

天士力医药集团股份有限公司

2017 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—103 页



# 审计报告

天健审〔2018〕1068号

天士力医药集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了天士力医药集团股份有限公司(以下简称天士力公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017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,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天士力公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 应收账款坏账准备

##### 1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）3 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，天士力公司合并应收账款账面余额 69.10 亿元，坏账准备 1.62 亿元，账面价值 67.48 亿元，占 2017 年末资产总额的 31.34%，比例较高。由于天士力公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失，对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

我们对天士力公司该关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解及评价应收账款管理有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解 and 评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；
- (3) 复核应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；
- (4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- (5) 对账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；
- (6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。



## (二) 收入确认

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注三（二十五）所述，天士力公司药品销售收入确认的具体方法：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。天士力公司合并营业收入为 160.94 亿元，其中药品销售收入 160.20 亿元，约占营业收入的 99.54%，占比较大。由于该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将药品销售收入识别为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们对天士力公司该关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策；

(3) 对销售收入执行实质性分析程序，包括年度间、年度内月度波动分析和毛利率分析，并与同行业比较分析等；

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单等；

(5) 对主要客户收入选取样本执行对其应收账款期末余额的函证程序；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入确认期间是否恰当。

## 四、其他信息

天士力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天士力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天士力公司治理层（以下简称治理层）负责监督天士力公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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



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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

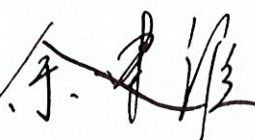

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师： 

（项目合伙人）

中国注册会计师： 

二〇一八年三月二十四日





# 合并资产负债表

2017年12月31日

会计01表

单位：人民币元

编制单位：天津力医药集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,498,903,782.20	1,329,557,763.26	短期借款	18	6,948,862,792.30	2,388,256,047.68
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	3,319,911,520.03	2,209,652,890.09	衍生金融负债			
应收账款	3	6,747,705,835.02	4,876,400,640.22	应付票据	19	760,885,669.92	1,036,599,905.95
预付款项	4	371,077,898.51	303,257,913.10	应付账款	20	2,066,750,786.29	1,856,894,270.54
应收保费				预收款项	21	39,625,503.00	26,255,535.25
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	120,131.51	485,590.00	应付职工薪酬	22	180,965,610.13	122,713,582.33
应收股利				应交税费	23	364,420,603.26	316,389,699.12
其他应收款	6	235,029,032.65	61,156,050.27	应付利息	24	26,907,294.34	55,698,758.69
买入返售金融资产				应付股利	25	15,801,717.97	
存货	7	2,231,390,168.00	2,011,880,385.89	其他应付款	26	531,763,056.76	258,574,834.38
持有待售资产				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	8	645,002,688.69	383,291,085.17	代理买卖证券款			
流动资产合计		15,049,141,056.61	11,175,682,318.00	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	403,903,614.55	399,843,921.11
				其他流动负债	28		1,697,412,033.53
				流动负债合计		11,339,886,648.52	8,158,638,588.58
				非流动负债：			
				长期借款	29	891,503,134.28	
				应付债券	30		399,503,833.61
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	1,181,816.00	1,418,180.00
				长期应付职工薪酬	32		24,285,599.10
				专项应付款	33		20,190,000.00
				预计负债			
				递延收益	34	324,764,937.61	315,540,825.02
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,217,449,887.89	760,938,437.73
				负债合计		12,557,336,536.41	8,919,577,026.31
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	35	1,080,475,878.00	1,080,475,878.00
可供出售金融资产	9	209,380,987.12	133,473,600.00	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	10	845,113,852.39	551,137,117.85	资本公积	36	1,476,404,307.72	1,544,294,504.11
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	11	3,450,264,696.46	3,492,375,958.44	其他综合收益	37	-15,785,694.10	-2,890,224.38
在建工程	12	510,622,907.80	415,671,579.93	专项储备			
工程物资				盈余公积	38	939,105,542.90	824,732,198.54
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	39	5,174,333,054.48	4,517,230,699.24
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		8,654,533,089.00	7,963,843,055.51
无形资产	13	495,255,657.02	515,595,184.56	少数股东权益		319,957,378.63	242,851,586.48
开发支出	14	551,141,850.26	424,183,813.41	所有者权益合计		8,974,490,467.63	8,206,694,641.99
商誉	15	138,061,911.61	138,061,911.61	负债和所有者权益总计		21,531,827,004.04	17,126,271,668.30
长期待摊费用	16	179,152,599.51	188,634,904.02				
递延所得税资产	17	103,691,485.26	91,455,280.48				
其他非流动资产							
非流动资产合计		6,482,685,947.43	5,950,589,350.30				
资产总计		21,531,827,004.04	17,126,271,668.30				

