
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—74页 |

审 计 报 告

天健审〔2016〕1756号

天士力控股集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的天士力控股集团有限公司（以下简称天士力集团公司）财务报表，包括 2015年 12月 31日的合并及母公司资产负债表，2015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集团公司管理层的责任，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存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，天士力集团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，公允反映了天士力集团公司 2015年 12月 31日的合并及母公司财务状况，以及 2015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·杭州

中国注册会计师：

二〇一六年三月二十六日

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天士力集团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，公允反映了天士力集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 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：

 

二〇一六年三月二十六日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：天士力控股集团有限公司

| 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 | 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,693,986,178.27 | 1,462,997,134.53 | 短期借款 | 22 | 5,123,121,598.72 | 5,121,083,838.70 |
| 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 | | | | 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 | 2 | 1,796,394,337.20 | 1,323,549,388.21 | 衍生金融负债 | | | |
| 应收账款 | 3 | 4,920,830,169.78 | 3,610,418,924.17 | 应付票据 | 23 | 1,072,568,333.79 | 1,322,876,058.48 |
| 预付款项 | 4 | 325,500,885.70 | 167,182,365.70 | 应付账款 | 24 | 1,607,798,069.64 | 1,358,918,377.68 |
| 应收保费 | | | | 预收款项 | 25 | 401,926,861.19 | 77,703,111.89 |
| 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 | 5 | 28,654,037.46 | 6,983,533.95 | 应付职工薪酬 | 26 | 186,253,929.74 | 222,702,475.90 |
| 应收股利 | 6 | 23,755,181.61 | | 应交税费 | 27 | 276,424,374.24 | 165,650,690.99 |
| 其他应收款 | 7 | 2,136,807,924.18 | 1,641,602,916.07 | 应付利息 | 28 | 109,598,655.53 | 50,166,407.09 |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付股利 | 29 | 13,873,752.97 | 13,873,752.97 |
| 存货 | 8 | 2,528,751,867.05 | 1,699,744,111.31 | 其他应付款 | 30 | 1,066,118,156.25 | 593,922,868.11 |
| 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 | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 其他流动资产 | 9 | 1,097,001,911.59 | 332,863,525.39 | 代理买卖证券款 | | | |
| 流动资产合计 | | 14,551,682,492.84 | 10,245,341,899.33 | 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 | 31 | 682,655,466.67 | 82,703,333.33 |
| | | | | 其他流动负债 | 32 | 1,398,464,657.49 | |
| | | | | 流动负债合计 | | 11,938,803,876.23 | 9,009,600,915.14 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 长期借款 | 33 | 1,389,013,000.00 | 1,164,779,866.67 |
| | | | | 应付债券 | 34 | 2,303,755,855.41 | 797,546,276.02 |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 长期应付款 | 35 | 412,251,891.00 | 1,899,908.00 |
| | | | | 长期应付职工薪酬 | 36 | 10,849,127.56 | |
| | | | | 专项应付款 | 37 | 18,690,000.00 | 18,690,000.00 |
| | | | | 预计负债 | | | |
| | | | | 递延收益 | 38 | 365,916,374.61 | 309,440,099.93 |
| | | | | 递延所得税负债 | 39 | 457,072,775.52 | 295,672,460.64 |
| | | | | 其他非流动负债 | | | |
| | | | | 非流动负债合计 | | 4,957,549,024.10 | 2,588,019,611.26 |
| | | | | 负债合计 | | 16,896,352,900.33 | 11,597,620,526.40 |
| | | | | 所有者权益： | | | |
| | | | | 股本（实收资本） | 40 | 237,843,846.00 | 237,843,846.00 |
| | | | | 其他权益工具 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | 41 | 625,508,626.16 | 1,234,863,262.87 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | 42 | 1,008,261,619.65 | 434,881,080.09 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 43 | 112,736,564.50 | 112,736,564.50 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 44 | 1,501,935,050.70 | 1,307,162,500.09 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,486,285,707.01 | 3,327,487,253.55 |
| | | | | 少数股东权益 | | 5,454,829,089.82 | 3,530,546,700.42 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 8,941,114,796.63 | 6,858,033,953.97 |
| 非流动资产合计 | | 11,285,785,204.12 | 8,210,312,581.04 | 负债和所有者权益总计 | | 25,837,467,696.96 | 18,455,654,480.37 |
| 资产总计 | | 25,837,467,696.96 | 18,455,654,480.37 | | | | |

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

2015年12月31日

会企01表

编制单位：天士力控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 | 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|----|------------------|------------------|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 11,187,591.55 | 36,448,176.53 | 短期借款 | | 1,744,965,777.67 | 1,559,990,000.00 |
| 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 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | | | | 应付账款 | | 2,348,126.15 | 4,860,799.05 |
| 预付款项 | | 16,780,682.23 | 26,357,146.65 | 预收款项 | | 6,371,769.52 | 5,974,729.21 |
| 应收利息 | | 117,431,939.89 | 3,155,195.58 | 应付职工薪酬 | | 40,858,310.48 | 49,762,162.38 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | | 2,485,639.62 | 1,573,315.47 |
| 其他应收款 | | 4,214,170,032.07 | 1,744,102,264.81 | 应付利息 | | 64,633,162.25 | 8,973,458.83 |
| 存货 | | | | 应付股利 | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | 其他应付款 | | 628,764,313.40 | 614,037,768.39 |
| 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 | | 224,437,125.84 | 21,603,355.04 | 一年内到期的非流动负债 | | 567,000,000.00 | 400,000.00 |
| 流动资产合计 | | 4,584,007,371.58 | 1,831,666,138.61 | 其他流动负债 | | 899,713,972.57 | |
| | | | | 流动负债合计 | | 3,957,141,071.66 | 2,245,572,233.33 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 16,500,001.00 | 16,500,001.00 | 长期借款 | | 897,800,000.00 | 503,100,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | 应付债券 | | 1,505,310,072.24 | |
| 长期应收款 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期股权投资 | 1 | 2,967,034,450.82 | 1,868,119,660.90 | 永续债 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 长期应付款 | | 320,000,000.00 | |
| 固定资产 | | 40,477,230.25 | 31,888,682.96 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 在建工程 | | | | 专项应付款 | | | |
| 工程物资 | | | | 预计负债 | | | |
| 固定资产清理 | | | | 递延收益 | | 736,861.45 | 861,862.69 |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 无形资产 | | 10,475,605.32 | 9,575,277.84 | 非流动负债合计 | | 2,723,846,933.69 | 503,961,862.69 |
| 开发支出 | | 702,981.88 | 702,981.88 | 负债合计 | | 6,680,988,005.35 | 2,749,534,096.02 |
| 商誉 | | | | 所有者权益： | | | |
| 长期待摊费用 | | 43,265,031.85 | 39,688,908.00 | 股本（实收资本） | | 237,843,846.00 | 237,843,846.00 |
| 递延所得税资产 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 其他非流动资产 | | 9,613,011.88 | 7,913,530.88 | 其中：优先股 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,088,068,313.00 | 1,974,389,043.46 | 永续债 | | | |
| 资产总计 | | 7,672,075,684.58 | 3,806,055,182.07 | 资本公积 | | 105,040,061.99 | 105,040,061.99 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | 187,217,928.02 | -2,833,155.19 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 103,562,266.32 | 103,562,266.32 |
| | | | | 未分配利润 | | 357,423,576.90 | 612,908,066.93 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 991,087,679.23 | 1,056,521,066.05 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 7,672,075,684.58 | 3,806,055,182.07 |

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

2015年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：天士力控股集团有限公司

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 1 | 14,243,309,694.35 | 13,200,580,850.50 |
| 其中：营业收入 | 1 | 14,216,344,502.43 | 13,185,615,526.65 |
| 利息收入 | 2 | 26,776,791.92 | 14,870,784.47 |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | 3 | 188,300.00 | 94,539.38 |
| 二、营业总成本 | | 13,045,834,640.61 | 11,864,073,391.03 |
| 其中：营业成本 | 1 | 8,541,837,389.94 | 8,098,897,160.49 |
| 利息支出 | 2 | 6,369,745.09 | 3,012,100.22 |
| 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 | 4 | 146,668,133.46 | 116,962,604.61 |
| 销售费用 | | 2,458,123,455.57 | 2,159,752,934.27 |
| 管理费用 | | 1,297,706,795.26 | 1,121,897,170.39 |
| 财务费用 | | 525,150,117.62 | 388,182,119.33 |
| 资产减值损失 | 5 | 69,979,003.67 | -24,620,698.28 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | -344,632.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 6 | 149,165,479.41 | 60,702,705.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 6 | -3,156,613.16 | 14,428,902.99 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,346,640,433.15 | 1,396,865,532.86 |
| 加：营业外收入 | 7 | 70,807,717.96 | 56,184,300.79 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 7 | 3,377,885.30 | 716,268.07 |
| 减：营业外支出 | 8 | 16,869,014.06 | 23,737,632.15 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 8 | 1,924,620.74 | 3,375,305.65 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,400,579,137.05 | 1,429,312,201.50 |
| 减：所得税费用 | 9 | 307,783,344.69 | 293,437,760.64 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,092,795,792.36 | 1,135,874,440.86 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 254,772,550.61 | 328,649,679.97 |
| 少数股东损益 | | 838,023,241.75 | 807,224,760.89 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 10 | 808,436,590.70 | 888,241,827.95 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 573,380,539.56 | 457,922,420.10 |
| （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 | | 573,380,539.56 | 457,922,420.10 |
| 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 | | 130,061,047.31 | -2,833,155.19 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 249,017,628.67 | 456,180,367.84 |
| 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 | | 3,561,476.27 | 4,575,207.45 |
| 6. 其他 | | 190,740,387.31 | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 235,056,051.14 | 430,319,407.85 |
| 七、综合收益总额 | | 1,901,232,383.06 | 2,024,116,268.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 828,153,090.17 | 786,572,100.07 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,073,079,292.89 | 1,237,544,168.74 |

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

2015年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：天士力控股集团有限公司

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 394,971.94 | 2,186,189.80 |
| 减：营业成本 | | 283,384.49 | 788,986.32 |
| 营业税金及附加 | | 6,916,565.52 | 3,339,493.92 |
| 销售费用 | | 85,931,065.00 | 38,551,618.70 |
| 管理费用 | | 201,264,055.83 | 172,552,761.88 |
| 财务费用 | | 178,872,741.03 | 96,032,320.70 |
| 资产减值损失 | | 19,872,383.51 | -52,910,473.57 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | -5,917.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1 | 300,034,699.36 | 268,536,019.69 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1 | -2,637,063.96 | 30,821,728.88 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -192,710,524.08 | 12,361,583.73 |
| 加：营业外收入 | | 567,247.74 | 9,255,435.67 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 1,668.99 | |
| 减：营业外支出 | | 3,341,213.69 | 1,212,211.50 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 81,213.69 | 111.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -195,484,490.03 | 20,404,807.90 |
| 减：所得税费用 | | | 2,379,616.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -195,484,490.03 | 18,025,191.40 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 190,051,083.21 | -2,833,155.19 |
| （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 | | 190,051,083.21 | -2,833,155.19 |
| 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 | | -689,304.10 | -2,833,155.19 |
| 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 | | 190,740,387.31 | |
| 六、综合收益总额 | | -5,433,406.82 | 15,192,036.21 |

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

2015年度

编制单位：天士力控股集团有限公司

会合03表

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 | 15,339,292,773.24 | 13,459,221,025.11 |
| 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 | 25,410,855.33 | 14,272,491.28 |
| 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 | 4,722,378.68 | 5,149,316.78 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 303,541,428.62 | 406,328,469.67 |
| 经营活动现金流入小计 | 15,672,967,435.87 | 13,884,971,302.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 9,674,548,486.76 | 8,253,922,000.58 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 6,903,655.03 | 3,012,100.22 |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,742,589,226.88 | 1,357,180,732.16 |
| 支付的各项税费 | 1,461,075,154.31 | 1,368,219,008.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,503,529,463.65 | 2,550,441,929.39 |
| 经营活动现金流出小计 | 15,541,180,217.68 | 13,670,610,045.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 131,787,218.19 | 214,361,256.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 274,633,452.51 | 305,638,574.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 118,374,259.80 | 109,807,409.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 44,654,001.96 | 4,079,238.08 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 2,380,000.00 | 474,631.31 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 69,232,748.52 | 133,122,350.61 |
| 投资活动现金流入小计 | 509,274,462.79 | 553,122,203.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 798,753,033.50 | 997,370,691.01 |
| 投资支付的现金 | 2,396,100,899.76 | 934,547,505.15 |
| 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 | 131,507,075.00 | 1,940,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 137,984,175.10 | |
| 投资活动现金流出小计 | 3,464,345,183.36 | 1,933,858,196.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,955,070,720.57 | -1,380,735,993.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 190,862,463.80 | 140,446,792.20 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 190,862,463.80 | 140,446,792.20 |
| 取得借款收到的现金 | 10,820,558,318.56 | 6,743,420,032.52 |
| 发行债券收到的现金 | 3,073,251,445.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 678,204,635.51 | 970,324,487.73 |
| 筹资活动现金流入小计 | 14,762,876,862.87 | 7,854,191,312.45 |
| 偿还债务支付的现金 | 10,273,468,947.87 | 5,197,591,951.64 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 791,686,014.63 | 765,053,984.79 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 245,367,866.24 | 290,322,640.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 924,532,659.39 | 618,546,419.70 |
| 筹资活动现金流出小计 | 11,989,687,621.89 | 6,581,192,356.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,773,189,240.98 | 1,272,998,956.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,959,284.34 | -5,917,701.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -46,134,977.06 | 100,706,518.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,131,131,698.88 | 1,030,425,180.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,084,996,721.82 | 1,131,131,698.88 |

