相关
中药饮片项目基础设施扶持资金		28,888,400.00			28,888,400.00	与资产相关
现代中药国际化产学研联盟建设	24,110,000.00				24,110,000.00	与资产相关
注射用益气复脉、丹酚酸系列中药冻干粉产业化建设项目	5,429,455.10	4,000,000.00	1,358,470.68		8,070,984.42	与资产相关
注射用银通（冻干）研发及产业化项目	5,000,000.00		5,000,000.00			与资产相关
产业振兴和技术改造项目	4,257,000.00		473,000.00		3,784,000.00	与资产相关
天士力医药大物流基地补助	3,916,666.67		500,000.00		3,416,666.67	与资产相关
生物一类新药注射用重组人尿激酶原产业化	3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
复方丹参茶项目	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
比阿培南项目补助	667,000.00	1,300,000.00			1,967,000.00	与资产相关
重组人尿激酶原产业化项目	2,080,874.59		265,643.56		1,815,231.03	与资产相关
辽宁天士力物流电子标签及仓库管理系统平台建设项目		2,000,000.00	233,603.18		1,766,396.82	与资产相关
天之骄注射剂车间扩产项目		1,350,000.00			1,350,000.00	与资产相关
企业技术改造贷款财政贴息资金	2,020,000.00		303,000.02		1,716,999.98	与资产相关
益气复脉、丹参多酚酸中药注射剂原料提取产业化项目	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关

辽宁天士力现代医药物流系统补助	1,589,743.58		205,128.21		1,384,615.37	与资产相关
中医药进入欧盟关键技术的研究	841,400.00	477,500.00			1,318,900.00	与资产相关
节能减排 and 环境保护引导资金	1,350,000.00		150,000.00		1,200,000.00	与资产相关
辽宁药业契税扶持资金		1,075,536.00	15,485.33		1,060,050.67	与资产相关
中药材展示中心项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
重点产业结构调整 and 振兴专项引导资金		805,000.00			805,000.00	与资产相关
中药活性组分分离纯化平台建设		600,000.00			600,000.00	与资产相关
财政贴息	666,666.67		100,000.00		566,666.67	与资产相关
中药饮片及提取车间技术改造项目	480,000.00				480,000.00	与资产相关
科技成果转化专项引导资金	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
淮安市科技创新载体平台建设计划项目资金	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
科技成果转化专项资金	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
湖南天士力药房自动化项目		350,000.00			350,000.00	与资产相关
医药电子商务系统研究与开发	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与资产相关
丹参机械化采收与智能干燥净化项目	261,333.00		49,000.00		212,333.00	与资产相关
其他	73,628.25		28,628.25		45,000.00	与资产相关
小 计	191,444,302.16	86,076,436.00	24,277,653.14		253,243,085.02	

上述与收益相关的政府补助，因相关项目尚未发生费用，故暂计递延收益项目；上述与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并自相关资产可供使用时起，按照其预计使用期限平均分摊转入当期损益。

37. 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,032,842,654.00						1,032,842,654.00

38. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

股本溢价	259,475,455.30	27,882,872.63	63,684,540.32	223,673,787.61
其他资本公积	20,732,475.53			20,732,475.53
合计	280,207,930.83	27,882,872.63	63,684,540.32	244,406,263.14

(2) 其他说明

因本期同一控制下企业合并天津金士力新能源有限公司而相应调整了合并财务报表的比较数据，导致调整增加资本公积期初余额 50,000,000.00 元。

本期增加股本溢价 27,882,872.63 元，系因收购控股子公司天津天士力医药营销集团有限公司少数股东股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有该子公司自合并日开始持续计算的净资产份额部分，相应增加股本溢价 27,882,872.63 元。

本期减少股本溢价 63,684,540.32 元，系本期同一控制企业合并天津金士力新能源有限公司，应当将该公司的合并对价与合并日归属于合并方的所有者权益份额之差额调整减少资本公积 26,611,976.93 元，同时，因合并日对该公司的长期股权投资业已形成，应当将该公司合并日归属于合并方的所有者权益份额部分调整减少资本公积 37,072,563.39 元。

39. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-1,540,935.67	-2,124.36			-2,124.36		-1,543,060.03
其他综合收益合计	-1,540,935.67	-2,124.36			-2,124.36		-1,543,060.03

40. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	522,896,123.18	113,482,130.20		636,378,253.38
合计	522,896,123.18	113,482,130.20		636,378,253.38

(2) 其他说明

本期增加系按 2014 年度母公司实现净利润提取的 10%法定盈余公积。

41. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,047,750,910.15	1,661,205,649.01
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-15,248,440.67	-13,006,892.28
调整后期初未分配利润	2,032,502,469.48	1,648,198,756.73
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,368,270,769.27	1,098,019,929.97
减:提取法定盈余公积	113,482,130.20	94,010,624.82
应付普通股股利	361,494,928.90	103,284,265.40
转作股本的普通股股利		516,421,327.00
期末未分配利润	2,925,796,179.65	2,032,502,469.48

(2) 其他说明

因本期同一控制下企业合并天津金士力新能源有限公司而相应调整了合并财务报表的比较数据,导致本期调整减少未分配利润期初余额 15,248,440.67 元。

根据公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案,按 2013 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积后,每 10 股派发现金股利 3.5 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,522,604,567.52	7,841,874,034.11	10,994,872,779.21	6,990,348,293.60
其他业务	44,297,351.61	15,006,531.12	102,997,434.01	52,309,405.54
合 计	12,566,901,919.13	7,856,880,565.23	11,097,870,213.22	7,042,657,699.14

2. 利息收入/利息支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天津天士力融通小额贷款有限公司的贷款和贴现业务	10,799,620.12	2,577,695.78	10,195,701.13	

合 计	10,799,620.12	2,577,695.78	10,195,701.13	
-----	---------------	--------------	---------------	--

3. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,993,804.27	3,007,800.70
城市维护建设税	58,061,732.60	53,908,344.72
教育费附加	24,926,446.91	23,095,404.03
地方教育附加	16,615,694.65	15,410,741.83
合 计	101,597,678.43	95,422,291.28

4. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费、会务费、差旅费	631,336,328.52	593,026,656.03
广告宣传费	229,850,431.84	141,231,246.28
职工薪酬	403,090,055.57	355,496,812.72
办公通讯费	256,293,439.08	252,647,506.08
运输交通费	162,858,488.12	129,427,522.38
其他	138,467,933.16	80,948,175.71
合 计	1,821,896,676.29	1,552,777,919.20

5. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	304,483,585.71	293,855,083.01
职工薪酬	177,557,242.78	186,433,988.82
业务招待费、会务费、差旅费	96,070,982.31	137,445,498.91
折旧及摊销	61,092,168.48	54,308,935.01
服务费	44,980,197.69	31,716,554.70
费用性税金	41,100,274.35	36,339,953.09
其 他	84,802,869.42	74,885,409.13

合 计	810,087,320.74	814,985,422.67
-----	----------------	----------------

6. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,213,996.48	163,083,711.13
利息收入	-15,459,169.51	-17,941,469.30
汇兑收益	215,263.33	-470,029.71
其 他	4,146,393.39	2,922,845.78
合 计	291,116,483.69	147,595,057.90

7. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-43,010,677.05	35,180,112.08
存货跌价损失	11,219,987.64	24,150,279.70
商誉减值损失	15,364,098.91	
合 计	-16,426,590.50	59,330,391.78