法定代表人：

闫世境

主管会计工作的负责人：

宏林

会计机构负责人：

王瑞





# 母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 天士力医药集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		680,888,350.92	412,509,572.47	短期借款		3,836,900,000.00	1,270,046,232.08
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		2,824,810,351.08	1,608,219,932.27	应付票据			
应收账款	1	2,500,854,119.45	2,425,464,389.37	应付账款		194,826,251.27	249,367,358.56
预付款项		6,937,847.34	187,329,426.01	预收款项		5,801,689.92	10,195,700.00
应收利息			22,383,948.68	应付职工薪酬		145,878,784.05	96,368,975.08
应收股利		20,147,190.40	271,812,546.54	应交税费		159,178,551.27	162,436,268.69
其他应收款	2	817,484,753.96	832,126,859.20	应付利息		21,192,693.51	53,668,984.68
存货		232,004,176.93	221,015,836.66	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		239,615,718.39	55,062,207.53
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		406,260,000.00	246,000,000.00	一年内到期的非流动负债		399,903,614.55	399,843,921.11
流动资产合计		7,489,386,790.08	6,226,862,511.20	其他流动负债			1,697,412,033.53
				流动负债合计		5,003,297,302.96	3,994,401,681.26
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		750,000,000.00	
可供出售金融资产		35,000,000.00	25,000,000.00	应付债券			399,503,833.61
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	3,576,865,558.33	2,983,037,919.27	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			24,285,599.10
固定资产		1,504,566,181.70	1,502,324,272.34	专项应付款			3,500,000.00
在建工程		138,331,111.95	145,273,261.97	预计负债			
工程物资				递延收益		88,677,814.29	82,098,300.00
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		838,677,814.29	509,387,732.71
无形资产		190,955,881.53	209,187,188.86	负债合计		5,841,975,117.25	4,503,789,413.97
开发支出		464,910,705.02	425,168,219.07	股东权益:			
商誉				股本		1,080,475,878.00	1,080,475,878.00
长期待摊费用		184,240,050.70	208,772,500.33	其他权益工具			
递延所得税资产		30,986,138.67	12,763,889.70	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		6,125,855,627.90	5,511,527,251.54	资本公积		2,265,424,012.62	2,265,424,012.62
资产总计		13,615,242,417.98	11,738,389,762.74	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		898,178,697.01	783,805,352.65
				未分配利润		3,529,188,713.10	3,104,895,105.50
				所有者权益合计		7,773,267,300.73	7,234,600,348.77
				负债和所有者权益总计		13,615,242,417.98	11,738,389,762.74

法定代表人:

闫凯

主管会计工作的负责人:

朱永

会计机构负责人:

王瑞华





# 合并利润表

2017年度

会合02表  
单位：人民币元

编制单位：天士力医药集团股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		16,094,149,975.89	13,945,496,952.20
其中：营业收入	1	16,094,149,975.89	13,945,496,952.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,385,700,592.97	12,469,241,414.50
其中：营业成本	1	10,253,524,892.41	8,853,624,678.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	189,143,979.95	151,364,969.47
销售费用	3	2,534,861,128.61	2,362,302,985.36
管理费用	4	1,012,652,165.58	868,763,710.43
财务费用	5	318,009,512.89	228,068,400.91
资产减值损失	6	77,508,913.53	5,116,670.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-32,887,909.94	-10,113,061.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,041,173.26	-15,660,562.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-839,796.70	649,263.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	69,782,529.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,744,504,205.91	1,466,791,739.96
加：营业外收入	10	1,233,499.62	38,056,735.76
减：营业外支出	11	9,249,484.99	8,512,041.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,736,488,220.54	1,496,336,434.06
减：所得税费用	12	334,226,376.98	277,103,134.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,402,261,843.56	1,219,233,299.32
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,402,261,843.56	1,219,233,299.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,376,542,191.28	1,176,424,939.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,719,652.28	42,808,359.59
六、其他综合收益的税后净额		-12,895,469.72	-1,113,358.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,895,469.72	-1,113,358.09
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,895,469.72	-1,113,358.09
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所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-14,506,756.33	
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		1,611,286.61	-1,113,358.09
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		1,389,366,373.84	1,218,119,941.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,363,646,721.56	1,175,311,581.64
归属于少数股东的综合收益总额		25,719,652.28	42,808,359.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.27	1.09
（二）稀释每股收益（元/股）		1.27	1.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