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

2015年度

会企03表

编制单位：天士力控股集团有限公司

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 | 348,477.45 | 2,712,229.27 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 26,773,187.89 | 97,674,014.38 |
| 经营活动现金流入小计 | 27,121,665.34 | 100,386,243.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,252,009.19 | 3,387,018.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 83,225,190.63 | 72,712,109.87 |
| 支付的各项税费 | 7,126,199.74 | 51,824,211.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 202,815,518.68 | 146,337,882.60 |
| 经营活动现金流出小计 | 298,418,918.24 | 274,261,222.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -271,297,252.90 | -173,874,978.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 69,278,375.81 | 308,286,691.86 |
| 取得投资收益收到的现金 | 288,987,639.79 | 258,800,251.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,318.99 | 3,350,243.10 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 594,996,440.32 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 33,462,772.77 | 23,062,658.08 |
| 投资活动现金流入小计 | 391,734,107.36 | 1,188,496,285.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,902,718.44 | 31,794,469.83 |
| 投资支付的现金 | 1,153,391,049.00 | 836,300,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 377,150,000.00 | 605,826,366.21 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 2,003,611,530.00 | 86,712,372.03 |
| 投资活动现金流出小计 | 3,550,055,297.44 | 1,560,633,208.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,158,321,190.08 | -372,136,922.91 |
| 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 | 4,499,965,777.64 | 2,339,990,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | 2,575,251,445.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 525,153,450.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,075,217,222.64 | 2,865,143,450.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,353,689,999.97 | 2,110,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 298,965,208.78 | 184,909,357.88 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 18,203,450.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,670,858,658.75 | 2,295,309,357.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,404,358,563.89 | 569,834,092.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -705.89 | -1,795.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -25,260,584.98 | 23,820,394.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 36,448,176.53 | 12,627,781.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 11,187,591.55 | 36,448,176.53 |

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

2015年度

会企04表
单位：人民币元

编制单位：天士力控股集团有限公司

| 项 目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | 上期发生额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|------------------|--------|
| | 实收资本 | | 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 | | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 股本 | 其他权益工具 | 股本 | 其他权益工具 | 股本 | 其他权益工具 | 股本 | 其他权益工具 | 股本 | 其他权益工具 | 股本 | 其他权益工具 | 股本 | 其他权益工具 | 股本 | 其他权益工具 | 股本 | 其他权益工具 |
| 一、上期期末余额 | 105,000,001.99 | | 105,000,001.99 | | 10,667,266.32 | | 612,598,606.93 | | 1,006,521,086.03 | | 237,483,846.00 | | 146,303,328.22 | | 101,739,747.18 | | 616,682,394.67 | | 1,102,644,316.07 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 105,000,001.99 | | 105,000,001.99 | | 10,667,266.32 | | 612,598,606.93 | | 1,006,521,086.03 | | 237,483,846.00 | | 146,303,328.22 | | 101,739,747.18 | | 616,682,394.67 | | 1,102,644,316.07 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 105,000,001.99 | | 105,000,001.99 | | 10,667,266.32 | | 357,123,325.99 | | 901,667,679.23 | | 237,483,846.00 | | 102,602,396.32 | | 102,602,396.32 | | 612,996,006.93 | | 1,058,521,086.03 | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天士力控股集团有限公司

财务报表附注

2015年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天士力控股集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由天津帝士力投资控股集团有限公司、浙江尖峰集团股份有限公司和天津市中央药业有限公司共同投资设立,于2000年3月30日在天津市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91120000718296410K的营业执照,注册资本237,843,846.00元。

本公司经营范围: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、进出口经营业务;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;自有设备、房屋的租赁;各类经济信息咨询;本企业研制开发的技术和生产的科研产品的出口业务;本企业科研和生产所需的技术、原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口业务;本企业的进料加工和“三来一补”业务;矿业开发经营;原料药(盐酸非索非那定、右佐匹克隆)生产;因特网信息服务(除新闻、出版、教育、医疗器械和电子公告以外的信息服务内容,业务覆盖范围:天津市)。

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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 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。

(七) 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，采用交易发生日即期汇率的近似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。

(八) 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。

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。

4. 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

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。

(九) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项 [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], 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; 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为: 账龄 1 年以内 (含 1 年, 以下类推) 的, 按其余额的 1% 计提; 账龄 1-2 年的, 按其余额的 30% 计提; 账龄 2-3 年的, 按其余额的 50% 计提; 账龄 3 年以上的, 按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 单独进行减值测试, 并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、预付款项、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) 存货

1. 存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等, 以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

(十一) 贷款

本公司控股子公司天津天士力商业保理有限公司和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%。

(十二) 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

对被投资单位能够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. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 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。

(十三) 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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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

| 项 目 | 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 |

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 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。

(十七) 生物资产

1. 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。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 使用寿命(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 种植业-枸杞 | 年限平均法 | 13 | 0.00 | 7.69 |

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专有及专利技术、软件等,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 | 40-50 |

| | |
|---------|-------|
| 林权 | 20-50 |
| 专有及专利技术 | 3-15 |
| 软件 | 3-10 |
| 商标权 | 5-10 |
| 特许权 | 5-10 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 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。

(十九) 长期待摊费用

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) 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。

(二十一) 收入

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。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。

(二十三) 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。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照实际利率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。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税（费）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%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 15% |

| | | |
|---------|---------------------------|-------------|
| 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% 5% 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 | 应纳税所得额 | 25% 20% 15% |

(二) 重要税收优惠

子公司天士力制药集团股份有限公司为高新技术企业，本期依法享有企业所得税减按 15% 的税收优惠政策；子公司西藏聚智创业投资有限公司根据《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；子公司天津天时利服务管理有限公司为小型微利企业，本期依法享有企业所得税减按 20% 的税收优惠政策。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司（注册资本大于或等于 1,000.00 万元人民币，以下同）

| 子公司全称 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|-----------------|-------|------------|--|
| 1. 通过设立或投资等方式取得 | | | |
| 天士力制药集团股份有限公司 | 医药 | 108,047.59 | 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。 |
| 天津天士力创业投资有限公司 | 投资、咨询 | 10,000.00 | 直接投资于高新技术企业及其他技术创新企业；接受委托管理其他创业投资机构及其他经济组织的创业投资业务；提供创业投资及管理咨询。 |
| 天津贝特药业有限公司 | 医药 | 4,000.00 | 医药技术开发、转让、咨询服务；数码影像材料研制、开发、生产、销售；热敏材料、感光材料、喷墨耗材及涤纶膜的深加工。 |
| 天津天士力进出口贸易有限公司 | 贸易、批发 | 1,900.00 | 从事国家法律法规允许经营的进出口业务。 |
| 天津天士力国际营销控股有限公司 | 贸易、批发 | 6,820.00 | 预包装食品兼散装食品、服装鞋帽、化妆品、文体用品、办公设备及耗材、金属材料、建筑材料、装饰装修材料（危险化学品除外）、机电产品（小轿车除外）、家用电器、通讯 |

| | | | |
|-----------------------|-------|-----------|---|
| | | | 器材、纺织针棉织品、纸、纸板及其制品、玩具、日用百货、五金交电批发兼零售；商品信息咨询服务；会务服务；塑料、皮革制品制造、销售；从事国家法律、法规允许经营的进出口业务；投资和资产管理。 |
| 天津天士力医疗健康投资有限公司 | 投资、咨询 | 20,000.00 | 对医疗机构、养老服务机构投资、管理、咨询服务；医院资产重组和业务整合的投资管理咨询；医院管理培训；健康咨询服务（医疗除外）；国内劳务派遣服务（中介除外）。 |
| 天津金士力佳友日化用品有限公司 | 日化用品 | 2,000.00 | 发用类化妆品、护肤类化妆品、美容修饰类化妆品、香水类化妆品制造；卫生用品、日用品、厨房用品制造、销售；化妆品技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事国家法律、法规允许经营的进出口业务；牙膏、餐具洗涤剂制造。 |
| 安国数字中药都有限公司 | 贸易、批发 | 26,000.00 | 中药材批发；农副产品收购；进出口业务（国家限制的除外）。 |
| 天津天士力电子商务有限公司 | 电子商务 | 1,000.00 | 网上销售预包装食品、散装食品、日用品、办公用品；从事国家法律法规允许经营的进出口业务；商务信息咨询服务；会议服务；健康信息咨询（医疗除外）。 |
| 西藏聚智创业投资有限公司 | 投资 | 27,000.00 | 项目投资、实业投资、股权投资；投资管理、投资咨询（不含金融和经纪业务）。 |
| 天津市华夏未来文化教育发展集团股份有限公司 | 服务 | 37,873.85 | 教育信息咨询；文化艺术咨询；企业管理咨询；企业营销咨询；广告业务；会议服务；展览展示服务；文化艺术交流策划服务；幼儿文教产品的技术开发、技术转让；办公用品、体育用品批发兼零售。 |
| 天津天士力融资租赁有限公司 | 融资租赁 | 20,000.00 | 融资租赁业务；机械设备租赁；自有房屋及场地租赁；租赁交易咨询；企业资产管理（金融资产及国有资产除外）；项目管理策划；酒店管理。 |
| 天津康桥生物科技发展有限公司 | 服务 | 10,000.00 | 生物技术研发、技术转让、技术咨询服务；商务信息咨询；财务信息咨询（代理记账除外）。 |
| 天津天士力中药科技发展有限公司 | 农业 | 5,000.00 | 中药材种植技术的开发、转让、咨询、服务；信息技术开发、咨询、服务；中药材种植基地建增设、管理；农副产品收购；商务信息咨询及服务。 |
| 天津天使健康传媒有限公司 | 服务 | 5,000.00 | 图书、期刊发行、批发兼零售项目筹建，筹建期间不得开展该项目的生产经营活动；从事广告业务。 |
| 天津和悦科技发展合伙企业（有限合伙） | 服务 | 70,100.00 | 生物技术研发、技术转让、技术咨询服务；商务信息咨询。 |

| | | | |
|-------------------------|-------|------------|---|
| 天津鸿勋科技发展合伙企业（有限合伙） | 服务 | 13,530.00 | 生物技术研发、技术转让、技术咨询服务；商务信息咨询。 |
| 天津顺祺科技发展合伙企业（有限合伙） | 服务 | 17,430.00 | 生物技术研发、技术转让、技术咨询服务；商务信息咨询。 |
| 天津通明科技发展合伙企业（有限合伙） | 服务 | 13,630.00 | 生物技术研发、技术转让、技术咨询服务；商务信息咨询。 |
| 天津善臻科技发展合伙企业（有限合伙） | 服务 | 15,530.00 | 生物技术研发、技术转让、技术咨询服务；商务信息咨询。 |
| 天津天士力健康产业投资管理合伙企业（有限合伙） | 服务 | 1,000.00 | 投资管理 |
| 天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙） | 投资 | 500,000.00 | 以自有资金对医药医疗行业、健康养生行业、食品行业、保健品行业进行投资。 |
| 天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙） | 服务 | 22,100.00 | 生物技术研发、技术转让、技术咨询服务；商务信息咨询。 |
| 深圳市大健康产业文化传播有限公司 | 服务 | 3,000.00 | 从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；影视策划及咨询；影视技术开发及咨询；传播与文化产业的投资、管理及咨询服务；多媒体、网络技术开发；平面设计、舞台设计、三维设计、动漫设计；文化活动、企业营销、企业形象、公关策划；会展服务；礼仪服务；庆典策划咨询；医疗健康信息咨询、健康管理咨询（不含诊疗活动、心理咨询）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；影视节目制作与发行；专业期刊出版发行；健康护理教育；医疗器材的销售。 |
| 天津天思仕禄科技发展有限公司 | 服务 | 4,010.00 | 生物技术研发、技术转让、技术咨询服务；商务信息咨询。 |
| 天士力资本管理有限公司 | 服务 | 10,000.00 | 投资管理，资产管理，投资咨询，企业管理咨询，财务咨询，商务信息咨询。 |
| 2. 同一控制下合并取得 | | | |
| 云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司 | 生物茶制品 | 30,000.00 | 生物茶技术的研发、服务、成果转让；药品、食品、保健品的开发研究；医药技术服务、技术成果转让；生产生物茶相关产品；生物茶相关产品的销售；预包装食品、散装食品的批发兼零售；餐饮服务；房地产开发经营；物业管理；茶、中药材、园艺作物、农作物种植、销售；牲畜、家禽、水产养殖、销售；饮料、烘焙食品制造、销售；精制茶、咖啡、中药饮片、农副产品加工、销售；天然药用 |