8. 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-74,036.84	55,717.94
合 计	-74,036.84	55,717.94

9. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,944,006.18	-2,829,632.69
处置长期股权投资产生的投资收益	3,137,818.56	
短期理财产品取得的投资收益	4,012,666.52	4,245,363.32
委托贷款取得的投资收益	989,223.75	2,393,424.66
合 计	-804,297.35	3,809,155.29

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	346,489.41	204,743.45	346,489.41
其中：固定资产处置利得	346,489.41	104,743.45	346,489.41
无形资产处置利得		100,000.00	
政府补助	33,258,850.91	32,799,494.39	33,258,850.91
无法支付款项	5,009,481.02	1,573,697.75	5,009,481.02
其他[注]	4,683,745.81	248,689.63	4,683,745.81
合 计	43,298,567.15	34,826,625.22	43,298,567.15

[注]：其中包含本公司之子公司取得子公司时，其投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益 2,593,788.65 元。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科研补助	2,035,490.00	5,198,348.00	与收益相关
专利资助	5,359,890.00	6,488,903.50	与收益相关
其他零星补助	1,585,817.77	2,085,514.81	与收益相关
递延收益摊销转入	24,277,653.14	19,026,728.08	
小 计	33,258,850.91	32,799,494.39	

11. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,884,724.65	929,908.92	1,884,724.65
其中：固定资产处置损失	1,884,724.65	929,908.92	1,884,724.65
对外捐赠	16,830,662.43	11,061,947.50	16,830,662.43
其他	606,079.78	6,307,448.70	606,079.78
合 计	19,321,466.86	18,299,305.12	19,321,466.86

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	295,450,055.09	270,180,348.51
递延所得税调整	-12,756,102.02	-18,566,684.80
合 计	282,693,953.07	251,613,663.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,733,070,475.69
按适用税率计算的所得税费用	259,960,571.35
子公司适用不同税率的影响	30,678,491.28
调整以前期间所得税的影响	-1,310,333.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响及加计扣除费用	29,479,617.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,574,579.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	460,186.53
所得税费用	282,693,953.07

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	119,709,111.27	136,486,827.08
政府补助	8,879,497.77	15,279,029.67
租赁收入	13,021,280.71	14,786,394.03

利息收入	23,284,076.73	14,275,925.26
其他	29,094,237.65	19,845,669.77
合 计	193,988,204.13	200,673,845.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	234,696,082.74	119,611,760.18
业务招待费、会务费、差旅费	727,407,310.83	730,472,154.94
广告宣传费	225,252,826.84	146,478,404.28
办公通讯费	278,892,857.04	273,233,311.65
运输交通费	175,535,754.93	137,194,131.83
服务费	44,980,197.69	31,716,554.70
对外捐赠	11,830,662.43	5,338,000.00
其他	302,000,226.40	206,153,968.46
合 计	2,000,595,918.90	1,650,198,286.04

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
本公司之子公司取得子公司时收到的现金净额	13,243,887.17	2,399,735.39
政府补助	71,076,436.00	43,429,000.00
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	18,266,781.21	
合 计	102,587,104.38	45,828,735.39

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金		18,266,781.21
天士力集团控股有限公司拆借款		10,000,000.00

合 计		28,266,781.21
-----	--	---------------

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贴现筹资性银行承兑汇票收到的现金	732,366,019.60	311,213,016.05
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	130,958,468.13	43,852,436.61
国家拨入的专门用途拨款	2,000,000.00	100,000.00
子公司江苏天士力帝益药业有限公司收到天士力控股集团有限公司拆借款		3,336,635.70
同一控制下企业合并的天津金士力新能源有限公司收到天士力控股集团有限公司拆借款		145,200,000.00
合 计	865,324,487.73	503,702,088.36

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付同一控制下企业合并江苏天士力帝益药业有限公司的股权款	710,500,000.00	739,500,000.00
支付同一控制下企业合并天津金士力新能源有限公司的股权款	63,684,540.32	
到期承付的筹资性银行承兑汇票	311,213,016.05	93,593,452.57
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	73,080,840.00	58,074,468.13
贴现的筹资性银行承兑汇票对应的贴现利息	9,530,563.65	8,199,229.85
支付购买少数股东股权收购款	45,533,900.00	7,808,099.40
子公司天津天士力圣特制药有限公司归还天士力控股集团有限公司拆借款		142,583,582.55
同一控制下企业合并的天津金士力新能源有限公司归还天士力控股集团有限公司拆借款	150,749,000.00	
合 计	1,364,291,860.02	1,049,758,832.50

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,450,376,522.62	1,164,075,662.00
加: 资产减值准备	-16,426,590.50	59,330,391.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,080,792.38	165,125,271.02
无形资产摊销	26,370,434.64	28,091,921.31
长期待摊费用摊销	23,713,658.74	13,021,772.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,538,235.24	-29,449,762.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	74,036.84	-55,717.94
财务费用(收益以“-”号填列)	246,536,255.64	141,217,487.50
投资损失(收益以“-”号填列)	804,297.35	-3,809,155.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,737,793.06	-18,582,245.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,308.96	15,561.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-223,022,461.80	-182,805,353.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,784,040,302.95	-1,015,589,822.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	690,315,148.79	10,220,466.01
其他	200,000.00	14,305,850.09
经营活动产生的现金流量净额	616,763,924.97	345,112,326.11
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	807,989,231.55	686,782,510.62
减: 现金的期初余额	686,782,510.62	799,075,953.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	121,206,720.93	-112,293,442.67
--------------	----------------	-----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,651,250.00
其中：天津海士力医药销售有限公司（系子公司天津天士力医药营销集团有限公司收购的子公司，下同）	5,400,000.00
天津天士力健康医疗器械有限公司（系子公司天津天士力医药营销集团有限公司收购的子公司，下同）	251,250.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,895,137.17
其中：天津海士力医药销售有限公司	18,218,119.22
天津天士力健康医疗器械有限公司	677,017.95
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,940,000.00
其中：济南平嘉大药房有限公司（系子公司天津天士力医药营销集团有限公司收购的子公司）	1,940,000.00
取得子公司支付的现金净额	-11,303,887.17

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,500,000.00
其中：天津天士力生物医药研究开发有限公司（系同一控制下企业合并的天津金士力新能源有限公司购买日之前的子公司，下同）	30,000,000.00
烟台市新特药有限公司（系子公司天津天士力医药营销集团有限公司之子公司山东天士力医药有限公司之控股子公司，下同）	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	41,326.47
其中：天津天士力生物医药研究开发有限公司	15,957.78
烟台市新特药有限公司	25,368.69
处置子公司收到的现金净额	30,458,673.53

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1) 现金	807,989,231.55	686,782,510.62

其中：库存现金	310,264.16	2,677,530.36
可随时用于支付的银行存款	480,956,498.93	493,047,025.91
可随时用于支付的其他货币资金	326,722,468.46	191,057,954.35
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	807,989,231.55	686,782,510.62

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

本期合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 807,989,231.55 元，合并资产负债表“货币资金”期末余额为 1,115,766,154.29 元，差异 307,776,922.74 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 307,776,922.74 元；“期初现金及现金等价物余额”为 686,782,510.62 元，合并资产负债表“货币资金”期初余额为 955,716,871.23 元，差异 268,934,360.61 元，系合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 268,934,360.61 元。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