闫境  
同境  
印凯

第 9 页 共 103 页

天士力  
印永

王瑞华

华王  
印瑞

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：天士力医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,967,421,158.95	4,722,021,032.87
减：营业成本	1	2,066,451,882.17	2,183,458,303.23
税金及附加		86,886,848.50	74,561,246.40
销售费用		1,155,274,899.88	1,153,024,065.68
管理费用		468,745,291.90	416,316,189.49
财务费用		167,050,018.94	127,278,782.52
资产减值损失		101,955,813.88	19,942,612.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	350,146,787.35	283,673,858.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,685,551.75	-6,449,295.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		6,035,585.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,277,238,776.74	1,031,113,691.51
加：营业外收入		61,874.13	3,516,092.61
减：营业外支出		1,872,771.88	3,098,429.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,275,427,878.99	1,031,531,354.88
减：所得税费用		131,694,435.35	112,558,952.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,143,733,443.64	918,972,402.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,143,733,443.64	918,972,402.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		1,143,733,443.64	918,972,402.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

闫凯印

朱宏

王瑞印

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

华王印瑞





# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：天士力医药集团股份有限公司

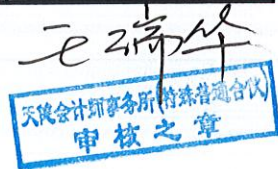
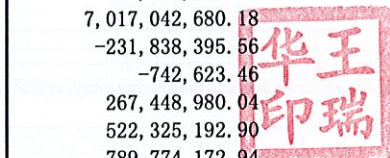
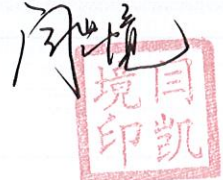
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		15,847,904,725.21	15,786,383,764.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		420,173.11	1,248,250.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	626,969,628.32	446,454,469.68
经营活动现金流入小计		16,475,294,526.64	16,234,086,483.68
购买商品、接受劳务支付的现金		11,305,948,599.22	9,620,766,212.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,530,807,269.23	1,470,510,076.56
支付的各项税费		1,538,817,901.27	1,331,511,687.86
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,922,279,298.04	2,657,569,886.15
经营活动现金流出小计		17,297,853,067.76	15,080,357,863.11
经营活动产生的现金流量净额		-822,558,541.12	1,153,728,620.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		368,565,000.00	295,500,000.00
取得投资收益收到的现金		21,638,853.32	5,102,320.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,098,909.57	4,143,465.02
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	3	29,832,158.80	58,414,568.95
投资活动现金流入小计		421,134,921.69	363,160,354.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		511,570,018.40	524,677,526.15
投资支付的现金		1,162,893,910.67	462,708,500.00
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		25,017,894.88	26,579,891.40
支付其他与投资活动有关的现金	4	61,007,189.04	2,893,058.80
投资活动现金流出小计		1,760,489,012.99	1,016,858,976.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,339,354,091.30	-653,698,621.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,170,245.61	12,409,755.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,170,245.61	12,409,755.24
取得借款收到的现金		8,846,360,110.67	3,815,206,927.56
发行债券收到的现金			2,692,069,811.32
收到其他与筹资活动有关的现金	5	141,314,886.26	265,517,790.50
筹资活动现金流入小计		9,010,845,242.54	6,785,204,284.62
偿还债务支付的现金		5,486,222,231.77	5,916,790,411.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		934,467,098.08	638,682,954.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,504,357.93	22,396,588.72
支付其他与筹资活动有关的现金	6	205,908,341.13	461,569,315.12
筹资活动现金流出小计		6,626,597,670.98	7,017,042,680.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,384,247,571.56	-231,838,395.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,472,768.05	-742,623.46
五、现金及现金等价物净增加额		219,862,171.09	267,448,980.04
加：期初现金及现金等价物余额		789,774,172.94	522,325,192.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,009,636,344.03	789,774,172.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：天士力医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	4,254,997,452.60	5,084,803,143.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	125,574,198.52	76,446,759.79
经营活动现金流入小计	4,380,571,651.12	5,161,249,902.86
购买商品、接受劳务支付的现金	1,616,042,423.00	1,964,042,193.82
支付给职工以及为职工支付的现金	941,269,167.41	963,965,561.24
支付的各项税费	765,969,652.29	631,423,240.10
支付其他与经营活动有关的现金	1,113,459,195.31	1,004,018,536.77
经营活动现金流出小计	4,436,740,438.01	4,563,449,531.93
经营活动产生的现金流量净额	-56,168,786.89	597,800,370.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	274,441,112.64	174,100,000.00
取得投资收益收到的现金	627,423,533.32	42,653,754.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,299.29	413,596.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,552.26
收到其他与投资活动有关的现金	261,109,441.73	130,603,926.16
投资活动现金流入小计	1,163,043,386.98	347,772,829.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,859,664.77	197,250,817.47
投资支付的现金	1,017,553,392.85	444,124,267.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,202,800.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	257,405,128.39	206,209,681.24
投资活动现金流出小计	1,460,020,986.01	848,584,766.40
投资活动产生的现金流量净额	-296,977,599.03	-500,811,936.90
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	5,580,786,184.09	2,619,488,765.96
发行债券收到的现金		2,692,069,811.32
收到其他与筹资活动有关的现金	292,074,120.29	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计	5,872,860,304.38	5,313,058,577.28
偿还债务支付的现金	4,363,932,416.17	4,669,976,598.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	837,306,696.31	581,261,186.51
支付其他与筹资活动有关的现金	41,200,000.00	31,000,000.00
筹资活动现金流出小计	5,242,439,112.48	5,282,237,784.86
筹资活动产生的现金流量净额	630,421,191.90	30,820,792.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-923,576.62	-616,487.12
五、现金及现金等价物净增加额	276,351,229.36	127,192,739.33
加：期初现金及现金等价物余额	382,193,121.56	255,000,382.23
六、期末现金及现金等价物余额	658,544,350.92	382,193,121.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