| | | | |
|-----------------|------|-----------|---|
| | | | 植物提取、分离。 |
| 吉林天士力矿泉饮品有限公司 | 饮品 | 10,000.00 | 饮料 [瓶(桶、袋)装饮用水类(饮用天然矿泉水)、(茶饮料)] 聚酯无汽饮料瓶、聚酯瓶坯的技术开发和生产、服务和成果转让；瓶装天然矿泉水、袋装天然矿泉水、茶饮料、聚酯无汽饮料瓶、聚酯瓶坯、茶叶、饮水机、酒、日化用品销售及对外贸易。 |
| 3. 非同一控制下合并取得 | | | |
| 金士力佳友(天津)有限公司 | 保健品 | 8,000.00 | 保健食品、其它食品(按卫生许可证许可项目生产经营)、健身器材、化妆品、日用品、保洁用品、厨具研发、制造、销售及相关技术转让；日用品、化妆品零售及以上相关产品的进出口、批发、零售；提供相关的技术咨询服务和售后服务。以直销方式销售本企业及控股公司生产的保健食品、化妆品、日用品。 |
| 天津天士力商业保理有限公司 | 保理 | 5,000.00 | 以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户(分类)账管理；与本公司业务相关的非商业性坏账担保；客户资信调查与评估；相关咨询服务；法律法规准予从事的其他业务。 |
| 天津天士力融通小额贷款有限公司 | 资金融通 | 10,000.00 | 办理各项小额贷款；办理票据贴现；办理贷款转让；办理与小额贷款相关的咨询业务；办理贷款项下的结算业务。 |
| 辽宁天士力森涛参茸股份有限公司 | 农业 | 3,000.00 | 中草药种植、采购、销售；食品生产销售、土特产品、粮食加工、销售。 |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际出资额 (万元) [注] | 实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权 比例 (%) |
|-----------------|---------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 1. 通过设立或投资等方式取得 | | | | |
| 天士力制药集团股份有限公司 | 34,115.52 | | 45.18 | 45.18 |
| 天津天士力创业投资有限公司 | 6,020.22 | | 60.00 | 60.00 |
| 天津贝特药业有限公司 | 4,000.00 | | 100.00 | 100.00 |
| 天津天士力进出口贸易有限公司 | 1,926.46 | | 100.00 | 100.00 |
| 天津天士力国际营销控股有限公司 | 6,820.00 | | 100.00 | 100.00 |
| 天津天士力医疗健康投资有限公司 | 15,000.00 | | 100.00 | 100.00 |
| 天津金士力佳友日化用品有限公司 | 792.02 | | 70.00 | 70.00 |
| 安国数字中药都有限公司 | 26,000.00 | | 100.00 | 100.00 |

| | | | | |
|-------------------------|------------|--|--------|--------|
| 天津天士力电子商务有限公司 | 1,000.00 | | 100.00 | 100.00 |
| 西藏聚智创业投资有限公司 | 38,397.10 | | 100.00 | 100.00 |
| 天津天士力融资租赁有限公司 | 20,000.00 | | 100.00 | 100.00 |
| 天津康桥生物科技发展有限公司 | 9,500.00 | | 100.00 | 100.00 |
| 天津天士力中药科技发展有限公司 | 1,300.00 | | 100.00 | 100.00 |
| 天津天使健康传媒有限公司 | 600.00 | | 51.00 | 51.00 |
| 天津市华夏未来文化教育发展集团股份有限公司 | 13,255.85 | | 35.00 | 35.00 |
| 天津和悦科技发展合伙企业（有限合伙） | 100.00 | | 0.14 | 0.14 |
| 天津鸿勋科技发展合伙企业（有限合伙） | 30.00 | | 0.22 | 0.22 |
| 天津顺祺科技发展合伙企业（有限合伙） | 30.00 | | 0.17 | 0.17 |
| 天津通明科技发展合伙企业（有限合伙） | 30.00 | | 0.22 | 0.22 |
| 天津善臻科技发展合伙企业（有限合伙） | 30.00 | | 0.19 | 0.19 |
| 天津天士力健康产业投资管理合伙企业（有限合伙） | 10.00 | | 1.00 | 1.00 |
| 天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙） | 1,900.00 | | 0.80 | 0.80 |
| 天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙） | 17,100.00 | | 77.38 | 77.38 |
| 深圳市大健康产业文化传播有限公司 | 580.00 | | 80.00 | 80.00 |
| 天津天士力融通小额贷款有限公司 | 10,415.000 | | 100.00 | 100.00 |
| 天津天思仕禄科技发展有限公司 | 4,010.00 | | 100.00 | 100.00 |
| 天士力资本管理有限公司 | 100.00 | | 100.00 | 100.00 |
| 2. 同一控制下合并取得 | | | | |
| 云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司 | 26,598.56 | | 83.33 | 83.33 |
| 吉林天士力矿泉饮品有限公司 | 7,840.10 | | 100.00 | 100.00 |
| 3. 非同一控制下合并取得 | | | | |
| 金士力佳友（天津）有限公司 | 4,080.00 | | 51.00 | 51.00 |
| 天津天士力商业保理有限公司 | 4,000.00 | | 80.00 | 80.00 |

| | | | | |
|-----------------|----------|--|-------|-------|
| 辽宁天士力森涛参茸股份有限公司 | 5,100.00 | | 51.00 | 51.00 |
|-----------------|----------|--|-------|-------|

[注]：上述等数据均为母公司实际出资额、持股比例及表决权比例。

(二) 特殊情况说明

1. 拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

(1) 天士力制药集团股份有限公司

本公司直接持有天士力制药集团股份有限公司 45.18%股权，同时通过天津和悦科技发展有限公司（有限合伙）、天津康顺科技发展合伙企业（有限合伙）、天津鸿勳科技发展合伙企业（有限合伙）、天津通明科技发展合伙企业（有限合伙）、天津顺祺科技发展合伙企业（有限合伙）和天津善臻科技发展合伙企业（有限合伙）等 6家合伙企业（该等合伙企业通过全资子公司西藏聚智创业投资有限公司控制）间接持有天士力制药集团股份有限公司 4.41%股权，合计持股比例为 49.59%。因本公司为其第一大股东，且本公司在该公司董事会中拥有多数成员，本公司能够对该公司财务和经营决策实施控制，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 天津市华夏未来文化教育发展集团股份有限公司

本公司和华金（天津）国际医药医疗创业投资合伙企业（有限合伙）分别持有天津市华夏未来文化教育发展集团股份有限公司 35.00%和 25.00%的股权，因华金（天津）国际医药医疗创业投资合伙企业（有限合伙）已就该投资事项做出声明，作为本公司的一致行动人，其在股东投票权行使过程中采取共同行动，与本公司保持一致。因本公司能够对天津市华夏未来文化教育发展集团股份有限公司的财务和经营决策实施控制，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

(1) 天津华金境天投资合伙企业（有限合伙）

本公司持有天津华金境天投资合伙企业（有限合伙）96.97%的股权，根据合伙合同规定，该公司另一股东华金（天津）投资管理有限公司为唯一执行合伙企业事务的普通合伙人，本公司实质未对该公司形成控制，故未将其纳入合并财务报表范围。

(三) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

(1) 天津天士力健康产业投资管理合伙企业（有限合伙）

本期,本公司与全资子公司西藏聚智创业投资有限公司共同出资设立天津天士力健康产业投资管理合伙企业(有限合伙),于2015年2月15日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为120116000337904的营业执照。该公司注册资本1,000.00万元,本公司及子公司占100.00%。本公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(2) 天津天士力健康产业投资合伙企业(有限合伙)

本期,本公司与全资子公司西藏聚智创业投资有限公司、天津天士力健康产业投资管理合伙企业(有限合伙)、平安信托有限责任公司、泰康人寿保险股份有限公司、高林资本管理有限公司和高林厚健(上海)股权投资合伙企业(有限合伙)共同出资设立天津天士力健康产业投资合伙企业(有限合伙),于2015年10月19日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91120116MA06K62865的营业执照。该公司注册资本500,000.00万元,本公司及西藏聚智创业投资有限公司合计占50.98%,同时,天津天士力健康产业投资管理合伙企业(有限合伙)为执行合伙事务的普通合伙人,本公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(3) 天津康士金科技发展合伙企业(有限合伙)

本期,本公司与本公司之联营企业西藏华金天马股权投资合伙企业(有限合伙)共同出资设立天津康士金科技发展合伙企业(有限合伙),于2015年2月4日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为120116000334164的营业执照。该公司注册资本22,100.00万元,本公司占77.38%。本公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(4) 深圳市大健康产业文化传播有限公司

本期,本公司和自然人李吉瑞共同出资设立深圳市大健康产业文化传播有限公司,于2015年3月11日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为440301112332026的企业法人营业执照。该公司注册资本3,000.00万元。本公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(5) 天津天思仕禄科技发展有限公司

本期,本公司独资设立天津天思仕禄科技发展有限公司,于2015年9月6日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为120116000391428的营业执照。该公司注册资本4,010.00万元。本公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(6) 天士力资本管理有限公司

本期,本公司独资设立天士力资本管理有限公司,于 2015年 8月 20日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 310141000192858的营业执照。该公司注册资本 10,000.00万元。本公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

2. 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与自然人张涛、徐坤、王德海于本期签订的《辽宁天士力森涛参茸股份有限公司股权转让协议书》,本公司以 5,100.00万元受让张涛持有的辽宁天士力森涛参茸股份有限公司 51.00%股权。本公司已于 2015年 1月 14日和 6月 13日分别支付上述股权转让款 2,500.00万元和 500.00万元,并办理了相应的财产权交接手续,故自 2015年 6月起将其纳入合并财务报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 天津天士力健康产业投资管理合伙企业(有限合伙) | 9,805,568.92 | -194,431.08 |
| 天津天士力健康产业投资合伙企业(有限合伙) | 224,861,073.79 | -22,005.21 |
| 天津康士金科技发展有限公司(有限合伙) | 220,577,167.23 | -422,832.77 |
| 深圳市大健康产业文化传播有限公司 | -838,950.74 | -6,638,950.74 |
| 天津天思仕禄科技发展有限公司 | 40,066,744.48 | -33,255.52 |
| 天士力资本管理有限公司 | 990,139.84 | -9,860.16 |
| 辽宁天士力森涛参茸股份有限公司 | 31,658,366.34 | 1,722,047.41 |

(五) 重要的非全资子公司、合营企业和联营企业的主要财务信息(以下数据均为其母公司数据)

| 被投资单位 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 天士力制药集团股份有限公司 | 10,453,878,650.27 | 3,682,491,570.17 | 6,771,387,080.10 | 4,542,550,155.84 | 964,567,049.20 |
| 天津天士力创业投资有限公司 | 102,815,388.03 | 1,326,977.36 | 101,488,410.67 | | 50,273.48 |
| 天津金士力佳友日化用品有限公司 | 25,855,024.38 | 2,791,048.71 | 23,063,975.67 | 16,507,992.88 | 2,673,608.19 |
| 天津天使健康传媒有 | 6,120,955.04 | | 6,120,955.04 | | 166,267.29 |

| | | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 限公司 | | | | | |
| 天津市华夏未来文化教育发展集团股份有限公司 | 390,659,182.62 | 3,246,514.52 | 387,412,668.10 | 24,877,473.41 | 9,175,315.67 |
| 天津和悦科技发展合伙企业(有限合伙) | 708,676,213.72 | 5,342.47 | 708,670,871.25 | | 7,677,144.38 |
| 天津鸿勋科技发展合伙企业(有限合伙) | 136,794,913.11 | 10.00 | 136,794,903.11 | | 1,501,671.19 |
| 天津顺祺科技发展合伙企业(有限合伙) | 176,231,532.85 | 10.00 | 176,231,522.85 | | 1,939,994.69 |
| 天津通明科技发展合伙企业(有限合伙) | 137,803,569.61 | 10.00 | 137,803,559.61 | | 1,510,508.30 |
| 天津善臻科技发展合伙企业(有限合伙) | 157,017,189.02 | 10.00 | 157,017,179.02 | | 1,725,011.47 |
| 天津天士力健康产业投资管理合伙企业(有限合伙) | 9,805,568.92 | | 9,805,568.92 | | -194,431.08 |
| 天津天士力健康产业投资合伙企业(有限合伙) | 224,861,073.79 | | 224,861,073.79 | | -22,005.21 |
| 天津康士金科技发展合伙企业(有限合伙) | 220,577,167.23 | | 220,577,167.23 | | -422,832.77 |
| 云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司 | 985,150,211.88 | 663,812,442.97 | 321,337,768.91 | 73,038,366.28 | -3,108,283.59 |
| 金士力佳友(天津)有限公司 | 544,243,964.08 | 466,418,130.01 | 77,825,834.07 | 350,849,052.27 | 23,318,363.04 |
| 天津天士力商业保理有限公司 | 277,300,739.08 | 220,303,914.46 | 56,996,824.62 | 18,116,012.65 | 5,765,823.42 |
| 辽宁天士力森涛参茸股份有限公司 | 257,897,783.43 | 226,239,417.09 | 31,658,366.34 | 45,556,977.61 | 1,722,047.41 |
| 天津华金境天投资合伙企业(有限合伙) | 330,006,790.60 | 400.00 | 330,006,390.60 | | 6,390.60 |

六、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

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|------|------------------|
| 库存现金 | 2,181,195.26 |
| 银行存款 | 1,082,714,353.56 |

| | |
|--------|------------------|
| 其他货币资金 | 609,090,629.45 |
| 合 计 | 1,693,986,178.27 |

(2) 期末其他货币资金包括用于开具银行承兑汇票的保证金 547,536,803.83元、信用证保证金 20,972,652.62元、借款保证金 20,475,000.00元、存出投资款 101,173.00元、信用卡存款 5,000.00元和按国家有关规定缴存的直销业务保证金 20,000,000.00元。

(3) 货币资金——外币货币资金

| 项 目 | 期末数 | | |
|------|--------------------|--------|---------------|
| | 原币及金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 库存现金 | USD 11,687.94 | 6.4936 | 75,896.81 |
| | EUR 1,312.76 | 7.0952 | 9,314.29 |
| | JPY 884,824.00 | 0.0539 | 47,692.01 |
| | 其他币种 | | 248,862.34 |
| 银行存款 | USD 4,211,554.93 | 6.4936 | 27,348,153.09 |
| | EUR 13,066.51 | 7.0952 | 92,709.50 |
| | HKD 51,515.43 | 0.8378 | 43,159.63 |
| | JPY 286,446,214.02 | 0.0539 | 15,439,450.94 |
| | 其他币种 | | 21,700,866.40 |
| 小 计 | | | 65,006,105.01 |

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | | |
|--------|------------------|------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 1,775,338,352.16 | | 1,775,338,352.16 |
| 商业承兑汇票 | 21,268,671.76 | 212,686.72 | 21,055,985.04 |
| 合 计 | 1,796,607,023.92 | 212,686.72 | 1,796,394,337.20 |