根据本财务报表附注六合并范围的变更之说明，本期，本公司同一控制下企业合并了天津金士力新能源有限公司，合并前天士力控股集团有限公司持有天津金士力新能源有限公司 100.00%的股权。根据《企业会计准则》及其相关规定，在编制比较报表时，将被合并方的有关资产、负债并入，因合并而增加的净资产在比较报表中计入资本公积（股本溢价），其中对于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自资本公积转入留存收益。据此，本公司对 2014 年度所有者权益变动表所列期初余额及上期发生额进行了追溯调整。

1. 2014 年度所有者权益变动表所列期初余额调整包括：（1）将天津金士力新能源有限公司 2013 年末归属于合并方的所有者权益份额 34,751,559.33 元调增资本公积；（2）将该公司 2013 年末归属于合并方的留存收益调增资本公积 15,248,440.67 元，同时调减 2014 年初未分配利润 15,248,440.67 元。

2. 2014 年度所有者权益变动表所列上期发生额调整包括：（1）将天津金士力新能源有限公司 2012 年末归属于合并方的所有者权益份额 36,993,107.72 元调增 2013 年初资本公积

36,993,107.72元；(2) 将该公司2012年末归属于合并方的留存收益调增2013年初资本公积13,006,892.28元,同时调减2013年初未分配利润13,006,892.28元；(3) 将该公司2013年度归属于合并方的净利润调减2013年归属于母公司的净利润2,241,548.39元。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	307,776,922.74	均系其他货币资金,包括:银行承兑汇票保证金268,076,922.74元、信用证保证金20,000,000.00元和借款保证金19,700,000.00元
应收票据	14,600,565.00	为银行融资、开立银行承兑票据提供质押担保
应收账款	22,817,939.74	有追索权的应收账款保理
存货	61,947,417.27	为银行融资、开立银行承兑票据提供抵押担保
固定资产	170,523,864.21	为银行融资、开立银行承兑票据提供抵押担保
无形资产	32,182,195.81	为银行融资、开立银行承兑票据提供抵押担保
合 计	609,848,904.77	

此外,本公司将持有的全资子公司江苏天士力帝益药业有限公司的股权用于渤海银行天津分行550,000,000.00元质押借款。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			18,518,111.35
其中:美元	3,025,992.96	6.1190	18,516,050.92
欧元	276.36	7.4556	2,060.43
短期借款			61,190,000.00
其中:美元	10,000,000.00	6.1190	61,190,000.00
应付账款			8,063,936.57
其中:美元	1,317,852.03	6.1190	8,063,936.57

其他应付款			2,337.52
其中：美元	382.01	6.1190	2,337.52
应付利息			185,185.42
其中：美元	30,264.00	6.1190	185,185.42

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Tasly America Pharmaceuticals, Inc	美国马里兰州	美元	当地货币
天士力(香港)药业有限公司	香港	人民币	母公司本位币

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期，本公司不存在非同一控制下企业合并子公司的情况；本公司之子公司也不存在非同一控制下企业合并重要子公司的情况。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
天津金士力新能源有限公司	100.00%	同受天士力控股集团有限公司最终控制且该项控制非暂时的	2014年4月2日	取得实际控制

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津金士力新能源有限公司		2,321,004.06		-2,241,548.39

2. 其他说明

根据本公司与天士力控股集团有限公司签署的《股权转让协议》，本公司以 6,368.45 万元的价格受让天士力控股集团有限公司持有天津金士力新能源有限公司 100% 股权。由于本公司和天津金士力新能源有限公司同受天士力控股集团有限公司最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2014 年 4 月 2 日向天士力控股集团有限公司支付股权受让款 6,368.45 万元，并办理了相应的财产权交接手续，本公司拥有

该公司的实质控制权，故自 2014 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

3. 合并成本

项 目	天津金士力新能源有限公司
合并成本	
现金	63,684,540.32
合并成本合计	63,684,540.32

4. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	天津金士力新能源有限公司	
	合并日	上期期末
资产	179,178,830.77	186,394,281.33
货币资金	503,808.82	1,062,187.70
其他应收款	510,600.00	27,994,000.00
在建工程	169,664,331.08	148,789,245.08
无形资产	8,500,090.87	8,548,848.55
负债	142,106,267.38	151,642,722.00
应付账款	41,102.00	888,722.00
应交税费	111,165.38	
其他应付款	141,954,000.00	150,754,000.00
净资产	37,072,563.39	34,751,559.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	37,072,563.39	

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	

天津天士力现代中药资源有限公司	天津市	天津市	医药、生物制品	100.00		设立或投资
上海天士力药业有限公司	上海市	上海市	医药、生物制品	100.00		设立或投资
天津天士力之骄药业有限公司	天津市	天津市	医药、生物制品	100.00		设立或投资
天津雅昂医药国际化发展促进有限公司	天津市	天津市	服务	100.00		设立或投资
Tasly America Pharmaceuticals, Inc	美国马里兰州	美国马里兰州	医药、生物制品	100.00		设立或投资
天士力(香港)药业有限公司	香港	香港	医药、生物制品	100.00		设立或投资
天津天士力医药营销集团有限公司	天津市	天津市	批发和零售贸易	100.00		同一控制下企业合并
陕西天士力植物药业有限责任公司	陕西商洛市	陕西商洛市	医药、生物制品	79.52	3.77	同一控制下企业合并
云南天士力三七种植有限公司	云南文山县	云南文山县	农业	97.97	2.03	同一控制下企业合并
天津博科林药品包装技术有限公司	天津市	天津市	药品包装	100.00		同一控制下企业合并
江苏天士力帝益药业有限公司	江苏淮安市	江苏淮安市	医药、生物制品	100.00		同一控制下企业合并
天津金士力新能源有限公司	天津市	天津市	新能源	100.00		同一控制下企业合并
天士力金纳生物技术(天津)有限公司	天津市	天津市	医药、生物制品	96.06		非同一控制下企业合并
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	辽宁阜新市	辽宁阜新市	医药、生物制品	51.00		非同一控制下企业合并
天津天士力融通小额贷款有限公司	天津市	天津市	资金融通	100.00		非同一控制下企业合并
天津天士力圣特制药有限公司	天津市	天津市	医药、生物制品	100.00		非同一控制下企业合并
河南天地药业股份有限公司	河南开封市	河南开封市	医药、生物制品	45.00		非同一控制下企业合并

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

本公司持有河南天地药业股份有限公司 45.00%股权, 因本公司拥有该公司董事会多数表决权, 故拥有对该公司的实质控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

陕西天士力植物药业 有限责任公司	16.71%	860,827.67		15,538,256.54
天士力金纳生物技术 (天津)有限公司	3.94%	-3,858.99		-52,212.01
天津天士力(辽宁) 制药有限责任公司	49.00%	-2,953,673.78		-330,137.78
河南天地药业股份 有限公司	55.00%	26,287,484.99	15,342,154.82	81,678,897.50

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末余额					
	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
陕西天士力植 物药业有限责 任公司	61,150,383.63	60,864,867.09	122,015,250.72	25,044,428.85	3,892,333.00	28,936,761.85
天士力金纳生 物技术(天津) 有限公司	80,893.99		80,893.99	1,406,036.13		1,406,036.13
天津天士力 (辽宁)制药 有限责任公 司	24,952,434.41	88,235,814.69	113,188,249.10	112,175,116.51	1,716,999.98	113,892,116.49
河南天地药 业股份有限 公司	89,668,513.21	53,700,735.46	143,369,248.67	11,736,447.57		11,736,447.57