闫凯

朱永

王瑞华

境闫  
印凯

朱永

华王  
印瑞

天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：天士力医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										所有者权益合计							
	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		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	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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计								
一、上年年末余额	1,000,475,878.00		1,544,294,504.11		-2,890,224.38		824,732,198.54		4,517,230,699.24		242,851,586.48		8,206,694,441.99		1,000,475,878.00		1,711,447,373.80		-1,776,866.29		732,834,256.30		3,886,592,868.51		237,446,976.47		7,706,931,188.79	
二、本年年初余额	1,000,475,878.00		1,544,294,504.11		-2,890,224.38		824,732,198.54		4,517,230,699.24		242,851,586.48		8,206,694,441.99		1,000,475,878.00		1,711,447,373.80		-1,776,866.29		732,834,256.30		3,886,592,868.51		237,446,976.47		7,706,931,188.79	
三、本年年末余额	1,000,475,878.00		1,544,294,504.11		-2,890,224.38		824,732,198.54		4,517,230,699.24		242,851,586.48		8,206,694,441.99		1,000,475,878.00		1,711,447,373.80		-1,776,866.29		732,834,256.30		3,886,592,868.51		237,446,976.47		7,706,931,188.79	
(一) 综合收益总额					-12,895,469.72		114,373,344.26		667,102,368.24		77,106,792.15		767,795,625.64															
(二) 所有者投入和减少资本					-12,895,469.72		114,373,344.26		1,376,542,191.26		25,719,652.26		1,399,366,373.84															
1. 所有者投入资本											18,322,839.82		-49,567,356.57															
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. 提取一般风险准备																												
3. 对股东的分配																												
4. 其他																												
(四) 所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增资本																												
2. 盈余公积转增资本																												
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、本年年末余额	1,000,475,878.00		1,476,404,307.72		-15,795,694.10		939,105,542.90		5,174,333,054.48		319,897,376.63		8,974,490,487.03		1,000,475,878.00		1,544,294,504.11		-2,890,224.38		824,732,198.54		4,517,230,699.24		242,851,586.48		8,206,694,641.99	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王瑞华



王凯

第 13 页 共 103 页





# 母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：天士力医药集团股份有限公司

项 目	本期数				上年同期数					
	股本	其他权益工具 优先股 其他	资本 公积	未分配 利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 其他	资本 公积	未分配 利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,080,475,878.00		2,265,424,012.62	3,104,895,105.50	7,234,600,348.77	1,080,475,878.00		2,265,383,277.55	2,731,619,812.14	6,771,387,080.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,080,475,878.00		2,265,424,012.62	3,104,895,105.50	7,234,600,348.77	1,080,475,878.00		2,265,383,277.55	2,731,619,812.14	6,771,387,080.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				424,293,607.60	538,686,951.96			-1,959,264.93	373,275,293.36	463,213,268.67
（一）综合收益总额				1,143,733,443.64	1,143,733,443.64			-1,959,264.93	918,972,402.36	918,972,402.36
（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				-719,439,836.04	-605,066,491.68			-1,959,264.93	-545,697,109.00	-453,799,888.76
1. 提取盈余公积				-114,373,344.36	-114,373,344.36				-91,897,240.24	
2. 对股东的分配				-605,066,491.68	-605,066,491.68				-453,799,888.76	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	1,080,475,878.00		2,265,424,012.62	3,529,188,713.10	7,773,287,300.73	1,080,475,878.00		2,265,424,012.62	3,104,895,105.50	7,234,600,348.77