(2) 期末无应收关联方票据。

(3) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | |
|------|------------------|--------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 4,857,919,022.38 | 96.28 | 48,579,190.22 | 4,809,339,832.16 |
| 1-2年 | 139,267,713.00 | 2.76 | 46,249,740.65 | 93,017,972.35 |
| 2-3年 | 36,944,730.54 | 0.73 | 18,472,365.27 | 18,472,365.27 |
| 3年以上 | 11,581,084.67 | 0.23 | 11,581,084.67 | |
| 合计 | 5,045,712,550.59 | 100.00 | 124,882,380.81 | 4,920,830,169.78 |

(2) 应收关联方账款

| 关联方名称 | 期末数 |
|-----------------|------------|
| 国台酒业集团有限公司 | 112,946.00 |
| 天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 | 215,524.49 |
| 华金(天津)投资管理有限公司 | 105,782.16 |
| 小计 | 434,252.65 |

(3) 期末应收账款中已有 5,280,000.00元用于担保。

(4) 应收账款——外币应收账款

| 币种 | 期末数 | | |
|------|--------------|--------|---------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 3,876,735.23 | 6.4936 | 25,173,967.89 |
| 欧元 | 54,001.64 | 7.0952 | 383,152.44 |
| 其他币种 | | | 4,053,946.30 |
| 小计 | | | 29,611,066.63 |

(5) 本期实际核销应收账款金额 1,597,912.31元。

(6) 期末单独进行减值测试的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账龄 | 计提理由 |
|--------------|---------------|--------------|----------|------|-----------------------------|
| 河北恒祥医药集团有限公司 | 10,052,136.44 | 7,266,063.04 | 72.28 | 1-2年 | 该公司已停业，预计部分款项可能无法收回 |
| 青海美信医药有限公司 | 312,863.77 | 312,863.77 | 100.00 | 1-2年 | 公司已被列入国家失信被执行人名单，预计款项可能无法收回 |
| 小计 | 10,365,000.21 | 7,578,926.81 | 73.12 | | |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | |
|-------|----------------|--------|------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 312,346,272.62 | 95.96 | | 312,346,272.62 |
| 1-2 年 | 9,257,376.23 | 2.84 | | 9,257,376.23 |
| 2-3 年 | 1,445,069.25 | 0.45 | | 1,445,069.25 |
| 3 年以上 | 2,452,167.60 | 0.75 | | 2,452,167.60 |
| 合 计 | 325,500,885.70 | 100.00 | | 325,500,885.70 |

(2) 预付关联方款项

| 关联方名称 | 期末数 |
|---------------|--------------|
| 贵州国台酒业销售有限公司 | 6,076,420.00 |
| 天津国台酒业科技有限公司 | 275,910.00 |
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 194,606.16 |
| 小 计 | 6,546,936.16 |

5. 应收利息

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|--------------------------|---------------|
| 委托贷款利息 | 3,179,481.19 |
| 拆借款利息 | 20,089,629.14 |
| 天津天士力融通小额贷款有限公司 发放的贷款 | 5,384,927.13 |
| 合 计 | 28,654,037.46 |

(2) 应收关联方利息

| 关联方名称 | 期末数 |
|----------------------|---------------|
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 511,016.61 |
| 西藏崇石股权投资基金管理有限公 司 | 13,383,190.00 |
| 国台酒业集团有限公司 | 1,828,764.13 |
| 贵州国台酒业有限公司 | 90,625.00 |
| 天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 | 726,666.68 |

| | |
|---------------|---------------|
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 106,307.99 |
| 小 计 | 16,646,570.41 |

6. 应收股利

| | |
|------------|---------------|
| 投资者名称 | 期末数 |
| 华润天津医药有限公司 | 23,755,181.61 |
| 合 计 | 23,755,181.61 |

7. 其他应收款

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | |
|-------|------------------|--------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 2,100,749,632.80 | 95.54 | 2,886,772.96 | 2,097,862,859.84 |
| 1-2 年 | 60,338,321.95 | 2.74 | 24,401,496.59 | 35,936,825.36 |
| 2-3 年 | 6,016,477.96 | 0.28 | 3,008,238.98 | 3,008,238.98 |
| 3 年以上 | 31,626,994.97 | 1.44 | 31,626,994.97 | |
| 合 计 | 2,198,731,427.68 | 100.00 | 61,923,503.50 | 2,136,807,924.18 |

(2) 应收关联方款项

| | |
|------------------|------------------|
| 关联方名称 | 期末数 |
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 320,080,000.00 |
| 天津天士力健康管理有限公司 | 114,416.48 |
| 西藏崇石股权投资基金管理有限公司 | 375,620,000.00 |
| 国台酒业集团有限公司 | 1,034,650,000.00 |
| 天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 | 20,000.00 |
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 80,500,000.00 |
| 小 计 | 1,810,984,416.48 |

(3) 其他应收款——外币其他应收款

| 币 种 | 期末数 | | |
|-----|------------|--------|--------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 853,996.29 | 6.4936 | 5,545,510.31 |
| 欧元 | 23,316.03 | 7.0952 | 165,431.90 |

| | | | |
|------|---------------|--------|---------------|
| 日元 | 36,492,224.42 | 0.0539 | 1,966,930.90 |
| 其他币种 | | | 3,118,855.73 |
| 小 计 | | | 10,796,728.84 |

(4) 本期实际核销其他应收款金额 17,188.50元。

(5) 期末单独进行减值测试的其他应收款

| 其他应收款 内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提 比例 | 账龄 | 理由 |
|----------------------------|------------------|--------------|----------|------|---------------------------------------|
| 天津翌石 开元科技 发展有限 公司 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | 100.00 | 1-2年 | 已失去联系，预计款项无法收回 |
| 应收出口 退税 | 1,222,337.17 | | | 1年以内 | 经单独测试后，未发现其存在 明显减值迹象，故未计提坏账 准备。 |
| 委托贷款 | 1,810,850,000.00 | | | 1年以内 | |
| 小 计 | 1,821,072,337.17 | 9,000,000.00 | 0.49 | | |

8. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|---------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 613,034,833.02 | 291,584.71 | 612,743,248.31 |
| 在产品 | 111,258,634.28 | 1,132,025.27 | 110,126,609.01 |
| 库存商品 | 1,505,226,358.51 | 5,332,254.40 | 1,499,894,104.11 |
| 开发产品 | 185,184,234.08 | | 185,184,234.08 |
| 委托代销商品 | 69,554.10 | | 69,554.10 |
| 委托加工物资 | 2,058,807.60 | | 2,058,807.60 |
| 包装物 | 21,083,712.99 | | 21,083,712.99 |
| 低值易耗品 | 13,573,719.50 | | 13,573,719.50 |
| 消耗性生物资产 | 84,017,877.35 | | 84,017,877.35 |
| 合 计 | 2,535,507,731.43 | 6,755,864.38 | 2,528,751,867.05 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----|--------------|-----------|------|------------|------------|
| | | | 转 回 | 转 销 | |
| 原材料 | 1,173,169.52 | 97,571.63 | | 979,156.44 | 291,584.71 |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------------|--|---------------|--------------|
| 在产品 | 8,320,482.83 | 261,511.45 | | 7,449,969.01 | 1,132,025.27 |
| 库存商品 | 11,828,422.19 | 3,219,961.16 | | 9,716,128.95 | 5,332,254.40 |
| 低值易耗品 | 81,129.42 | | | 81,129.42 | |
| 小 计 | 21,403,203.96 | 3,579,044.24 | | 18,226,383.82 | 6,755,864.38 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预交企业所得税 | 3,686,982.10 | | 3,686,982.10 |
| 待抵扣增值税进项税 | 105,264,312.19 | | 105,264,312.19 |
| 预交土地使用税 | 100,617.30 | | 100,617.30 |
| 短期理财产品 | 987,950,000.00 | | 987,950,000.00 |
| 合 计 | 1,097,001,911.59 | | 1,097,001,911.59 |

10. 发放贷款及垫款

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | |
|-----|----------------|--------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 贷款损失准备 | 账面价值 |
| 贷款 | 372,986,656.14 | 100.00 | 3,729,866.57 | 369,256,789.57 |
| 合 计 | 372,986,656.14 | 100.00 | 3,729,866.57 | 369,256,789.57 |

(2) 贷款

| 种 类 | 期末数 | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 贷款损失准备 | 账面价值 |
| 正常 | | | |
| 信用贷款 | 42,405,514.54 | 424,055.15 | 41,981,459.39 |
| 保证贷款 | 8,620,000.00 | 86,200.00 | 8,533,800.00 |
| 抵押贷款 | 5,800,000.00 | 58,000.00 | 5,742,000.00 |
| 质押贷款 | 293,161,141.60 | 2,931,611.42 | 290,229,530.18 |
| 抵押兼保证贷款 | 21,000,000.00 | 210,000.00 | 20,790,000.00 |
| 质押兼保证贷款 | 2,000,000.00 | 20,000.00 | 1,980,000.00 |
| 小 计 | 372,986,656.14 | 3,729,866.57 | 369,256,789.57 |

(3) 应收关联方款项

| 关联方名称 | 期末数 |
|-----------------|--------------|
| 天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 | 5,000,000.00 |
| 小 计 | 5,000,000.00 |

11. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|
| | 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 | 404,855,328.65 | | 404,855,328.65 |
| 按公允价值计量的 | 1,896,020,702.08 | | 1,896,020,702.08 |
| 合 计 | 2,300,876,030.73 | | 2,300,876,030.73 |

(2) 按成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位名称 | 持股比例 (%) | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|------------------|----------|----------------|------|----------------|
| 天津每日新传媒发展有限公司 | 10.00 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |
| 北京天士力文化传媒有限公司 | 19.00 | 1.00 | | 1.00 |
| 天津西青国开村镇银行股份有限公司 | 3.33 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 天津五度时空商务咨询有限公司 | 6.45 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 华润天津医药有限公司 | 15.00 | 35,842,527.65 | | 35,842,527.65 |
| 吉林天景食品有限公司 | 3.88 | 19,799,200.00 | | 19,799,200.00 |
| 北京贝瑞和康生物技术有限公司 | 4.20 | 220,000,000.00 | | 220,000,000.00 |
| 埃提斯生物技术(上海)有限公司 | 5.26 | 39,990,000.00 | | 39,990,000.00 |
| 天津同仁堂集团股份有限公司 | 5.00 | 64,385,000.00 | | 64,385,000.00 |
| 湖南中百医药投资有限公司 | 6.31 | 315,000.00 | | 315,000.00 |

| | | | | |
|------------------|------|----------------|--|----------------|
| 开封市天地投资担保股份有限公司 | 2.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 甘肃陇西农村合作银行 | 1.47 | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 金昌市农村信用合作联社城区信用社 | -- | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| CBC SPVI Ltd. | 4.08 | 6,493,600.00 | | 6,493,600.00 |
| 小 计 | | 404,855,328.65 | | 404,855,328.65 |

(3) 按公允价值计量的可供出售权益工具

| 被投资单位名称 | 持股比例 (%) | 投资成本 | 公允价值变动 | 账面价值 |
|--------------|----------|---------------|------------------|------------------|
| 曙光信息产业股份有限公司 | 12.89 | 67,729,600.00 | 1,828,291,102.08 | 1,896,020,702.08 |
| 小 计 | | 67,729,600.00 | 1,828,291,102.08 | 1,896,020,702.08 |

本公司控股子公司之控股子公司天津天富创业投资有限公司持有曙光信息产业股份有限公司 38,670,336股，该股票目前在上海证券交易所挂牌交易。

12. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营联营企业投资 | 1,868,543,877.40 | | 1,868,543,877.40 |
| 合 计 | 1,868,543,877.40 | | 1,868,543,877.40 |

(2) 对合营联营企业投资

| 被投资单位名称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 成本 | 损益调整 | 其他权益变动 | 期末数 |
|--------------------|----------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 神州天士力医药集团有限公司 | 50.00 | 50.00 | 13,261,972.47 | 4,210,497.90 | -3,522,459.29 | 13,950,011.08 |
| 天津华金境天投资合伙企业(有限合伙) | 96.97 | [注 1] | 320,000,000.00 | 6,196.95 | | 320,006,196.95 |
| 普洱市濮龙茶科技有限公司 | 20.00 | 20.00 | 3,000,000.00 | -446,172.13 | | 2,553,827.87 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|-------|-------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 天津天士力健康管理 有限公司 | 50.00 | 50.00 | 1,580,917.70 | 293,877.41 | | 1,874,795.11 |
| 华金(天津)国际医 药医疗创业投资合 伙企业(有限合伙) | 68.59 | [注 2] | 175,623,375.00 | -8,924,380.13 | | 166,698,994.87 |
| 西藏华金天马股权 投资合伙企业(有限 合伙) | 26.58 | 26.58 | 121,200,000.00 | -3,348,512.65 | | 117,851,487.35 |
| C-BRIDGE HEALTHCARE FUND, L.P. | 54.79 | [注 3] | 511,570,745.13 | 2,672,767.67 | 130,750,351.41 | 644,993,864.21 |
| I-BRIDGE HEALTHCARE FUND, L.P. | 71.71 | [注 4] | 69,845,778.49 | | | 69,845,778.49 |
| 天士力康平(澳大利 亚)医疗中心 | 20.00 | 20.00 | 8,062,320.00 | 199,224.75 | | 8,261,544.75 |
| 天津商汇投资(控股) 有限公司 | 24.99 | 24.99 | 344,906,857.12 | 2,364,709.02 | | 347,271,566.14 |
| 天士力创世杰(天津) 生物制药有限公司 | 50.00 | 50.00 | 42,500,000.00 | -21,488,117.93 | 176.57 | 21,012,058.64 |
| 上海颜氏中医药科技 有限公司 | 35.29 | 35.29 | 600,000.00 | 198,505.48 | | 798,505.48 |
| 天津协力营销策划合 伙企业(有限合伙) | 40.84 | 40.84 | 20,559,200.00 | 1,971,521.09 | | 22,530,721.09 |
| 天津协力企业管理有 限公司 | 45.38 | 45.38 | 2,316,150.00 | -7,043.54 | | 2,309,106.46 |
| CBC Investment Seven Limited | 28.57 | 28.57 | 63,882,024.30 | | | 63,882,024.30 |
| 天视珍生物技术(天 津)有限公司 | 33.34 | 33.34 | 64,703,394.61 | | | 64,703,394.61 |
| 小 计 | | | 1,763,612,734.82 | -22,296,926.11 | 127,228,068.69 | 1,868,543,877.40 |