(续上表)

子公司 名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西天士力植 物药业有限责 任公司	51,027,357.16	62,286,847.24	113,314,204.40	21,054,547.23	4,241,333.00	25,295,880.23
天士力金纳生 物技术(天津)有 限公司	26,079.81		26,079.81	1,253,280.47		1,253,280.47
天津天士力 (辽宁)制药有 限责任公司	27,333,756.89	80,079,100.48	107,412,857.37	50,038,702.26	52,020,000.00	102,058,702.26
河南天地药业 股份有限公司	126,011,541.12	35,638,384.46	161,649,925.58	52,767,508.70	102,675.35	52,870,184.05

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西天士力植物药业有限责任公司	120,140,679.13	5,060,164.70	5,060,164.70	4,350,439.89
天士力金纳生物技术(天津)有限公司	730,188.66	-97,941.48	-97,941.48	171,952.15
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	38,972,971.89	-6,058,022.50	-6,058,022.50	47,518,675.23
河南天地药业股份有限公司	211,393,995.35	50,747,886.52	50,747,886.52	13,014,287.06

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西天士力植物药业有限责任公司	90,031,670.80	4,173,014.70	4,173,014.70	6,444,573.81
天士力金纳生物技术(天津)有限公司	1,776,535.84	-3,363,432.96	-3,363,432.96	212,886.87
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	24,032,700.33	-16,654,813.67	-16,654,813.67	4,289,671.49
河南天地药业股份有限公司	203,472,270.35	37,769,375.14	37,769,375.14	46,577,682.03

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
天津天士力医药营销集团有限公司	2014年5月15日	70.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	天津天士力医药营销集团有限公司
购买成本	
现金	45,533,900.00
购买成本	45,533,900.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	73,416,772.63
差额	-27,882,872.63
其中：调整资本公积	-27,882,872.63

3. 其他说明

根据 2014 年 4 月 19 日公司五届十四次董事会决议，本公司以 4,553.39 万元的价格收购关联方天津宝士力置业发展有限公司持有的子公司天津天士力医药营销集团有限公司 30% 的股权，至此，本公司持股比例自 70% 增加至 100%。公司已于 2014 年 5 月 15 日前支付了上述股权受让款。

(三) 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天士力创世杰(天津)生物制药有限公司	天津市	天津市	生物药品研发	50.00		权益法核算
上海颜氏中医药科技有限公司	上海市	上海市	医药研究	35.29		权益法核算
天津商汇投资(控股)有限公司	天津市	天津市	投资、管理咨询	24.99		权益法核算
天津协力营销策划合伙企业(有限合伙)	天津市	天津市	咨询与调查	40.84		权益法核算
天津协力企业管理有限公司	天津市	天津市	企业管理服务	45.38		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天士力创世杰(天津)生物制药有限公司	天士力创世杰(天津)生物制药有限公司
流动资产	6,608,897.62	23,039,540.12
其中：现金和现金等价物	6,246,446.23	22,788,230.53
非流动资产	52,184,577.82	56,220,705.19
资产合计	58,793,475.44	79,260,245.31
流动负债	462,585.04	1,294,467.12
负债合计	462,585.04	1,294,467.12
按持股比例计算的净资产份额	29,165,445.20	38,982,889.10
对合营企业权益投资的账面价值	29,165,445.20	38,982,889.10
营业收入		
财务费用	1,164,776.08	-126,226.91

所得税费用		
净利润	-19,634,887.79	-5,952,276.07
其他综合收益		
综合收益总额	-19,634,887.79	-5,952,276.07
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			
	上海颜氏中医药 科技有限公司	天津商汇投资 (控股)有限公司	天津协力营销策 划合伙企业(有 限合伙)	天津协力企业 管理有限公司
流动资产	820,665.14	232,559,949.06	2,761,327.72	57,789.51
非流动资产	424.89	1,156,077,104.16	50,340,000.00	5,034,000.00
资产合计	821,090.03	1,388,637,053.22	53,101,327.72	5,091,789.51
流动负债	5,987.09	200,343.35	49,928,612.79	
负债合计	5,987.09	200,343.35	49,928,612.79	
按持股比例计算的净资产 份额	287,683.39	347,015,465.15	21,854,958.99	2,310,608.25
对联营企业权益投资的账 面价值	287,683.39	347,015,465.15	21,854,958.99	2,310,608.25
营业收入	92,100.00			1,006,800.00
净利润	-1,343,653.76	-209,439.26	3,177,448.59	-2,014.67
其他综合收益				
综合收益总额	-1,343,653.76	-209,439.26	3,177,448.59	-2,014.67
本期收到的来自联营企业 的股利				

(续上表)

项 目	期初余额/上期发生额			
	上海颜氏中医药 科技有限公司	天津商汇投资 (控股)有限公司	天津协力营销策 划合伙企业(有 限合伙)	天津协力企业 管理有限公司
流动资产	2,180,959.70	232,847,994.42	3,266.34	59,804.18
非流动资产	1,447.79	1,156,118,584.61	50,340,000.00	5,034,000.00
资产合计	2,182,407.49	1,388,966,579.03	50,343,266.34	5,093,804.18

流动负债	23,650.79	320,429.90	50,348,000.00	
负债合计	23,650.79	320,429.90	50,348,000.00	
按持股比例计算的净资产 份额	761,914.25	346,964,573.84	20,557,266.74	2,311,523.23
对联营企业权益投资的账 面价值	761,914.25	346,964,573.84	20,557,266.74	2,311,523.23
营业收入	152,000.00			
净利润	-150,060.37	824,589.39	-4,733.66	-10,195.82
其他综合收益				
综合收益总额	-150,060.37	824,589.39	-4,733.66	-10,195.82
本期收到的来自联营企业 的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2014年12月31日，

本公司应收账款 10.55% (2013 年 12 月 31 日: 9.22%)源于前五大客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的金额和逾期期限账龄分析如下:

项 目	期末余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1, 286, 481, 370. 08				1, 286, 481, 370. 08
应收利息	3, 830, 690. 54				3, 830, 690. 54
发放贷款及垫款-贴现资产	1, 697, 587. 20				1, 697, 587. 20
小 计	1, 292, 009, 647. 82				1, 292, 009, 647. 82

(续上表)

项 目	期初余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1, 060, 124, 074. 38				1, 060, 124, 074. 38
应收利息	12, 213, 541. 44				12, 213, 541. 44
发放贷款及垫款-贴现资产	6, 578, 150. 40				6, 578, 150. 40
小 计	1, 078, 915, 766. 22				1, 078, 915, 766. 22

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险, 是指本公司在履行与以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类:

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

金融负债					
银行借款	3,504,177,038.70	3,572,584,872.99	3,557,683,569.23	14,901,303.76	
应付票据	1,322,893,890.48	1,322,893,890.48	1,322,893,890.48		
应付账款	1,322,471,156.33	1,322,471,156.33	1,322,471,156.33		
应付利息	39,721,061.96	39,721,061.96	39,721,061.96		
其他应付款	261,660,620.97	261,660,620.97	261,660,620.97		
应付债券	797,546,276.02	920,864,221.13	44,797,890.68	471,956,082.32	404,110,248.13
长期应付款	1,890,908.00	1,890,908.00	236,364.00	472,728.00	1,181,816.00
小计	7,250,360,952.46	7,442,086,731.86	6,549,464,553.65	487,330,114.08	405,292,064.13