法定代表人： 闫培

主管会计工作的负责人： 王瑞

第 14 页 共 103 页

会计机构负责人： 毛瑞华





# 天士力医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

天士力医药集团股份有限公司（更名自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。公司现持有统一社会信用代码为 9112000023944464XD 的营业执照，注册资本 1,080,475,878.00 元，股份总数 1,080,475,878 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 47,633,224 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,032,842,654 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。主要经营活动为药品的研发、生产和销售。产品主要有复方丹参滴丸、养血清脑颗粒、注射用益气复脉（冻干）、藿香正气滴丸、蒂清、水林佳等药品。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 24 日六届二十三次董事会批准对外报出。

本公司将天津天士力医药营销集团股份有限公司（以下简称天士营销公司）、陕西天士力植物药业有限责任公司、云南天士力三七种植有限公司、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、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、天士力（香港）药业有限公司、江苏天士力帝益药业有限公司、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、天津天士力医药商业有限公司、天津天士力企业管理有限公司、天津天士力营销培训管理有限公司、天士力（香港）北美药业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、研发费用资本化和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

1. 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。

#### (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即期汇率的近似汇率折算，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) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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, 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	具有特殊性质的款项。
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。

对应收票据 (不含商业承兑汇票)、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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。



因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。



### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 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存在共有的控制，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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

## (十九) 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，才能予以资本化：(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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

结合医药行业研发流程及自身研发的特点，公司在研项目取得相关批文或者证书（根据国家食药监总局颁布的《药品注册管理办法》获得的临床试验批件、药品注册批件或者其他国家药品管理机构的批准等）之后的研发支出，方可资本化；其余研发支出均需费用化。企业购买正在进行中的研究开发项目，如果满足以上条件，则将技术转让款资本化。研究开发项目达到预定用途后确认为无形资产核算。

#### （二十）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、使用寿命有限的无形资产（包括开发支出）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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

### (二十三) 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。

#### (二十四) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于



职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）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。药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。

## （二十六）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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

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。

#### (二十九) 重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 690,623.17 元，营业外支出 41,359.49 元，调增资产处置收益 649,263.68 元。

## 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%、11%、6%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、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	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

#### 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%
陕西天士力植物药业有限责任公司	15%
云南天士力三七种植有限公司	15%
天津天士力现代中药资源有限公司	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%
天津博科林药品包装技术有限公司	15%
天士力（香港）药业有限公司	16.5%
天士力（香港）北美药业有限公司	16.5%
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%
除上述以外的其他纳税子公司	25%

## （二）税收优惠

1. 本公司及子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、天津博科林药品包装技术有限公司、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、云南天士力三七种植有限公司根据《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。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日。母公司同。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	205,863.54	394,119.43
银行存款	1,009,430,480.49	789,380,053.51
其他货币资金	489,267,438.17	539,783,590.32
合 计	1,498,903,782.20	1,329,557,763.26
其中：存放在境外的款项总额	7,319,893.34	16,294,948.39



## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,284,405,445.48		3,284,405,445.48	2,184,409,080.50		2,184,409,080.50
商业承兑汇票	35,864,721.77	358,647.22	35,506,074.55	25,498,797.57	254,987.98	25,243,809.59
合 计	3,320,270,167.25	358,647.22	3,319,911,520.03	2,209,907,878.07	254,987.98	2,209,652,890.09

### (2) 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	1,512,644,206.11	
小 计	1,512,644,206.11	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	6,882,975,776.91	99.61	135,269,941.89	1.97	6,747,705,835.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	27,034,124.49	0.39	27,034,124.49	100.00	
合 计	6,910,009,901.40	100.00	162,304,066.38	2.35	6,747,705,835.02

(续上表)

种 类	期初数				
	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	4,980,609,253.22	99.77	106,994,686.40	2.15	4,873,614,566.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,433,250.41	0.23	8,647,177.01	75.63	2,786,073.40
合计	4,992,042,503.63	100.00	115,641,863.41	2.32	4,876,400,640.22

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,741,179,515.79	67,411,795.16	1.00
1-2年	100,563,601.15	30,169,080.35	30.00
2-3年	7,087,187.18	3,543,593.59	50.00
3年以上	34,145,472.79	34,145,472.79	100.00
小计	6,882,975,776.91	135,269,941.89	1.97

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
圣光集团医药物流有限公司	11,480,533.99	11,480,533.99	100.00	该公司已进入破产重整程序, 预计款项很可能无法收回
河北恒祥医药集团有限公司	9,850,236.22	9,850,236.22	100.00	该公司已进入破产重整程序, 预计款项很可能无法收回
其他6家客户	5,703,354.28	5,703,354.28	100.00	因公司涉及较多诉讼案件, 预计该等款项很可能无法收回
小计	27,034,124.49	27,034,124.49	100.00	