[注 1]: 详见本财务报表附注五(二)之特殊情况说明。

[注 2]: 本公司之全资子公司西藏聚智创业投资有限公司持有华金(天津)国际医药医疗创业投资合伙企业(有限合伙) 68.59%的股权,根据合伙合同规定,该公司另一股东华金(天津)投资管理有限公司为唯一执行合伙企业事务的普通合伙人,西藏聚智创业投资有限公司实质未对该公司形成控制,故未将其纳入合并财务报表范围。

[注 3]: 本公司全资子公司天津康桥科技发展有限公司之孙公司金康桥投资有限公司持有 C-BRIDGE HEALTHCARE FUND, L.P. 54.79%的股权。根据合伙合同规定,该公司另一股东 C-BRIDGE HEALTHCARE FUND GP, L.P. 为唯一执行合伙企业事务的普通合伙人,金康桥投资有

限公司实质未对该公司形成控制，故未将其纳入合并财务报表范围。

[注 4]:本公司全资子公司天津康桥科技发展有限公司之孙公司金康桥投资有限公司持有 I-BRIDGE HEALTHCARE FUND, L.P.71.71%的股权。根据合伙合同规定，该公司另一股东 I-BRIDGE HEALTHCARE FUND GP,L.P.为唯一执行合伙企业事务的普通合伙人，金康桥投资有限公司实质未对该公司形成控制，故未将其纳入合并财务报表范围。

(3) 其他说明

本公司之子公司天津天士力制药集团股份有限公司以其持有的全资子公司江苏天士力帝益药业有限公司的股权向渤海银行天津分行银行借款提供质押担保。截至 2015年末，该质押担保项下无银行借款。

13. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 2,424,479,950.56 | 729,778,255.75 | 7,260,186.21 | 3,146,998,020.10 |
| 机器设备 | 1,785,791,679.44 | 374,159,126.43 | 195,787,077.82 | 1,964,163,728.05 |
| 运输工具 | 104,152,678.50 | 14,485,872.89 | 9,450,344.38 | 109,188,207.01 |
| 其他设备 | 230,303,238.99 | 40,987,995.55 | 10,952,084.22 | 260,339,150.32 |
| 小 计 | 4,544,727,547.49 | 1,159,411,250.62 | 223,449,692.63 | 5,480,689,105.48 |

累计折旧

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 463,224,041.64 | 122,846,727.36 | 5,813,684.60 | 580,257,084.40 |
| 机器设备 | 641,645,985.61 | 173,592,478.59 | 78,937,734.91 | 736,300,729.29 |
| 运输工具 | 65,331,805.15 | 11,483,874.94 | 7,398,454.08 | 69,417,226.01 |
| 其他设备 | 116,048,760.11 | 32,269,951.73 | 4,737,896.91 | 143,580,814.93 |
| 小 计 | 1,286,250,592.51 | 340,193,032.62 | 96,887,770.50 | 1,529,555,854.63 |

减值准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 59,589.61 | | | 59,589.61 |

| | | | |
|------|-----------|--|-----------|
| 运输工具 | | | |
| 其他设备 | | | |
| 小 计 | 59,589.61 | | 59,589.61 |

账面价值

| 项 目 | 期初数 | 期末数 |
|--------|------------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 1,961,255,908.92 | 2,566,740,935.70 |
| 机器设备 | 1,144,086,104.22 | 1,227,803,409.15 |
| 运输工具 | 38,820,873.35 | 39,770,981.00 |
| 其他设备 | 114,254,478.88 | 116,758,335.39 |
| 合 计 | 3,258,417,365.37 | 3,951,073,661.24 |

本期折旧额为 302,647,309.76 元；因本公司增加合并单位而相应增加累计折旧 37,545,722.86元；本期由在建工程转入固定资产原值为 818,195,807.51元。

(2) 期末固定资产中已有 455,433,278.70元用于担保。

(3) 经营租出固定资产

| 项 目 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---|
| 房屋及建筑物 | 39,521,631.67 | 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。 |
| 小 计 | 39,521,631.67 | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

| 项 目 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------------------|-----------------|
| 本公司房屋及建筑物 | 正在办理相关手续 |
| 天津贝特生产车间 | 正在办理相关手续 |
| 吉林矿泉水综合生产车间 | 正在办理相关手续 |
| 现代中药 GMP大楼 | 正在办理相关手续 |
| 制药集团物流中心房产 | 部分配套设施尚未完工 |
| 辽宁物流房产 | 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 | 正在办理相关过户手续 |
| 内蒙古呼和浩特市恩和大厦 9幢 10层 | 开发商正在办理相关手续 |
| 辽宁制药仓库 | 正在房地产管理部门办理相关手续 |

| | |
|--------|------------|
| 辽宁药业厂房 | 部分配套设施尚未完工 |
| 辽宁森涛厂房 | 正在办理相关过户手续 |

14. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | |
|--|------------------|------|------------------|
| | 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 | 431,697,434.72 | | 431,697,434.72 |
| 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) | 15,614,968.03 | | 15,614,968.03 |
| 上海天士力反应器扩能和 GMP改造项目 | 184,343,668.81 | | 184,343,668.81 |
| 复方丹参滴丸、芪参益气滴丸新型滴丸剂生产线建设项目 | 25,823,561.43 | | 25,823,561.43 |
| 帝益无菌药品车间项目 | 31,871,584.90 | | 31,871,584.90 |
| 陕西物流园项目 | 41,079,697.49 | | 41,079,697.49 |
| 天地药业新厂区建设项目 | 4,920,112.49 | | 4,920,112.49 |
| 天士力信息中心建设项目 | 3,662,381.89 | | 3,662,381.89 |
| 东北现代中药示范工厂项目 | 8,219,280.30 | | 8,219,280.30 |
| 辽宁保健品厂房建设项目 | 37,363,741.24 | | 37,363,741.24 |
| 生物茶茶谷修建工程项目 | 248,937,346.88 | | 248,937,346.88 |
| 其他零星工程 | 100,742,755.21 | | 100,742,755.21 |
| 合计 | 1,134,276,533.39 | | 1,134,276,533.39 |

(2) 在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减少 | 期末数 |
|--|----------------|----------------|---------------|--------|----------------|
| 制剂中试中心项目、研发大楼及配套项目 | 273,114,250.13 | 168,666,945.78 | 10,083,761.19 | | 431,697,434.72 |
| 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 | 2,239,394.32 | | | 15,614,968.03 |

| | | | | | |
|---------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 上海天士力反应器扩能和 GMP 改造项目 | 86,439,335.18 | 97,904,333.63 | | | 184,343,668.81 |
| 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 | 16,334,956.96 | | | 25,823,561.43 |
| 现代中药产业链信息系统建设项目 | 30,659,360.20 | 36,401,751.03 | 6,782,335.34 | 60,278,775.89 | |
| 益气复脉、丹参多酚酸中药注射剂产业化项目 | 189,091,702.67 | | 185,618,264.78 | 3,473,437.89 | |
| 帝益无菌药品车间项目 | 6,128,407.48 | 25,743,177.42 | | | 31,871,584.90 |
| 陕西物流园项目 | 1,055,143.20 | 40,024,554.29 | | | 41,079,697.49 |
| 现代中药提取车间改造工程 | 21,875,070.75 | | 21,875,070.75 | | |
| 天地药业新厂区建设项目 | | 4,920,112.49 | | | 4,920,112.49 |
| 天士力信息中心建设项目 | | 3,662,381.89 | | | 3,662,381.89 |
| 东北现代中药示范工厂项目 | | 8,219,280.30 | | | 8,219,280.30 |
| 辽宁保健品厂房建设项目 | | 40,693,103.84 | 3,329,362.60 | | 37,363,741.24 |
| 吉林产业基地厂房项目 | 132,285,774.21 | 50,373,897.20 | 182,659,671.41 | | |
| 生物茶茶谷修建工程项目 | 477,754,207.45 | 75,084,029.60 | 303,900,890.17 | | 248,937,346.88 |
| 其他零星工程 | 95,815,685.37 | 109,858,426.77 | 103,946,451.27 | 984,905.66 | 100,742,755.21 |
| 合计 | 1,337,083,114.82 | 680,126,345.52 | 818,195,807.51 | 64,737,119.44 | 1,134,276,533.39 |

(3) 借款费用资本化金额

| 工程名称 | 本期资本化金额 | 资本化率(%) |
|----------------------|---------------|---------|
| 上海天士力反应器扩能和 GMP 改造项目 | 850,549.45 | 6.00 |
| 吉林产业基地厂房项目 | 14,846,016.53 | 6.27 |
| 生物茶茶谷修建工程项目 | 21,315,034.87 | 5.41 |
| 小计 | 37,011,600.85 | |

(4) 期末，已有账面价值 118,207,583.70元的在建工程用于担保。

15. 生产性生物资产

账面原值

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|------|--------------|
| 种植业 枸杞 | | 5,794,797.77 | | 5,794,797.77 |
| 小 计 | | 5,794,797.77 | | 5,794,797.77 |

累计折旧

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------------|------|------------|
| 种植业 枸杞 | | 437,138.29 | | 437,138.29 |
| 小 计 | | 437,138.29 | | 437,138.29 |

账面价值

| 项 目 | 期初数 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|
| 种植业 枸杞 | | 5,357,659.48 |
| 合 计 | | 5,357,659.48 |

16. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 土地使用权 | 431,017,246.62 | 84,640,907.82 | | 515,658,154.44 |
| 林权 | | 17,888,000.00 | | 17,888,000.00 |
| 专有及专利技术 | 206,064,709.81 | 5,140,799.50 | 16,256,249.75 | 194,949,259.56 |
| 软件 | 27,665,013.48 | 69,872,130.05 | 194,023.89 | 97,343,119.64 |
| 商标和著作权 | 276,320.00 | 144,000,000.00 | | 144,276,320.00 |
| 特许权 | 1,217,362.30 | | | 1,217,362.30 |
| 小 计 | 666,240,652.21 | 321,541,837.37 | 16,450,273.64 | 971,332,215.94 |

累计摊销

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 土地使用权 | 57,439,176.27 | 14,156,716.26 | | 71,595,892.53 |
| 林权 | | 1,463,156.72 | | 1,463,156.72 |
| 专有及专利技术 | 155,896,632.43 | 11,506,983.77 | 16,256,249.75 | 151,147,366.45 |
| 软件 | 15,385,259.37 | 8,632,983.32 | 128,941.47 | 23,889,301.22 |
| 商标和著作权 | 233,297.20 | 23,482.05 | | 256,779.25 |
| 特许权 | 913,021.65 | 243,472.44 | | 1,156,494.09 |
| 小计 | 229,867,386.92 | 36,026,794.56 | 16,385,191.22 | 249,508,990.26 |

账面价值

| 项目 | 期初数 | 期末数 |
|---------|----------------|----------------|
| 土地使用权 | 373,578,070.35 | 444,062,261.91 |
| 林权 | | 16,424,843.28 |
| 专有及专利技术 | 50,168,077.38 | 43,801,893.11 |
| 软件 | 12,279,754.11 | 73,453,818.42 |
| 商标和著作权 | 43,022.80 | 144,019,540.75 |
| 特许权 | 304,340.65 | 60,868.21 |
| 合计 | 436,373,265.29 | 721,823,225.68 |

本期摊销额 29,874,738.79 元；因本公司增加合并单位而相应增加累计摊销 6,152,055.77元。

(2) 期末，已有账面价值 82,034,985.95元的无形资产用于担保。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

| 项目 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|-----------------------------|
| 山东天士力土地使用权 | 正在办理相关手续 |
| 金士力新能源土地使用权 | 临时土地证到期，等待房产建设完成后，一并办理房地产权证 |

17. 开发支出

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------|----------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 技术受让款 | 54,293,488.62 | 21,958,261.35 | 21,700,000.00 | | 54,551,749.97 |
| 其他研发支出 (资本化支 | 187,494,137.85 | 84,008,316.91 | 2,526,750.74 | | 268,975,704.02 |

| | | | | | |
|-----|----------------|----------------|---------------|--|----------------|
| 出) | | | | | |
| 合 计 | 241,787,626.47 | 105,966,578.26 | 24,226,750.74 | | 323,527,453.99 |

18. 商誉

| 被投资单位 | 期末数 | | |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 天津天士力圣特制药有限公司 | 21,206,438.95 | 21,206,438.95 | |
| PT.Tasly Indonesia | 21,663,576.28 | 21,663,576.28 | |
| 甘肃中天药业有限责任公司 | 45,073,002.07 | | 45,073,002.07 |
| 甘肃中天金丹药业有限公司 | 12,919,254.68 | 12,919,254.68 | |
| 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 | 6,152,652.15 | 15,880,377.97 |
| 合 计 | 255,229,529.60 | 77,306,020.97 | 177,923,508.63 |

19. 长期待摊费用

| 项 目 | 期末数 |
|------------|----------------|
| 租入固定资产改良支出 | 155,490,258.36 |
| 租赁费 | 121,608,470.67 |
| 其他 | 6,732,814.27 |
| 合 计 | 283,831,543.30 |