(续上表)

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	1,932,411,436.74	2,010,080,343.76	1,935,487,583.67	74,592,760.09	
应付票据	603,179,358.33	603,179,358.33	603,179,358.33		
应付账款	888,373,728.32	888,373,728.32	888,373,728.32		
应付利息	44,809,438.13	44,809,438.13	44,809,438.13		
其他应付款	1,078,128,427.89	1,078,128,427.89	1,078,128,427.89		
其他流动负债	299,533,150.70	312,780,000.00	312,780,000.00		
应付债券	796,646,768.92	964,715,334.75	44,750,620.72	89,645,764.06	830,318,949.97
长期应付款	2,127,272.00	2,127,272.00	236,364.00	472,728.00	1,418,180.00
小计	5,645,209,581.03	5,904,193,903.18	4,907,745,521.06	164,711,252.15	831,737,129.97

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日,本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款,因此,将不会对本

公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天士力控股集团有限公司	天津市	技术开发 对外投资	237,843,846.00	47.27	47.27

天士力控股集团有限公司成立于2000年3月30日，法人代表是闫希军，注册资本：237,843,846.00元。该公司的主要经营范围：对外投资、控股；天然植物药种植及相关加工、分离；组织所属企业开展产品的生产、科研、销售、进出口业务；各类商品、物资的批发、零售；技术开发、咨询、服务、转让生物技术（不含药品生产与销售）及产品等。

(2) 本公司最终控制方是闫希军。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津天士力进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司
天津天时利服务管理有限公司	母公司的全资子公司
天津天时利物业管理有限公司	母公司的全资子公司
天津天士力国际营销控股有限公司	母公司的全资子公司

天津天士力电子商务有限公司	母公司的全资子公司
天津天士力融资租赁有限公司	母公司的全资子公司
天津贝特药业有限公司	母公司的全资子公司
吉林天士力矿泉饮品有限公司	2014年4月起为母公司的全资子公司
华润天津医药有限公司	原为母公司的全资子公司，母公司已转让其持有的85%股权，故不再系本公司的关联方
北京博思威盾咨询有限公司	母公司的控股子公司
金士力佳友（天津）有限公司	母公司的控股子公司
云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司	母公司的控股子公司
天津金士力佳友日化用品有限公司	母公司的控股子公司
江苏天士力帝泊洱生物茶科技有限公司	母公司的控股子公司
发泰（天津）科技有限公司	2014年4月起为母公司的控股子公司
发泰（天津）医药工程有限公司	2014年4月起为母公司的控股子公司
西藏崇石创业投资有限公司（更名自天津崇石创业投资有限公司）	母公司的联营企业
西藏崇石股权投资基金管理有限公司（更名自天津崇石股权投资基金管理有限公司）	母公司的联营企业
天津金士力健康用品有限公司	母公司的全资子公司的子公司
天津天士力北门医院投资管理有限公司	母公司的全资子公司的子公司
天津帝泊洱销售有限公司	母公司的控股子公司的子公司
天津天士力帝泊洱销售有限公司	原为母公司的控股子公司的子公司，2013年12月已注销
湖南湘雅博爱康复医院有限公司	母公司的控股子公司的子公司
天津发泰医药工业设计有限公司	2014年4月起为母公司的控股子公司的子公司
天津天士力健康医疗器械有限公司	原为母公司的合营企业，2014年1月起为本公司的全资子公司
上海颜氏中医药科技有限公司	本公司的联营企业
天士力创世杰（天津）生物制药有限公司	本公司的联营企业
天津商汇投资（控股）有限公司	本公司的联营企业
天津天士力健康管理有限公司	母公司的全资子公司的联营企业
C-Bridge Healthcare Fund, L.P.	母公司的全资子公司的联营企业
国台酒业集团有限公司	母公司的控股股东的子公司

贵州国台酒业销售有限公司	母公司的控股股东的子公司的子公司的子公司
天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司	受关键管理人员控制
天津天润投资发展股份有限公司	受关键管理人员控制
天津富华德科技开发有限公司	母公司的控股股东的控股股东
天津宝士力置业发展有限公司	受关键管理人员控制
金华市医药有限公司	该公司董事系本公司的关键管理人员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天士力控股集团有限公司	商品		2,394,693.93
天津天士力国际营销控股有限公司	代理费、商品	336,174.35	327,110.67
金士力佳友(天津)有限公司	商品	51,246.40	63,344.44
天津天士力进出口贸易有限公司	代理费	105,288.25	298,593.64
天津天时利服务管理有限公司	餐饮等服务费	16,232,730.29	12,682,549.58
天津天时利物业管理有限公司	物业等管理费	20,317,666.49	16,311,031.64
云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司	商品	26,845,670.55	19,834,575.23
天津金士力佳友日化用品有限公司	商品	7,347,093.24	11,471,853.59
天津金士力健康用品有限公司	商品、加工费	1,334,188.07	1,897,752.25
吉林天士力矿泉饮品有限公司	商品	3,628,221.51	3,517,210.26
天津帝泊洱销售有限公司	商品	6,550,967.49	1,114,305.45
天津天士力帝泊洱销售有限公司	商品		4,500,293.69
天津天士力健康管理有限公司	商品、服务费	1,546,995.73	1,015,372.00
华润天津医药有限公司	商品		297,156.09
国台酒业集团有限公司	商品		397,600.00
贵州国台酒业销售有限公司	商品	4,736,285.90	8,127,474.11
天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司	餐饮服务费	3,128,954.10	3,455,919.09

天津天润投资发展股份有限公司	商品	923,220.00	13,261,200.00
天津天士力健康医疗器械有限公司	商品		24,088.87
北京博思威盾咨询有限公司	咨询服务费	62,023.24	
天津天士力电子商务有限公司	商品	702,786.32	
发泰(天津)科技有限公司	设备及配件	16,461,448.97	
天津发泰医药工业设计有限公司	工程设计服务	2,533,980.57	
发泰(天津)医药工程有限公司	工程管理服务	4,145,133.01	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天津天士力北门医院投资管理有限公司	商品	145,299.15	
发泰(天津)科技有限公司	商品	155,135.45	
	能源费、服务费	122,232.79	
天士力控股集团有限公司	商品	2,670,805.68	173,287.82
	能源费、班车费等	1,115,568.22	1,152,219.43
天津天时利服务管理有限公司	班车、服务费	349,584.00	199,557.75
天津天士力国际营销控股有限公司	商品、加工费	12,023,202.81	11,105,834.27
	班车等服务费	99,034.99	80,289.58
金士力佳友(天津)有限公司	商品	599,123.10	511,815.16
	班车等服务费	85,037.20	80,089.58
云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司	商品	1,458.35	161,701.42
	加工费、研发费		487,720.72
天津金士力佳友日化用品有限公司	商品	40,174.87	321,193.32
	服务费	41,591.00	
天津金士力健康用品有限公司	商品、加工费	8,571,454.56	5,697,848.84
	班车服务费	194,630.79	205,892.91
天津帝泊洱销售有限公司	商品	13,152,119.66	204,358.97
天津天士力电子商务有限公司	商品	79,130.48	