(2) 本期计提坏账准备 46,986,537.16 元, 合并范围增加转入坏账准备 275,375.21 元。

(3) 本期实际核销应收账款 599,709.40 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 1,123,181,270.84 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 16.25%, 相应计提的坏账准备合计数为 11,231,812.71 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况



账 龄	期末数				期初数			
	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	351,649,605.94	93.61		351,649,605.94	291,617,894.38	96.16		291,617,894.38
1-2 年	16,947,132.65	4.51		16,947,132.65	9,048,858.24	2.98		9,048,858.24
2-3 年	5,756,900.47	1.53	4,576,082.50 [注]	1,180,817.97	903,551.06	0.30		903,551.06
3 年以上	1,300,341.95	0.35		1,300,341.95	1,687,609.42	0.56		1,687,609.42
合 计	375,653,981.01	100.00	4,576,082.50	371,077,898.51	303,257,913.10	100.00		303,257,913.10

[注]：公司期末预付云南金不换(集团)有限公司药业分公司的 4,576,082.50 元货款，该公司因涉及多起诉讼，目前处于歇业状态，预计对公司供货的可能性很低，因此对其计提全额坏账准备。

2) 无账龄 1 年以上的重大预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 97,407,136.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 25.93%。

#### 5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券		485,590.00
山西康美徠医药有限公司借款	120,131.51	
合 计	120,131.51	485,590.00

#### 6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	243,771,283.42	98.12	8,742,250.77	3.59	235,029,032.65

单项金额不重大但 单项计提坏账准备	4,676,019.00	1.88	4,676,019.00	100.00	
合 计	248,447,302.42	100.00	13,418,269.77	5.40	235,029,032.65

(续上表)

种 类	期初数				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	66,147,566.72	100.00	4,991,516.45	7.55	61,156,050.27
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	66,147,566.72	100.00	4,991,516.45	7.55	61,156,050.27

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国药控股广东粤兴 有限公司	4,676,019.00	4,676,019.00	100.00	系司法扣款, 预计款项 很可能无法收回
小 计	4,676,019.00	4,676,019.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,485,283.92	2,284,852.84	1.00
1-2 年	11,444,205.42	3,433,261.63	30.00
2-3 年	1,635,315.57	817,657.79	50.00
3 年以上	2,206,478.51	2,206,478.51	100.00
小 计	243,771,283.42	8,742,250.77	3.59

(2) 本期计提坏账准备 8,567,834.51 元, 合并范围增加转入坏账准备 3,200.86 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 144,282.05 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	130,178,544.04	37,648,801.52
拆借款	93,631,950.00	



备用金	15,720,335.91	23,371,557.21
其他	8,916,472.47	5,127,207.99
合计	248,447,302.42	66,147,566.72

(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	是否为关联方
山西康美徠医药有限公司[注]	拆借款	60,000,000.00	1年以内	24.15	600,000.00	否
天境生物技术(天津)有限公司(更名自天视珍生物技术(天津)有限公司)	拆借款	33,631,950.00	1年以内	13.54	336,319.50	是
延安市人民医院	押金保证金	20,000,000.00	1年以内	8.05	200,000.00	否
铜川市人民医院	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	4.02	100,000.00	否
宝鸡市金台医院	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	4.02	100,000.00	否
小计		133,631,950.00		53.78	1,336,319.50	

[注]: 山西康美徠医药有限公司借款情况详见本财务报表附注十一注释承诺及或有事项之说明。

7. 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	360,753,973.56	2,166,603.94	358,587,369.62
在产品	101,143,509.80	525,383.08	100,618,126.72
库存商品	1,716,966,910.40	7,037,836.54	1,709,929,073.86
包装物	11,535,990.37		11,535,990.37
低值易耗品	8,909,656.77		8,909,656.77
消耗性生物资产	41,809,950.66		41,809,950.66
合计	2,241,119,991.56	9,729,823.56	2,231,390,168.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	329,758,627.53	930,513.00	328,828,114.53
在产品	84,782,274.96	1,473,814.64	83,308,460.32
库存商品	1,507,894,455.37	2,718,923.92	1,505,175,531.45
包装物	11,625,531.58		11,625,531.58
低值易耗品	6,951,170.28		6,951,170.28
消耗性生物资产	75,991,577.73		75,991,577.73
合 计	2,017,003,637.45	5,123,251.56	2,011,880,385.89

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	930,513.00	1,348,856.47		112,765.53		2,166,603.94
在产品	1,473,814.64	318,763.80		1,267,195.36		525,383.08
库存商品	2,718,923.92	5,670,028.37		1,351,115.75		7,037,836.54
小 计	5,123,251.56	7,337,648.64		2,731,076.64		9,729,823.56