20. 递延所得税资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|-----------|---------------|
| 资产减值准备 | 31,890,359.32 |
| 内部交易未实现利润 | 64,002,320.87 |

| | |
|--|---------------|
| 子公司天士力制药集团股份有限公司计提的中长期激励基金、高管风险津贴及风险准备 | 1,627,369.13 |
| 合 计 | 97,520,049.32 |

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

| 项 目 | 暂时性差异金额 |
|--|----------------|
| 资产减值准备 | 139,457,154.83 |
| 内部交易未实现利润 | 319,106,931.71 |
| 子公司天士力制药集团股份有限公司计提的中长期激励基金、高管风险津贴及风险准备 | 10,849,127.56 |
| 小 计 | 469,413,214.10 |

21. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 |
|-----------|---------------|
| 预付土地出让金 | 20,688,411.50 |
| 预付其他长期资产款 | 31,086,459.89 |
| 合 计 | 51,774,871.39 |

22. 短期借款

(1) 明细情况

| 借款条件 | 期末数 |
|---------|------------------|
| 信用借款 | 3,315,405,598.72 |
| 抵押借款 | 84,500,000.00 |
| 保证借款 | 1,417,936,000.00 |
| 质押借款 | 205,280,000.00 |
| 抵押兼保证借款 | 100,000,000.00 |
| 合 计 | 5,123,121,598.72 |

(2) 短期借款——外币借款

| 币 种 | 期末数 | | |
|-----|---------------|--------|----------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 19,756,078.70 | 6.4936 | 128,288,072.65 |

| | | | |
|-----|--|--|----------------|
| 小 计 | | | 128,288,072.65 |
|-----|--|--|----------------|

23. 应付票据

| 种 类 | 期 末 数 |
|--------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,072,568,333.79 |
| 合 计 | 1,072,568,333.79 |

24. 应付账款

(1) 应付关联方账款

| 关联方名称 | 期 末 数 |
|---------------|------------|
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 124,030.51 |
| 小 计 | 124,030.51 |

(2) 应付账款——外币应付账款

| 币 种 | 期 末 数 | | |
|------|---------------|--------|---------------|
| | 原币金额 | 汇 率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 2,717,854.89 | 6.4936 | 17,648,662.51 |
| 欧元 | 11,336.40 | 7.0952 | 80,434.03 |
| 日元 | 39,943,359.00 | 0.0539 | 2,152,947.05 |
| 其他币种 | | | 334,302.26 |
| 小 计 | | | 20,216,345.85 |

25. 预收款项

期末无预收关联方款项。

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期 末 数 |
|--------------|----------------|
| 短期薪酬 | 183,747,892.10 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 767,110.46 |
| 辞退福利 | 1,738,927.18 |

| | |
|-----|----------------|
| 合 计 | 186,253,929.74 |
|-----|----------------|

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|-------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 169,344,191.52 |
| 社会保险费 | 76,782.83 |
| 其中：医疗保险费 | 67,656.84 |
| 工伤保险费 | 1,369.70 |
| 生育保险费 | 7,756.29 |
| 住房公积金 | 315,869.07 |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,869,833.34 |
| 中长期激励基金 | 9,141,215.34 |
| 小 计 | 183,747,892.10 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|--------|------------|
| 基本养老保险 | 693,643.12 |
| 失业保险费 | 73,467.34 |
| 小 计 | 767,110.46 |

(4) 其他说明

中长期激励基金，系本公司建立的管理团队中长期激励基金，该激励基金将于 2016年发放完毕。

27. 应交税费

| 项 目 | 期末数 |
|-----------|----------------|
| 增值税 | 144,279,633.33 |
| 消费税 | 2,895,986.72 |
| 营业税 | 4,960,293.85 |
| 企业所得税 | 93,784,610.47 |
| 代扣代缴个人所得税 | 4,964,029.55 |
| 城市维护建设税 | 10,725,634.39 |
| 房产税 | 2,812,054.56 |

| | |
|--------|----------------|
| 土地使用税 | 752,673.42 |
| 教育费附加 | 4,654,340.77 |
| 地方教育附加 | 3,113,510.94 |
| 印花税 | 728,999.91 |
| 防洪费 | 2,685,155.73 |
| 残疾人保障金 | 60,000.00 |
| 车船使用税 | 6,210.00 |
| 物价调节基金 | 514.30 |
| 关税 | 726.30 |
| 合 计 | 276,424,374.24 |

28. 应付利息

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|-----------------------|----------------|
| 短期借款利息 | 9,777,116.42 |
| 拆借款利息 | 745,626.62 |
| 分期付息到期还本的一年内到期的长期借款利息 | 5,742,527.68 |
| 其他流动负债利息 | 48,662,604.17 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,611,408.41 |
| 分期付息到期还本的应付债券利息 | 39,636,748.85 |
| 长期应付款利息 | 2,422,623.38 |
| 合 计 | 109,598,655.53 |

(2) 应付利息——外币应付利息

| 币 种 | 期末数 | | |
|-----|-----------|--------|------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 30,264.00 | 6.4936 | 196,522.31 |
| 小 计 | | | 196,522.31 |

29. 应付股利

| 单位名称 | 期末数 |
|------|-----|
| | |

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 851,330.87 |
| Kaston Investment Company Limited | 13,022,422.10 |
| 合计 | 13,873,752.97 |

30. 其他应付款

(1) 应付关联方款项

| 关联方名称 | 期末数 |
|------------------|---------------|
| 天津天士力健康管理有限公司 | 3,264,710.65 |
| 西藏崇石股权投资基金管理有限公司 | 15,975.10 |
| 贵州国台酒业销售有限公司 | 817,360.00 |
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 78,048.14 |
| 天津宝士力实业发展有限公司 | 12,500,000.00 |
| 小计 | 16,676,093.89 |

(2) 其他应付款——外币其他应付款

| 币种 | 期末数 | | |
|------|----------------|--------|---------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 849,130.24 | 6.4936 | 5,513,912.13 |
| 欧元 | 695.34 | 7.0952 | 4,933.58 |
| 日元 | 213,308,191.42 | 0.0539 | 11,497,311.52 |
| 其他币种 | | | 27,438,488.00 |
| 小计 | | | 44,454,645.23 |

31. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 |
|------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 682,655,466.67 |
| 合计 | 682,655,466.67 |

(2) 一年内到期的长期借款

| 项目 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

| | |
|---------|----------------|
| 信用借款 | 500,000,000.00 |
| 保证借款 | 55,055,466.67 |
| 质押借款 | 66,600,000.00 |
| 抵押兼保证借款 | 61,000,000.00 |
| 合计 | 682,655,466.67 |

32. 其他流动负债

| 项目 | 面值 | 发行日期 | 期限 | 发行金额 | 期末数 |
|---------------|------------------|------------|----|------------------|------------------|
| 15天士力制药 CP001 | 500,000,000.00 | 2015.08.17 | 1年 | 498,000,000.00 | 498,750,684.92 |
| 15天士力 CP001 | 900,000,000.00 | 2015.01.30 | 1年 | 896,400,000.00 | 899,713,972.57 |
| 合计 | 1,400,000,000.00 | | | 1,394,400,000.00 | 1,398,464,657.49 |

33. 长期借款

| 借款条件 | 期末数 |
|---------|------------------|
| 信用借款 | 250,000,000.00 |
| 保证借款 | 188,913,000.00 |
| 质押借款 | 645,100,000.00 |
| 抵押兼保证借款 | 305,000,000.00 |
| 合计 | 1,389,013,000.00 |

34. 应付债券

(1) 明细情况

| 项目 | 面值 | 发行日期 | 期限 | 发行金额 | 期末数 |
|--------------|------------------|------------|----|------------------|------------------|
| 12天士 01 | 400,000,000.00 | 2012.04.24 | 5年 | 397,500,000.00 | 399,342,825.82 |
| 13天士 01 | 400,000,000.00 | 2013.04.03 | 5年 | 398,000,000.00 | 399,102,957.35 |
| 15天士力 PPN001 | 500,000,000.00 | 2015.12.11 | 3年 | 494,000,000.00 | 494,115,068.49 |
| 15天集 EB | 1,200,000,000.00 | 2015.06.11 | 5年 | 1,180,851,445.00 | 1,011,195,003.75 |
| 合计 | 2,500,000,000.00 | | | 2,470,351,445.00 | 2,303,755,855.41 |

(2) 其他说明

本公司将持有的控股子公司天津天士力制药股份有限公司的 37,000,000股股票作为发

行可交换公司债券（15天集 转）的标的股，具体详见本财务报表附注资本公积之说明。

35. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|----------------|----------------|
| 淮安市财政局（国债转贷资金） | 1,654,544.00 |
| 民生加银资产管理有限公司 | 320,000,000.00 |
| 泰康人寿保险股份有限公司 | 89,303,100.00 |
| 平安信托有限责任公司 | 1,294,247.00 |
| 合 计 | 412,251,891.00 |

(2) 其他说明

1) 民生加银资产管理有限公司

根据本公司、民生加银资产管理有限公司和华金（天津）投资管理有限公司签订的《合作协议》规定，由民生加银资产管理有限公司和华金（天津）投资管理有限公司分别出资 32,000.00 万元和 1,000.00 万元设立天津华金境天投资合伙企业（有限合伙），华金（天津）投资管理有限公司为唯一执行合伙企业事务的普通合伙人。同时，上述协议约定本公司需按照一定的价格分期向民生加银资产管理有限公司购买其持有的天津华金境天投资合伙企业（有限合伙）的合伙份额。

2) 泰康人寿保险股份有限公司、平安信托有限责任公司

根据本公司与全资子公司西藏聚智创业投资有限公司、天津天士力健康产业投资管理合伙企业（有限合伙）、高林资本管理有限公司、泰康人寿保险股份有限公司、平安信托有限责任公司和高林厚健（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）签订的《天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》及《补充协议》的有关规定，该合伙企业注册资本 500,000.00 万元，其中，泰康人寿保险股份有限公司、平安信托有限责任公司和高林厚健（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）作为优先级有限合伙人，分别认缴注册资本 172,500.00 万元、2,500.00 万元和 70,000.00 万元。截至期末，实际出资分别为 89,303,100.00 元、1,294,247.00 元和 0 元。除上述三家优先级合伙人享受保底收益之外，本公司作为劣后级有限合伙人对协议约定期限内未退出的投资项目需承担收购义务。

根据财政部发布关于印发《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会

〔2014〕13号) 相关规定, 因本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行上述合同的义务, 因此公司将上述事项均确认为金融负债, 相应列示在长期应付款。

36. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|--------------|---------------|
| 高管风险津贴及风险准备金 | 10,849,127.56 |
| 合 计 | 10,849,127.56 |

(2) 其他说明

高管风险津贴及风险准备金均系本公司之控股子公司天士力制药集团股份有限公司应计未发的高管人员的职业风险津贴。

37. 专项应付款

| 项 目 | 期末数 |
|-------------|---------------|
| 国家拨入的专门用途拨款 | 18,690,000.00 |
| 合 计 | 18,690,000.00 |

38. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|------|----------------|
| 政府补助 | 365,916,374.61 |
| 合 计 | 365,916,374.61 |

(2) 政府补助具体情况说明

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他 变动 | 期末数 | 与资产相关 / 与收益相关 |
|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------|----------------|------------------|
| 国家临床重点专科项目 | 4,822,263.02 | | 1,308,871.99 | | 3,513,391.03 | 与收益相关 |
| 其他零星补助 | 5,076,362.69 | 1,175,758.00 | 2,860,501.24 | | 3,391,619.45 | 与收益相关 |
| 搬迁补助款 | 125,468,340.39 | 38,000,000.00 | 16,632,205.67 | | 146,836,134.72 | 与资产相关 |
| 中药饮片项目基础设施扶持资金 | 28,888,400.00 | | 802,455.56 | | 28,085,944.44 | 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 |

| | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|-------|
| 面向国际的创新中药大平台建设 | 32,862,000.00 | 10,890,000.00 | | | 43,752,000.00 | 与资产相关 |
| 陇西中药材物流园升级改造项目 | | 14,026,197.79 | 93,647.97 | | 13,932,549.82 | 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 | 8,070,984.42 | 1,000,000.00 | 1,358,470.67 | | 7,712,513.75 | 与资产相关 |
| 帝泊洱生物茶谷(一期)建设项目 | 10,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 生物茶土地补助款 | 5,722,889.20 | | 121,763.60 | | 5,601,125.60 | 与资产相关 |
| 茶产业专项资金 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | 与资产相关 |
| 茶产业发展专项资金 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 中药材示范基地 | | 3,720,930.23 | 41,343.67 | | 3,679,586.56 | 与资产相关 |
| 天士力医药大物流基地补助 | 3,416,666.67 | | 500,000.00 | | 2,916,666.67 | 与资产相关 |
| 产业振兴和技术改造项目 | 3,784,000.00 | 1,950,000.00 | 554,250.00 | | 5,179,750.00 | 与资产相关 |
| 茶叶深加工项目补助 | 4,500,000.00 | | 450,000.00 | | 4,050,000.00 | 与资产相关 |
| 生物茶谷(一期)建设项目贷款贴息 | 3,500,000.00 | | | | 3,500,000.00 | 与资产相关 |
| 复方丹参滴丸扩产及新型制剂生产研发项目 | | 3,500,000.00 | | | 3,500,000.00 | 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 |
| 普洱茶文化景观项目建设专项资金 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 建设项目贷款贴息资金 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 2013年省级农业产业化专项资金 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 2015年省级工业跨越发展专项资金 | | 2,400,000.00 | | | 2,400,000.00 | 与资产相关 |
| 复方丹参茶项目 | 2,100,000.00 | | 300,000.00 | | 1,800,000.00 | 与资产相关 |
| 重组人尿激酶原产业化项目 | 1,815,231.03 | | 199,232.67 | | 1,615,998.36 | 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 | | 170,000.00 | | 1,530,000.00 | 与资产相关 |
| 中药材产业循环化生产示范基础项目 | | 1,600,000.00 | | | 1,600,000.00 | 与资产相关 |
| 中医药进入欧盟关键技术的研究 | 1,318,900.00 | 1,302,400.00 | | | 2,621,300.00 | 与资产相关 |
| 比阿培南项目补助 | 1,967,000.00 | | | | 1,967,000.00 | 与资产相关 |
| 其他零星补助 | 17,117,062.51 | 4,587,714.29 | 2,283,982.59 | | 19,420,794.21 | 与资产相关 |
| 小计 | 309,440,099.93 | 84,153,000.31 | 27,676,725.63 | | 365,916,374.61 | |