天士力创世杰（天津）生物制药有限公司	技术服务费	6,358,254.74	
天津富华德科技开发有限公司	商品	106,132.05	
华润天津医药有限公司	商品		153,707,521.52
湖南湘雅博爱康复医院有限公司	商品	361,524.79	173,440.25
天津天士力健康管理有限公司	商品	72,820.52	42,871.78
金华市医药有限公司	商品	14,631,427.26	14,935,093.61
贵州国台酒业销售有限公司	商品	133,807.68	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
金士力佳友（天津）有限公司	房屋及建筑物、机器设备、其他设备	3,039,490.40	2,630,679.73
天津金士力佳友日化用品有限公司	房屋及建筑物、机器设备	694,433.88	731,795.40
天津金士力健康用品有限公司	房屋及建筑物	423,864.00	423,864.00
天士力控股集团有限公司	房屋及建筑物、运输工具	4,462,713.96	4,570,815.10
天津天士力国际营销控股有限公司	房屋及建筑物、机器设备、其他设备	1,272,125.21	1,455,158.20

另外，本公司及子公司在收取租金的同时，收取承租方水电气费合计 1,170,212.04 元。

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
天津宝士力置业发展有限公司	房屋及建筑物	1,147,650.00	310,561.25

3. 关联方资金拆借

本期，子公司天津天士力融通小额贷款有限公司向天津宝士力置业发展有限公司、西藏崇石股权投资基金管理有限公司、天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司发放贷款，相应收取的资金使用费分别为 336,666.67 元、5,833.33 元、323,555.56 元。

本期，本公司向上海颜氏中医药科技有限公司拆入资金，支付资金使用费 90,489.58 元。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天士力控股集团有限公司	同一控制下企业合并的天津金士力新能源有限公司购买日前出售天津天士力生物医药研究开发有限公司 100.00%股权	30,000,000.00	
	受让天津金士力新能源有限公司 100.00%股权	63,684,540.32	
	受让天津天士力健康医疗器械有限公司 50.00%股权	251,250.00	
天津天士力融资租赁有限公司	出售天津市天联滨海复合材料有限公司债权	10,000,000.00	
C-Bridge Healthcare Fund, L.P.	受让 CBC SPVI Ltd. 股权	USD 1,000,000.00	
天津宝士力置业发展有限公司	受让天津天士力医药营销集团有限公司 30.00%股权	45,533,900.00	
西藏崇石股权投资基金管理有限公司	购买运输设备	127,065.36	
江苏天士力帝泊洱生物茶科技有限公司	购买其他设备	13,555.55	
天津贝特药业有限公司	购买机器设备	1,715,802.21	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,717.66 万元	1,712.21 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津天士力国际营销控股有限公司	1,500,456.65	15,004.57	1,403,071.82	70,153.59
	天士力控股集团有限公司	6,670.00	66.70		
	金士力佳友(天津)有限公司	60.00	0.60		
	天津金士力佳友日化用品有限公司	1,140.00	11.40	161,502.50	8,075.13
	天津金士力健康用品有限公司	1,291,489.34	12,914.89	459,852.43	22,992.62

	天津帝泊洱销售有限公司	15,381,661.00	153,816.61		
	湖南湘雅博爱康复医院有限公司	169,562.58	1,695.63	143,899.84	7,194.99
	云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司	139.20	1.39	246,205.38	12,310.27
	贵州国台酒业销售有限公司	19,695.00	196.95		
	华润天津医药有限公司			25,625,597.79	1,281,279.89
	金华市医药有限公司	500,000.00	5,000.00	499,999.95	25,000.00
小 计		18,870,873.77	188,708.74	28,540,129.71	1,427,006.49
预付款项	贵州国台酒业销售有限公司	166,524.00		43,104.00	
小 计		166,524.00		43,104.00	
其他应收款	天士力控股集团有限公司			30,000,000.00	2,500,000.00
小 计				30,000,000.00	2,500,000.00
应收利息	天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司	420,000.00		120,000.00	
	西藏崇石股权投资基金管理有限公司			295,000.00	
	天津宝士力置业发展有限公司			586,355.55	
小 计		420,000.00		1,001,355.55	
发放贷款及垫款	天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司	5,000,000.00	50,000.00	5,000,000.00	50,000.00
	西藏崇石股权投资基金管理有限公司			5,000,000.00	50,000.00
	天津宝士力置业发展有限公司			10,000,000.00	100,000.00
小 计		5,000,000.00	50,000.00	20,000,000.00	200,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款 (委托贷款)	天津商汇投资(控股)有限公司	13,469,000.00	13,469,000.00
小 计		13,469,000.00	13,469,000.00

应付账款	北京博思威盾咨询有限公司	10,755.26	
	天士力控股集团有限公司		1,935,148.80
	天津金士力佳友日化用品有限公司		124,746.38
	发泰(天津)科技有限公司	8,453,840.00	
	发泰(天津)医药工程有限公司	3,145,010.50	
	吉林天士力矿泉饮品有限公司	142,800.00	
	金士力佳友(天津)有限公司	58,361.78	32,198.40
	天津金士力健康用品有限公司	65,943.24	527,452.50
	天津天士力进出口贸易有限公司	885,662.82	51,966.30
	天津帝泊洱销售有限公司	1,093,614.66	106,636.80
	天津天时利物业管理有限公司	2,960,062.08	2,979,295.09
	天津天时利服务管理有限公司	2,082,956.74	1,391,128.30
	云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司	6,927,876.76	1,928,236.80
	西藏崇石股权投资基金管理有限公司	4,311.73	
	贵州国台酒业销售有限公司	525,348.00	764,628.00
	天津宝士力置业发展有限公司	1,147,650.00	
	华润天津医药有限公司		18,578.10
	天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司		259,345.00
	天津天士力健康医疗器械有限公司		697,000.00
小计		27,504,193.57	10,816,360.47
预收款项	天士力控股集团有限公司	2,119,035.80	2,892,677.24
	金士力佳友(天津)有限公司	300,000.00	1,000,000.00
	天津金士力佳友日化用品有限公司	211,000.00	
小计		2,630,035.80	3,892,677.24

其他应付款	天士力控股集团有限公司	28,984.62	766,448,451.47
	上海颜氏中医药科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	西藏崇石创业投资有限公司		179,192,411.73
	西藏崇石股权投资基金管理有限公司	11,663.37	
小 计		1,540,647.99	947,140,863.20

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 根据公司五届十五次董事会和2014年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天士力制药集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕376号）的核准，公司获准向天津和悦科技发展合伙企业（有限合伙）等6名特定对象定向增发人民币普通股（A股）股票不超过47,633,224股。截至2015年3月20日止，公司实际已向6名特定对象发行人民币普通股（A股）股票47,633,224股，每股面值1元，每股发行价格为人民币33.59元，应募集资金总额1,599,999,994.16元，减除发行费用人民币22,604,000.00元后，募集资金净额为1,577,395,994.16元。其中，计入实收资本人民币47,633,224.00元，计入资本公积（股本溢价）1,529,762,770.16元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2015年3月20日出具了《验资报告》（天健验〔2015〕53号）。

2. 根据本公司与秦皇岛港苑房地产集团有限公司签订的《股权转让协议》，并经公司2014年11月26日五届二十次董事会决议通过，本公司将持有的天士力金纳生物技术（天津）有限公司96.06%股权以1.00元的价格转让给秦皇岛港苑房地产集团有限公司。截至2015年2月16日，公司已收到上述股权转让款，并办妥了财产交接手续，自该日起天士力金纳生物技术（天津）有限公司将不再纳入本公司合并财务报表范围。