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。存货跌价准备本期转销主要系期初计提存货跌价准备的存货本期领用生产或对外销售。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
短期理财产品	552,660,000.00	267,900,000.00
待抵扣增值税进项税	92,127,408.82	99,314,112.59
预缴企业所得税	215,279.87	16,076,972.58
合 计	645,002,688.69	383,291,085.17

9. 可供出售金融资产



## (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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	65,991,278.15		65,991,278.15	133,473,600.00		133,473,600.00
按公允价值计量的	143,389,708.97		143,389,708.97			
合 计	209,380,987.12		209,380,987.12	133,473,600.00		133,473,600.00

## (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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南中百医药投资有限公司	315,000.00			315,000.00
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.	6,493,600.00			6,493,600.00
Genexine Inc.	100,665,000.00		100,665,000.00	
南京三迭纪医药科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00
Cormorant Private Healthcare Offshore Fund I LP		23,182,678.15		23,182,678.15
小 计	133,473,600.00	33,182,678.15	100,665,000.00	65,991,278.15

(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
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
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	
Genexine Inc.					—	

南京三迭纪医药科技有限公司					10.00	
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)					1.30	
Cormorant Private Healthcare Offshore Fund I LP					[注]	
小 计						

[注]: 根据 2016 年 12 月 20 日, 香港公司与 Cormorant Private Health care Offshore Fund I LP 签订的《认购协议》, 香港公司作为有限合伙人以自有资金 500.00 万美元认购该基金 2% 的份额。截至 2017 年 12 月 31 日, 已实际出资 3,504,786.30 美元 (折合人民币 23,182,678.15 元)。

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本	39,474,116.33	118,422,348.97	157,896,465.30
公允价值	24,967,360.00	118,422,348.97	143,389,708.97
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-14,506,756.33		-14,506,756.33

10. 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	802,725,450.10		802,725,450.10	138,903,320.25		138,903,320.25
对合营企业投资	42,388,402.29		42,388,402.29	412,233,797.60		412,233,797.60
合 计	845,113,852.39		845,113,852.39	551,137,117.85		551,137,117.85

(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	50,061,061.76			-7,672,659.47	



公司					
天境生物技术（天津）有限公司	88,842,258.49				
小 计	138,903,320.25			-7,672,659.47	
联营企业					
上海颜氏中医药科技有限公司	769,989.14			-50,409.45	
天津商汇投资（控股）有限公司	347,581,784.16			-74,281.88	
CBC Invesment Seven Limited	63,882,024.30			-6,353,214.15	
天士力国际基金网络药物创新中心有限公司		30,000,000.00		-1,675,665.34	
天津现代创新中药科技有限公司		20,000,000.00		-212,535.61	
CARDIODX, INC.		135,735,967.22		-6,955,987.17	
PAN-ASIA BIO CO., LTD.		33,017,000.00		-91,653.79	
Genova Inc. Limited.		65,874,000.00			
天境生物技术（天津）有限公司		134,527,800.00		-30,954,766.40	
小 计	412,233,797.60	419,154,767.22		-46,368,513.79	
合 计	551,137,117.85	419,154,767.22		-54,041,173.26	

(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[注]	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					42,388,402.29	
天境生物技术（天津）有限公司				-88,842,258.49		
小 计				-88,842,258.49	42,388,402.29	
联营企业						

上海颜氏中医药科技有限公司				719,579.69	
天津商汇投资(控股)有限公司				347,507,502.28	
CBC Investment Seven Limited				57,528,810.15	
天士力国际基金网络药物创新中心有限公司				28,324,334.66	
天津现代创新中药科技有限公司				19,787,464.39	
CARDIODX, INC.				128,779,980.05	
PAN-ASIA BIO CO., LTD.				32,925,346.21	
Genova Inc. Limited.				65,874,000.00	
天境生物技术(天津)有限公司	-71,136,859.42		88,842,258.49	121,278,432.67	
小计	-71,136,859.42		88,842,258.49	802,725,450.10	
合计	-71,136,859.42			845,113,852.39	

[注]: 其他权益变动详见本财务报表附注五资本公积之说明。

## 11. 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					
期初数	2,738,205,683.54	2,089,108,451.96	86,494,649.07	191,868,308.97	5,105,677,093.54
本期增加金额	152,935,376.39	90,150,062.09	9,365,474.00	23,174,072.18	275,624,984.66
1) 购置	1,989,748.74	48,496,352.72	9,228,696.72	21,125,375.23	80,840,173.41
2) 在建工程转入	154,431,093.53	41,653,709.37		1,662,265.07	197,747,067.97
3) 企业合并增加			155,650.00	458,462.97	614,112.97
4) 外币报表折算 汇率变动	-3,485,465.88		-18,872.72	-72,031.09	-3,576,369.69
本期减少金额	1,639,900.16	15,935,890.24	7,357,125.22	1,715,122.49	26,648,038.11
1) 处置或报废	1,639,900.16	15,935,890.24	7,357,125.22	1,715,122.49	26,648,038.11