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。

39. 递延所得税负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|-------------------|----------------|
| 可供出售金融资产的公允价值变动损益 | 457,072,775.52 |
| 合 计 | 457,072,775.52 |

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

| 项 目 | 暂时性差异金额 |
|-------------------|------------------|
| 可供出售金融资产的公允价值变动损益 | 1,828,291,102.08 |
| 小 计 | 1,828,291,102.08 |

40. 实收资本

| 投资者名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 146,703,846.00 | | | 146,703,846.00 |
| 浙江尖峰集团股份有限公司 | 49,383,000.00 | | | 49,383,000.00 |
| 天津市中央药业有限公司 | 41,757,000.00 | | | 41,757,000.00 |
| 合 计 | 237,843,846.00 | | | 237,843,846.00 |

41. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|------|----------------|----------------|
| 资本溢价 | 757,808,870.97 | | 608,013,118.73 | 149,795,752.24 |
| 其他资本公积 | 477,054,391.90 | | 1,341,517.98 | 475,712,873.92 |
| 合 计 | 1,234,863,262.87 | | 609,354,636.71 | 625,508,626.16 |

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期减少资本溢价 608,013,118.73元，均系本公司之控股子公司天士力制药集团股份有限公司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的批复》（证监许可

[2015] 376号) 核准, 该公司于 2015年 3月 20日向本公司之控制企业天津和悦科技发展合伙企业(有限合伙)、天津康顺科技发展合伙企业(有限合伙)、天津鸿勋科技发展合伙企业(有限合伙)、天津通明科技发展合伙企业(有限合伙)、天津顺祺科技发展合伙企业(有限合伙)和天津善臻科技发展合伙企业(有限合伙)等 6名特定对象发行人民币普通股(A股) 47,633,224 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为 33.59 元, 募集资金总额为 1,599,999,994.16 元, 扣除发行费用 22,604,000.00 元后, 募集资金净额为 1,577,395,994.16元。本公司和天津和悦科技发展合伙企业(有限合伙)等 6名特定对象公司新增对该公司投资成本大于按照新增持股比例计算应享有该公司自合并日开始持续计算的净资产份额部分, 相应减少资本溢价 608,013,118.73元。

本期减少其他资本公积 1,341,517.98元, 均系本公司在编制合并财务报表时, 对于子公司不属于其他综合收益的所有者权益变动 2,721,659.50, 按本公司应享有的份额计入本项目。

42. 其他综合收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 期末数 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | 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 | 434,881,080.09 | 969,836,905.58 | | 161,400,314.88 | 573,380,539.56 | 235,056,051.14 | 1,008,261,619.65 |
| 其中：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 | -2,833,155.19 | 130,061,047.31 | | | 130,061,047.31 | | 127,227,892.12 |
| 可供出售金融资产的公允价值变动损益 | 456,180,367.84 | 645,601,259.52 | | 161,400,314.88 | 249,017,628.67 | 235,183,315.97 | 705,197,996.51 |
| 外币财务报表折算差额 | -18,466,132.56 | 3,434,211.44 | | | 3,561,476.27 | -127,264.83 | -14,904,656.29 |
| 其他 | | 190,740,387.31 | | | 190,740,387.31 | | 190,740,387.31 |

| | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 其他综合收益合计 | 434,881,080.09 | 969,836,905.58 | | 161,400,314.88 | 573,380,539.56 | 235,056,051.14 | 1,008,261,619.65 |
|----------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|------------------|

(2) 其他说明

1) 可供出售金融资产公允价值变动损益，系本公司控股子公司之控股子公司天津天富创业投资有限公司持有的上市公司曙光信息产业股份有限公司股票的公允价值变动损益。

2) 其他，系根据本公司 2014年第二次临时股东会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天士力控股集团有限公司公开发行可交换公司债券的批复》（证监许可〔2015〕846号）核准，本公司于 2015年 6月 8日采用网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行可交换公司债券 1,200万张，每张面值 100元，每张发行价格 100元，募集资金总额为 1,200,000,000.00元，扣除发行费用 19,148,555.00元后，募集资金净额为 1,180,851,445.00元。根据《企业会计准则第 37号——金融工具列报》的规定，企业发行的既有负债成份又含有权益成份的非衍生金融工具，应在初始确认时将负债和权益成份进行拆分处理。本公司发行的可转换公司债券对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 990,111,057.69元，计入应付债券，对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 190,740,387.31元，计入其他综合收益。

43. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 112,736,564.50 | | | 112,736,564.50 |
| 合 计 | 112,736,564.50 | | | 112,736,564.50 |

44. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,307,162,500.09 | |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,307,162,500.09 | |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 254,772,550.61 | |
| 减:应付普通股股利 | 60,000,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 1,501,935,050.70 | |

(2) 其他说明

根据 2014 年度股东会通过的 2014 年度利润分配方案，分配现金股利 60,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入 / 营业成本

(1) 明细情况

收入

| 项 目 | 本期数 |
|--------|-------------------|
| 主营业务收入 | 14,165,503,849.04 |
| 其他业务收入 | 50,840,653.39 |
| 合 计 | 14,216,344,502.43 |

成本

| 项 目 | 本期数 |
|--------|------------------|
| 主营业务成本 | 8,506,044,498.21 |
| 其他业务成本 | 35,792,891.73 |
| 合 计 | 8,541,837,389.94 |

(2) 主营业务收入 / 主营业务成本

| 项 目 | 本期数 | | |
|------|-------------------|------------------|------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 利 润 |
| 医药行业 | 13,293,872,011.56 | 8,197,254,464.40 | 5,096,617,547.16 |
| 其他行业 | 871,631,837.48 | 308,790,033.81 | 562,841,803.67 |
| 小 计 | 14,165,503,849.04 | 8,506,044,498.21 | 5,659,459,350.83 |

2. 利息收入 / 利息支出

收入

| 项 目 | 本期数 |
|---------|---------------|
| 贷款和贴现业务 | 8,849,079.27 |
| 保理业务 | 17,927,712.65 |
| 合 计 | 26,776,791.92 |

成本

| 项 目 | 本期数 |
|---------|--------------|
| 贷款和贴现业务 | |
| 保理业务 | 6,369,745.09 |
| 合 计 | 6,369,745.09 |

3. 手续费及佣金收入

| 项 目 | 本期数 |
|----------|------------|
| 手续费及佣金收入 | 188,300.00 |
| 合 计 | 188,300.00 |

4. 营业税金及附加

| 项 目 | 本期数 |
|---------|----------------|
| 营业税 | 16,034,841.55 |
| 消费税 | 3,669,124.93 |
| 城市维护建设税 | 73,975,730.68 |
| 教育费附加 | 31,808,169.26 |
| 地方教育附加 | 21,180,267.04 |
| 合 计 | 146,668,133.46 |

5. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 |
|--------|---------------|
| 坏账损失 | 60,247,307.28 |
| 存货跌价损失 | 3,579,044.24 |
| 商誉减值损失 | 6,152,652.15 |
| 合 计 | 69,979,003.67 |

6. 投资收益

| 项 目 | 本期数 |
|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,156,613.16 |

| | |
|-------------------|----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 10,726,099.91 |
| 处置可供出售金融资产产生的投资收益 | 8,440.02 |
| 可供出售金融资产持有期间的投资收益 | 26,948,808.49 |
| 短期理财产品取得的投资收益 | 19,515,793.29 |
| 委托贷款取得的投资收益 | 95,122,950.86 |
| 合 计 | 149,165,479.41 |

7. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 |
|----------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 3,377,885.30 |
| 政府补助 | 41,301,752.53 |
| 无法支付款项 | 3,729,611.54 |
| 其他 | 22,398,468.59 |
| 合 计 | 70,807,717.96 |

(2) 政府补助说明

| 补助项目 | 本期数 | 与资产相关 /与收益相关 |
|----------|---------------|--------------|
| 科研补助 | 5,729,622.00 | 与收益相关 |
| 企业发展扶持 | 6,637,654.44 | 与收益相关 |
| 其他零星补助 | 1,257,750.46 | 与收益相关 |
| 递延收益摊销转入 | 27,676,725.63 | |
| 合 计 | 41,301,752.53 | |

8. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 |
|----------|---------------|
| 固定资产处置损失 | 1,924,620.74 |
| 捐赠支出 | 12,488,983.61 |
| 其他 | 2,455,409.71 |
| 合 计 | 16,869,014.06 |

9. 所得税费用

| 项 目 | 本期数 |
|---------|----------------|
| 当期所得税费用 | 311,918,918.56 |
| 递延所得税费用 | -4,135,573.87 |
| 合 计 | 307,783,344.69 |

10. 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六 (一) 之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,092,795,792.36 | 1,135,874,440.86 |
| 加：资产减值准备 | 69,979,003.67 | -24,620,698.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 302,647,309.76 | 249,561,793.15 |
| 无形资产摊销 | 29,874,738.79 | 25,601,836.91 |
| 长期待摊费用摊销 | 42,291,445.71 | 26,633,949.58 |
| 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) | -1,453,264.56 | 2,659,039.58 |
| 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) | | 344,632.27 |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 490,226,188.70 | 340,745,610.18 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -149,165,479.41 | -60,702,705.66 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | -4,135,573.87 | -13,463,941.29 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列) | | -83,385.03 |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列) | -562,793,615.47 | -234,018,597.53 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列) | -1,947,540,729.42 | -2,043,288,984.25 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 744,979,242.45 | 808,918,266.36 |
| 其他 | 24,082,159.48 | 200,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 131,787,218.19 | 214,361,256.85 |
| (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 | 1,084,996,721.82 | 1,131,131,698.88 |
| 减：现金的期初余额 | 1,131,131,698.88 | 1,030,425,180.19 |
| 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 | -46,134,977.06 | 100,706,518.69 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| (1) 现金 | 1,084,996,721.82 | 1,131,131,698.88 |
| 其中：库存现金 | 2,181,195.26 | 1,503,433.72 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,082,714,353.56 | 801,014,360.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 101,173.00 | 328,613,904.55 |
| (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 | 1,084,996,721.82 | 1,131,131,698.88 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

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1,084,996,721.82元，合并资产负债表“货币资金”期末数为1,693,986,178.27元，差异608,989,456.45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定义的货币资金

608,989,456.45元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|------------------|----------|
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 母公司 |
| 浙江尖峰集团股份有限公司 | 本公司第二大股东 |
| 天津天时利物业管理有限公司 | 全资子公司 |
| 天津天时利服务管理有限公司 | 全资子公司 |
| 天津贝特药业有限公司 | 全资子公司 |
| 天津天士力进出口贸易有限公司 | 全资子公司 |
| 天津天士力国际营销控股有限公司 | 全资子公司 |
| 天津天士力医疗健康投资有限公司 | 全资子公司 |
| 安国数字中药都有限公司 | 全资子公司 |
| 天津天士力电子商务有限公司 | 全资子公司 |
| 西藏聚智创业投资有限公司 | 全资子公司 |
| 吉林天士力矿泉饮品有限公司 | 全资子公司 |
| 天津天士力融资租赁有限公司 | 全资子公司 |
| 天津康桥生物科技发展有限公司 | 全资子公司 |
| 天津天士力中药科技发展有限公司 | 全资子公司 |
| 深圳市大健康产业文化传播有限公司 | 全资子公司 |
| 天津天士力融通小额贷款有限公司 | 全资子公司 |
| 天津天思仕禄科技发展有限公司 | 全资子公司 |
| 辽宁金士力健康用品有限公司 | 全资子公司 |
| 天士力资本管理有限公司 | 全资子公司 |
| 天士力制药集团股份有限公司 | 控股子公司 |
| 天津天士力广告有限公司 | 控股子公司 |
| 金士力佳友(天津)有限公司 | 控股子公司 |
| 天津天士力创业投资有限公司 | 控股子公司 |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| 云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司 | 控股子公司 |
| 天津金士力佳友日化用品有限公司 | 控股子公司 |
| 北京博思威盾咨询有限公司 | 控股子公司 |
| 发泰（天津）科技有限公司 | 控股子公司 |
| 发泰（天津）医药工程有限公司 | 原系本公司之控股子公司，本期已注销 |
| 天津市华夏未来文化教育发展集团股份有限公司 | 控股子公司 |
| 天津天士力商业保理有限公司 | 控股子公司 |
| 天津和悦科技发展合伙企业（有限合伙） | 控股子公司 |
| 天津鸿勋科技发展合伙企业（有限合伙） | 控股子公司 |
| 天津顺祺科技发展合伙企业（有限合伙） | 控股子公司 |
| 天津通明科技发展合伙企业（有限合伙） | 控股子公司 |
| 天津善臻科技发展合伙企业（有限合伙） | 控股子公司 |
| 天津天使健康传媒有限公司 | 控股子公司 |
| 辽宁天士力森涛参茸股份有限公司 | 控股子公司 |
| 天津天士力健康产业投资管理合伙企业（有限合伙） | 控股子公司 |
| 天津康士金科技发展合伙企业（有限合伙） | 控股子公司 |
| 天津天士力健康产业投资合伙企业（有限合伙） | 控股子公司 |
| 神州天士力医药集团有限公司 | 合营企业 |
| 西藏崇石创业投资有限公司 | 原系本公司之联营企业，本期已注销 |
| 天津华金境天投资合伙企业（有限合伙） | 联营企业 |
| 天津天士力健康管理有限公司 | 合营企业 |
| 天士力创世杰（天津）生物制药有限公司 | 合营企业 |
| 天津商汇投资（控股）有限公司 | 联营企业 |
| 上海颜氏中医药科技有限公司 | 联营企业 |
| 西藏崇石股权投资基金管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 国台酒业集团有限公司 | 同受母公司控制 |
| 贵州国台酒业销售有限公司 | 同受母公司控制 |
| 贵州国台酒业有限公司 | 同受母公司控制 |
| 昌黎金士力酒庄有限公司 | 同受母公司控制 |

| | |
|-----------------|------------------|
| 天津国台酒业科技有限公司 | 同受母公司控制 |
| 天津金虹笛科技发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 | 受关键管理人员控制 |
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 受关键管理人员控制 |
| 天津宝士力实业发展有限公司 | 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 |
| 华金（天津）投资管理有限公司 | 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）关联方交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 |
|-----------------|--------|---------------|
| 贵州国台酒业销售有限公司 | 商品 | 11,753,996.96 |
| 天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 | 餐饮服务费 | 5,842,252.80 |
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 供暖费 | 1,226,641.28 |
| 小 计 | | 18,822,891.04 |