3. 经本公司2014年11月26日五届二十次董事会决议通过，本公司于2015年1月独资设立了全资子公司天士力（辽宁）现代中药资源有限公司，注册资本20,000.00万元，投资建设大提取产品（主要为养血清脑产品的提取物）项目。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2015 年 3 月 28 日公司五届二十二次董事会审议通过的 2014 年度利润分配预案, 按 2014 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积后, 以 2015 年 3 月非公开发行后公司总股本 1,080,475,878 股为基数, 每 10 股派发现金股利 3.90 元(含税)。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
医药工业	6,051,267,243.67	1,767,519,104.75
医药商业	6,471,337,323.85	6,074,354,929.36
合 计	12,522,604,567.52	7,841,874,034.11

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2010 年 7 月 19 日, 本公司之子公司江苏天士力帝益药业有限公司与清浦城市建设投资开发有限公司(以下简称清浦城投)签署《搬迁补偿协议》, 双方就江苏天士力帝益药业有限公司位于淮安市清浦区柯山路北侧(原城南西路 29 号)的土地使用权约 246 亩、持有产权证的房产 62,044.27 平方米、未办理产权证的房产 7,086 平方米以及用于正常生产经营的附属设施、生产设备等达成搬迁补偿协议, 依据淮安新元资产评估有限公司作出的《资

产评估报告书》（淮新资评报字（2010）第 27 号）、淮安清华房地产评估与土地评估有限公司作出的《房地产估价报告》（编号：清华评（2010）字第 H07015 号）、《土地估价报告》（编号：淮安清华（2010）（估）字第 07002 号），清浦城投应向江苏天士力帝益药业有限公司支付搬迁补助款合计 32,040.45 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已累计收到搬迁补助款 25,952.80 万元（其中，2014 年收到 3,000.00 万元），尚余 6,087.65 万元未收到。

2. 经公司五届二十一次董事会决议通过，本公司拟将全资子公司天津天士力融通小额贷款有限公司的全部股权以 10,415.00 万元的价格转让给母公司天士力控股集团有限公司。截至 2014 年 12 月 31 日止，该股权转让事项尚未经天津市人民政府金融服务办公室批准。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,855,824,443.31	100.00	18,829,976.65	1.01	1,836,994,466.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,855,824,443.31	100.00	18,829,976.65	1.01	1,836,994,466.66

（续上表）

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,151,582,000.58	100.00	57,605,329.85	5.00	1,093,976,670.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					

合 计	1, 151, 582, 000. 58	100. 00	57, 605, 329. 85	5. 00	1, 093, 976, 670. 73
-----	----------------------	---------	------------------	-------	----------------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 855, 281, 854. 46	18, 552, 818. 54	1. 00
1-2 年	207, 235. 35	62, 170. 61	30. 00
2-3 年	240, 732. 00	120, 366. 00	50. 00
3 年以上	94, 621. 50	94, 621. 50	100. 00
小 计	1, 855, 824, 443. 31	18, 829, 976. 65	1. 01

(2) 本期计提坏账准备金额-38, 775, 353. 20 元。

(3) 本期无应收账款核销。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 1, 833, 655, 082. 65 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 98. 81%, 相应计提的坏账准备合计数为 18, 336, 550. 83 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	691, 297, 306. 08	100. 00	7, 016, 998. 67	1. 02	684, 280, 307. 41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	691, 297, 306. 08	100. 00	7, 016, 998. 67	1. 02	684, 280, 307. 41

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	498,939,220.27	92.58	25,049,248.22	5.02	473,889,972.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	40,000,000.00	7.42			40,000,000.00
合计	538,939,220.27	100.00	25,049,248.22	4.65	513,889,972.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	691,085,008.93	6,910,850.09	1.00
2-3年	212,297.15	106,148.58	50.00
小计	691,297,306.08	7,016,998.67	1.02

(2) 本期计提坏账准备金额-18,032,249.55元。

(3) 本期无其他应收款核销。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	676,966,348.98	495,408,912.44
备用金	14,323,969.10	43,529,219.83
其他	6,988.00	1,088.00
合计	691,297,306.08	538,939,220.27

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津天士力圣特制药有限公司	暂借款	221,487,892.30	1年以内	32.04	2,214,878.92
天津金士力新能源有限公司	暂借款	207,853,173.12	1年以内	30.07	2,078,531.73
天津天士力之骄药业有限公司	暂借款	127,925,747.93	1年以内	18.51	1,279,257.48
上海天士力药业有限公司	暂借款	54,847,318.76	1年以内	7.93	548,473.19
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	暂借款	43,600,000.00	1年以内	6.30	436,000.00
小计		655,714,132.11		94.85	6,557,141.32

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,425,148,949.54	151,444,112.18	2,273,704,837.36	2,162,542,486.15	119,824,112.18	2,042,718,373.97
对联营、合营企业投资	376,468,593.74		376,468,593.74	386,709,377.19		386,709,377.19
合计	2,801,617,543.28	151,444,112.18	2,650,173,431.10	2,549,251,863.34	119,824,112.18	2,429,427,751.16

(2) 对子公司投资

1) 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津天士力医药营销集团有限公司	57,295,512.23	225,533,900.00		282,829,412.23		
陕西天士力植物药业有限责任公司	54,928,695.09			54,928,695.09		
云南天士力三七种植有限公司	57,000,000.40			57,000,000.40		
天士力金纳生物技术(天津)有限公司	119,824,112.18			119,824,112.18		119,824,112.18
天津天士力现代中药资源有限公司	343,842,500.00			343,842,500.00		
上海天士力药业有限公司	383,593,300.00			383,593,300.00		
天津天士力之骄药业有限公司	156,794,950.00			156,794,950.00		
Tasly America Pharmaceuticals. Inc	8,088,100.00			8,088,100.00		
天津博科林药品包装技术有限公司	89,608,705.44			89,608,705.44		
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	31,620,000.00			31,620,000.00	31,620,000.00	31,620,000.00
天津雅昂医药国际化发展促进有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
天津天士力融通小额贷款有限公司	103,500,000.00			103,500,000.00		
天士力(香港)药业有限公司	25,120,000.00			25,120,000.00		
江苏天士力帝益药业有限公司	570,469,210.81			570,469,210.81		

河南天地药业股份有限公司	151,020,000.00			151,020,000.00		
天津天士力圣特制药有限公司	3,837,400.00			3,837,400.00		
天津金士力新能源有限公司		37,072,563.39		37,072,563.39		
合计	2,162,542,486.15	262,606,463.39		2,425,148,949.54	31,620,000.00	151,444,112.18

2) 其他说明

因天津天士力(辽宁)制药有限责任公司连续多年亏损,至2014年12月31日该公司净资产已为负数,且经营状况无明显改善迹象,预计无法收回投资,故对长期股权投资余额全额计提减值准备。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
合营企业					
天士力创世杰(天津)生物制药有限公司	38,982,889.10			-9,817,443.90	
小计	38,982,889.10			-9,817,443.90	
联营企业					
上海颜氏中医药科技有限公司	761,914.25			-474,230.86	
天津商汇投资(控股)有限公司	346,964,573.84			50,891.31	
小计	347,726,488.09			-423,339.55	
合计	386,709,377.19			-10,240,783.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
天士力创世杰(天津)生物制药有限公司					29,165,445.20	
小计					29,165,445.20	
联营企业						