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 |
|--|---------------|--------------|
| 天津天士力健康管理有限公司 | 商品 | 500,169.63 |
| 天士力创世杰（天津）生物制药有限公司 | 技术服务费 | 2,941,273.59 |
| 贵州国台酒业销售有限公司 | 商品 | 60,012.50 |
| 国台酒业集团有限公司 | 商品 | 260,056.43 |
| 昌黎金士酒庄有限公司 | 工程管理服务 | 76,372.67 |
| 天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 | 商品 | 128,228.75 |
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 商品 | 65,694.46 |
| 天津天润投资发展股份有限公司 | 商品 | 1,846,153.85 |
| 金华市医药有限公司 | 商品 | 9,495,773.14 |
| 天津帝士力投资控股集团有限公司、天津天士力健康管理有限公司、天士力创世杰（天津）生物制药有限公司、国台酒业集团有限公司、贵州国台酒业销售 | 物业服务、餐饮服务、服务费 | 808,189.58 |

| | | |
|---|--|---------------|
| 有限公司、贵州国台酒业有限公司、昌黎金士葡萄酒庄有限公司、天津金虹笛科技发展有限公司、天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司、天津宝士力置业发展有限公司、华金(天津)投资管理有限公司 | | |
| 小 计 | | 16,181,924.60 |

3. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

4. 担保

(1) 关联方为本公司提供担保情况

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保金额(万元) | 借款到期日 | 备注 |
|-----------------|-------|----------------|-----------|-----------------------|----|
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 本公司 | 中国建设银行天津北辰支行 | 20,000.00 | 2016.02.15-2016.02.17 | |
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 本公司 | 兴业银行天津广开支行 | 5,000.00 | 2016.03.19 | |
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 本公司 | 渤海银行股份有限公司天津分行 | 310.00 | 2017.10.16 | |
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 本公司 | [注] | 60,000.00 | 2018.06.05 | |
| 小 计 | | | 85,310.00 | | |

(2) 本公司为关联方提供担保情况

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保金额(万元) | 借款到期日 | 备注 |
|------|--------------|------------------|------------|------------|----|
| 本公司 | 贵州国台酒业有限公司 | 遵义市商业银行仁怀市支行 | 6,000.00 | 2016.03.01 | |
| 本公司 | 贵州国台酒业有限公司 | 招商银行股份有限公司贵阳分行 | 3,750.00 | 2016.04.27 | |
| 本公司 | 贵州国台酒业有限公司 | 仁怀市农村信用合作联社 | 15,000.00 | 2016.05.28 | |
| 本公司 | 贵州国台酒业有限公司 | 华一银行天津滨海支行 | 3,500.00 | 2016.08.31 | |
| 本公司 | 贵州国台酒业销售有限公司 | 贵州省信用社仁怀茅台农村商业银行 | 5,000.00 | 2016.12.14 | |
| 本公司 | 国台酒业集团有限公司 | 中信银行天津分行 | 10,000.00 | 2016.12.25 | |
| 本公司 | 浙江尖峰集团股份有限公司 | [注] | 60,000.00 | 2018.06.05 | |
| 小 计 | | | 103,250.00 | | |

[注]:本公司为浙江尖峰集团股份有限公司发行债券提供最高额 60,000.00万元的不可撤销的连带责任保证担保;同时,天津帝士力投资控股集团有限公司向本公司在该担保责任

范围内提供保证方式的反担保。

5. 让渡资金

(1) 本期，本公司应向关联方收取委托贷款利息 92,154,993.54元，明细如下：

| 关联方名称 | 金额 |
|------------------|---------------|
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 14,917,145.22 |
| 西藏崇石股权投资基金管理有限公司 | 24,592,588.32 |
| 国台酒业集团有限公司 | 50,711,444.08 |
| 昌黎金士葡萄酒庄有限公司 | 616,000.00 |
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 1,317,815.92 |
| 小计 | 92,154,993.54 |

(2) 本期，本公司应向关联方收取资金拆借利息 32,980,958.09元，明细如下：

| 关联方名称 | 金额 |
|------------------|---------------|
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 1,916,444.43 |
| 西藏崇石股权投资基金管理有限公司 | 12,690,206.96 |
| 贵州国台酒业销售有限公司 | 670,222.22 |
| 贵州国台酒业有限公司 | 90,625.00 |
| 国台酒业集团有限公司 | 15,891,773.08 |
| 天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 | 306,666.68 |
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 1,415,019.72 |
| 小计 | 32,980,958.09 |

(3) 本期，本公司应向关联方支付资金拆借利息 1,389,366.28元，明细如下：

| 关联方名称 | 金额 |
|----------------------|--------------|
| 西藏崇石创业投资有限公司 | 731,500.00 |
| 西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙） | 579,833.34 |
| 天津天士力健康管理有限公司 | 32,394.44 |
| 天津商汇投资（控股）有限公司 | 25,815.58 |
| 上海颜氏中医药科技有限公司 | 19,822.92 |
| 小计 | 1,389,366.28 |

6. 租赁

公司承租情况：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 年度确认的租赁费 |
|---------------|--------|------------|------------|--------------|
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 房屋及建筑物 | 2014.05.01 | 2034.04.30 | 2,459,250.00 |
| | | 2013.12.01 | 2033.11.30 | 4,213,306.74 |

7. 关联方资产转让情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易类型 | 金额 |
|-----------------|---------------------------|--------|---------------|
| 天津帝士力投资控股集团有限公司 | 西藏崇石股权投资基金管理有限公司 49.00%股权 | 出售 | 21,544,895.75 |
| 天津宝士力置业发展有限公司 | 房屋建筑物 | 受让 | 11,645,980.26 |

八、其他重要事项

(一) 或有事项

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方交易之担保说明。
2. 无为非关联方提供的担保事项。

(二) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 根据 2016年 3月 26日本公司六届一次董事会审议通过的 2015年度利润分配预案，分配现金股利 80,000,000.00元。

2. 经中国银行间市场交易商协会注册（中市协注〔2015〕SCP268号），子公司天士力制药集团股份有限公司于 2016年 1月 14日在银行间债券市场发行了 2016年度第一期超短期融资券（债券名称“16天士力药 SCP001”）。本次发行规模为人民币 10亿元，发行价格为 100元/百元面额，发行利率为 2.89%，发行期限为 270天，起息日为 2016年 1月 15日，由浦发银行股份有限公司和中国农业银行股份有限公司联席主承销。资金已于 2016年 1月 15日划入天士力制药集团股份有限公司指定账户，将主要用于偿还银行借款。

(四) 以公允价值计量的资产的期末公允价值明细情况

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

| | | | |
|----------------|------------------|--|------------------|
| 可供出售金融资产 | | | |
| 权益工具投资 | 1,896,020,702.08 | | 1,896,020,702.08 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,896,020,702.08 | | 1,896,020,702.08 |

(五) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

本公司将持有的控股子公司天津天士力制药股份有限公司的上市流通股 44,370,224股用于招商银行股份有限公司天津分行 711,700,000.00元借款质押。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,627,053,436.16 | | 2,627,053,436.16 |
| 对合营联营企业投资 | 339,981,014.66 | | 339,981,014.66 |
| 合 计 | 2,967,034,450.82 | | 2,967,034,450.82 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 持股 比例 (%) | 表决权 比例 (%) | 期末数 |
|-------------------|--------------|---------------|----------------|
| 天士力制药集团股份有限公司 | 45.18 | 45.18 | 341,155,190.00 |
| 天津天士力广告有限公司 | 70.00 | 70.00 | 1,400,000.00 |
| 金士力佳友(天津)有限公司 | 51.00 | 51.00 | 40,800,000.00 |
| 天津天时利物业管理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 3,930,696.86 |
| 天津天时利服务管理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 2,684,890.45 |
| 天津天士力创业投资有限公司 | 60.00 | 60.00 | 60,202,200.00 |
| 天津贝特药业有限公司 | 100.00 | 100.00 | 40,000,000.00 |
| 天津天士力进出口贸易有限公司 | 100.00 | 100.00 | 19,264,592.52 |
| 天津天士力国际营销控股有限公司 | 100.00 | 100.00 | 68,200,000.00 |
| 云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司 | 83.33 | 83.33 | 265,985,584.06 |
| 天津天士力医疗健康投资有限公司 | 100.00 | 100.00 | 150,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------------|--------|--------|----------------|
| 天津金士力佳友日化用品有限公司 | 70.00 | 70.00 | 7,920,188.71 |
| 北京博思威盾咨询有限公司 | 80.00 | 80.00 | 2,478,744.58 |
| 安国数字中药都有限公司 | 100.00 | 100.00 | 260,000,000.00 |
| 天津天士力电子商务有限公司 | 100.00 | 100.00 | 10,000,000.00 |
| 西藏聚智创业投资有限公司 | 100.00 | 100.00 | 383,971,049.00 |
| 吉林天士力矿泉饮品有限公司 | 100.00 | 100.00 | 78,401,024.98 |
| 发泰(天津)科技有限公司 | 60.00 | 60.00 | 4,750,800.00 |
| 天津市华夏未来文化教育发展集团 股份有限公司 | 35.00 | 35.00 | 132,558,475.00 |
| 天津天士力融资租赁有限公司 | 100.00 | 100.00 | 200,000,000.00 |
| 天津天士力商业保理有限公司 | 80.00 | 80.00 | 40,000,000.00 |
| 天津康桥生物科技发展有限公司 | 100.00 | 100.00 | 95,000,000.00 |
| 天津和悦科技发展合伙企业(有限 合伙) [注] | 0.14 | 0.14 | 1,000,000.00 |
| 天津鸿勋科技发展合伙企业(有限 合伙) [注] | 0.22 | 0.22 | 300,000.00 |
| 天津顺祺科技发展合伙企业(有限 合伙) [注] | 0.17 | 0.17 | 300,000.00 |
| 天津通明科技发展合伙企业(有限 合伙) [注] | 0.22 | 0.22 | 300,000.00 |
| 天津善臻科技发展合伙企业(有限 合伙) [注] | 0.19 | 0.19 | 300,000.00 |
| 天津天士力中药科技发展有限公司 | 100.00 | 100.00 | 13,000,000.00 |
| 天津天使健康传媒有限公司 | 51.00 | 51.00 | 6,000,000.00 |
| 辽宁天士力森涛参茸股份有限公司 | 51.00 | 51.00 | 51,000,000.00 |
| 天津天士力健康产业投资管理合伙 企业(有限合伙) [注] | 1.00 | 1.00 | 100,000.00 |
| 天津天士力健康产业投资合伙企业 (有限合伙) [注] | 0.80 | 0.80 | 19,000,000.00 |
| 天津康士金科技发展合伙企业(有 限合伙) | 77.38 | 77.38 | 171,000,000.00 |
| 深圳市大健康产业文化传播有限公 司 | 80.00 | 80.00 | 5,800,000.00 |
| 天津天士力融通小额贷款有限公司 | 100.00 | 100.00 | 104,150,000.00 |

| | | | |
|----------------|--------|--------|------------------|
| 天津天思仕禄科技发展有限公司 | 100.00 | 100.00 | 40,100,000.00 |
| 辽宁金士力健康用品有限公司 | 100.00 | 100.00 | 5,000,000.00 |
| 天士力资本管理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 1,000,000.00 |
| 小 计 | | | 2,627,053,436.16 |

(3) 对合营联营企业投资

| 被投资单位名称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 成本 | 损益调整 | 其他权益变动 | 期末数 |
|--------------------|----------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 神州天士力医药集团有限公司 | 50.00 | 50.00 | 19,286,779.10 | 4,210,497.90 | -3,522,459.29 | 19,974,817.71 |
| 天津华金境天投资合伙企业(有限合伙) | 96.97 | [注] | 320,000,000.00 | 6,196.95 | | 320,006,196.95 |
| 小 计 | | | 339,286,779.10 | 4,216,694.85 | -3,522,459.29 | 339,981,014.66 |

[注]: 详见本财务报表附注五之说明。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

| 项 目 | 本期数 |
|-----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,637,063.96 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 7,048,484.79 |
| 短期理财产品取得的投资收益 | 6,962,867.78 |
| 委托贷款取得的投资收益 | 95,804,993.54 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 192,855,417.21 |
| 合 计 | 300,034,699.36 |

天士力控股集团有限公司

二〇一六年三月二十六日