上海颜氏中医药科技 有限公司					287,683.39	
天津商汇投资(控股) 有限公司					347,015,465.15	
小 计					347,303,148.54	
合 计					376,468,593.74	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,075,978,622.42	1,624,687,947.29	3,607,285,652.44	1,340,531,091.86
其他业务	225,376,446.84	19,817,984.41	263,199,871.33	41,244,970.03
合 计	4,301,355,069.26	1,644,505,931.70	3,870,485,523.77	1,381,776,061.89

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	214,261,905.42	124,440,155.47
权益法核算的长期股权投资收益	-10,240,783.45	-2,823,072.66
委托贷款取得的投资收益	1,033,333.34	1,400,000.00
短期理财产品取得的投资收益	1,567,104.86	2,048,182.97
合 计	206,621,560.17	125,065,265.78

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
天津天士力医药营销集团有限公司	184,510,851.09	
河南天地药业股份有限公司	12,552,672.13	
天津天士力融通小额贷款有限公司	17,198,382.20	
陕西天士力植物药业有限责任公司		3,356,437.63
天津博科林药品包装技术有限公司		121,083,717.84
小 计	214,261,905.42	124,440,155.47

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-884,458.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	101,700.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除	33,157,150.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	2,593,788.65	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,321,004.06[注]	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投	3,938,629.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	989,223.75	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-175,879.04	
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,337,304.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	31,703,855.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,850,707.01	
少数股东权益影响额(税后)	3,602,762.63	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	22,250,385.44	

[注]：本期，本公司同一控制下企业合并了天津金士力新能源有限公司，故将该公司期初至合并日当期净损益 2,321,004.06 元计列非经常性损益项目，相应其他非经常性损益项目未包含该公司期初至合并日的有关数据。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.94	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.49	1.30	1.30

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,368,270,769.27	
非经常性损益	B	22,250,385.44	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,346,020,383.83	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,866,908,241.82	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	361,494,928.90	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00	
其他	本期同一控制下企业合并支付对价	I ₁	-63,684,540.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	8.00

受让子公司天津天士力医药营销集团有限公司部分少数股权而相应调整资本公积(股本溢价)	I ₂	27,882,872.63
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	7.00
外币报表折算差额	I ₃	-2,124.36
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,283,854,593.83
合并日前同一控制下合并被合并方当期加权平均净资产	L1	8,978,015.34
加权平均净资产(扣除同一控制下企业加权平均净资产)	L2= L- L1	4,274,876,578.49
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	31.94
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L2	31.49

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,368,270,769.27
非经常性损益	B	22,250,385.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,346,020,383.83
期初股份总数	D	1,032,842,654.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,032,842,654.00
基本每股收益	M=A/L	1.32
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.30

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

项 目	2012. 12. 31	2013. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产:			
货币资金	1, 052, 396, 568. 07	955, 716, 871. 23	1, 115, 766, 154. 29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26, 018, 318. 90	84, 964, 036. 84	
应收票据	826, 884, 291. 70	1, 079, 013, 354. 68	1, 316, 410, 090. 61
应收账款	1, 312, 900, 606. 21	2, 051, 677, 626. 65	3, 558, 680, 816. 92
预付款项	197, 472, 053. 27	172, 072, 225. 40	139, 736, 801. 65
应收利息	5, 929, 277. 60	12, 213, 541. 44	3, 830, 690. 54
其他应收款	114, 985, 505. 83	130, 109, 421. 58	39, 882, 368. 76
存货	1, 064, 239, 689. 59	1, 265, 028, 002. 25	1, 476, 640, 578. 62
一年内到期的非流动资产		20, 000, 000. 00	
其他流动资产	66, 283, 766. 11	107, 782, 545. 09	137, 457, 550. 03
流动资产合计	4, 667, 110, 077. 28	5, 878, 577, 625. 16	7, 788, 405, 051. 42
非流动资产:			
发放贷款及垫款	90, 893, 030. 56	81, 857, 750. 40	94, 143, 787. 20
可供出售金融资产	1, 142, 559. 98	2, 142, 559. 98	8, 261, 559. 98
长期应收款	20, 000, 000. 00		
长期股权投资	389, 532, 449. 85	409, 578, 167. 16	400, 634, 160. 98
投资性房地产	24, 914, 853. 46		
固定资产	1, 860, 322, 762. 76	2, 190, 733, 675. 52	2, 786, 410, 649. 17
在建工程	498, 516, 897. 27	882, 318, 530. 42	729, 889, 687. 49
无形资产	346, 722, 298. 80	378, 378, 818. 54	410, 368, 130. 66
开发支出	152, 141, 155. 63	208, 161, 336. 33	270, 133, 616. 90
商誉	39, 599, 030. 40	154, 367, 257. 62	139, 003, 158. 71

长期待摊费用	35,713,862.71	126,290,466.98	182,343,350.38
递延所得税资产	57,005,146.69	76,777,970.23	89,598,246.43
其他非流动资产		9,416,511.60	22,157,639.00
非流动资产合计	3,516,504,048.11	4,520,023,044.78	5,132,943,986.90
资产总计	8,183,614,125.39	10,398,600,669.94	12,921,349,038.32
流动负债：			
短期借款	422,634,723.86	1,799,459,236.74	3,432,193,838.70
应付票据	587,396,217.65	603,179,358.33	1,322,893,890.48
应付账款	712,678,201.34	888,373,728.32	1,322,471,156.33
预收款项	89,325,975.40	87,521,618.15	38,941,763.92
应付职工薪酬	117,903,597.82	156,679,554.96	156,355,916.88
应交税费	100,422,337.78	122,693,167.17	135,298,436.80
应付利息	29,186,643.18	44,809,438.13	39,721,061.96
应付股利	16,164,365.18		
其他应付款	155,385,547.51	1,078,128,427.89	261,660,620.97
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	60,969,000.00	57,303,333.33
其他流动负债	698,081,095.90	299,533,150.70	
流动负债合计	2,969,178,705.62	5,141,346,680.39	6,766,840,019.37
非流动负债：			
长期借款	102,855,000.00	71,983,200.00	14,679,866.67
应付债券	397,846,385.55	796,646,768.92	797,546,276.02
长期应付款	2,363,636.00	2,127,272.00	1,890,908.00
专项应付款	21,690,000.00	16,790,000.00	18,690,000.00
递延收益	153,810,766.88	191,444,302.16	253,243,085.02
递延所得税负债	2,747.84	18,308.96	
非流动负债合计	678,568,536.27	1,079,009,852.04	1,086,050,135.71
负债合计	3,647,747,241.89	6,220,356,532.43	7,852,890,155.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	516,421,327.00	1,032,842,654.00	1,032,842,654.00

资本公积	1,690,489,646.50	280,207,930.83	244,406,263.14
其他综合收益	-1,514,434.71	-1,540,935.67	-1,543,060.03
盈余公积	428,885,498.36	522,896,123.18	636,378,253.38
未分配利润	1,648,198,756.73	2,032,502,469.48	2,925,796,179.65
归属于母公司所有者权益合计	4,282,480,793.88	3,866,908,241.82	4,837,880,290.14
少数股东权益	253,386,089.62	311,335,895.69	230,578,593.10
所有者权益合计	4,535,866,883.50	4,178,244,137.51	5,068,458,883.24
负债和所有者权益总计	8,183,614,125.39	10,398,600,669.94	12,921,349,038.32

天士力制药集团股份有限公司
二〇一五年三月二十八日