期末数	2,889,501,159.77	2,163,322,623.81	88,502,997.85	213,327,258.66	5,354,654,040.09
累计折旧					
期初数	608,276,437.96	826,194,411.13	63,606,985.42	115,223,300.59	1,613,301,135.10
本期增加金额	100,619,892.63	184,609,023.61	8,509,973.57	19,693,768.48	313,432,658.29
1) 计提	101,066,418.17	184,609,023.61	8,503,081.82	19,525,939.78	313,704,463.38
2) 企业合并增加			23,248.10	206,851.16	230,099.26
3) 外币报表折算汇率变动	-446,525.54		-16,356.35	-39,022.46	-501,904.35
本期减少金额	673,000.27	13,743,987.72	6,347,907.46	1,579,554.31	22,344,449.76
1) 处置或报废	673,000.27	13,743,987.72	6,347,907.46	1,579,554.31	22,344,449.76
期末数	708,223,330.32	997,059,447.02	65,769,051.53	133,337,514.76	1,904,389,343.63
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	2,181,277,829.45	1,166,263,176.79	22,733,946.32	79,989,743.90	3,450,264,696.46
期初账面价值	2,129,929,245.58	1,262,914,040.83	22,887,663.65	76,645,008.38	3,492,375,958.44

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值	备注
房屋及建筑物	119,969,490.17	因经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物一部分，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	4,100,392.44	
运输工具	719,877.53	
其他设备	226,424.51	
小 计	125,016,184.65	

(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

医药集团科研大楼	366,842,995.34	该不动产权证为公司原吸收合并主体天津金士力新能源有限公司所有，正在办理产权变更手续。
医药集团科研大楼附属楼	37,727,001.23	正在办理相关手续
医药集团信息楼	50,613,555.52	正在办理相关手续
现代中药 GMP 大楼	70,023,561.63	正在办理相关手续
天之骄新动物房房产	25,804,549.27	正在办理相关手续[注]
辽宁制药仓库	12,995,866.01	正在房地产管理部门办理相关手续
内蒙古呼和浩特市恩和大厦 9 幢 10 层	1,369,302.20	开发商正在办理相关手续
小 计	565,376,831.20	

[注]：该房屋产权证书已于 2018 年 2 月 22 日办妥。

## 12. 在建工程

### (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
制剂中试中心项目、研发大楼及配套项目				12,345,748.00		12,345,748.00
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）	8,920,368.34		8,920,368.34	8,514,639.91		8,514,639.91
上海天士力反应器扩能和 GMP 改造项目	52,466,608.41		52,466,608.41	43,531,357.76		43,531,357.76
复方丹参滴丸、芪参益气滴丸新型滴丸剂生产线建设项目	78,597,238.25		78,597,238.25	59,609,921.36		59,609,921.36
帝益无菌药品车间项目	49,960,151.92		49,960,151.92	61,774,264.42		61,774,264.42
天地药业新厂区建设项目	64,854,358.98		64,854,358.98	30,835,561.42		30,835,561.42
天士力信息中心建设项目				47,544,835.12		47,544,835.12
东北现代中药示范工厂项目	169,504,000.82		169,504,000.82	61,435,104.00		61,435,104.00



天士力现代中药产业园建设项目	12,141,073.36		12,141,073.36	746,056.38		746,056.38
其它零星工程	84,116,259.20	9,937,151.48	74,179,107.72	89,334,091.56		89,334,091.56
合计	520,560,059.28	9,937,151.48	510,622,907.80	415,671,579.93		415,671,579.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
制剂中试中心项目、研发大楼及配套项目	52,340.00	12,345,748.00	17,694,895.55	30,040,643.55		
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)	20,000.00	8,514,639.91	428,739.93	23,011.50		8,920,368.34
上海天士力反应器扩能和GMP改造项目	34,007.59	43,531,357.76	8,935,250.65			52,466,608.41
复方丹参滴丸、芪参益气滴丸新型滴丸剂生产线建设项目	15,571.86	59,609,921.36	18,987,316.89			78,597,238.25
帝益无菌药品车间项目	7,350.00	61,774,264.42	14,181,905.45	25,996,017.95		49,960,151.92
天地药业新厂区建设项目	22,540.43	30,835,561.42	34,018,797.56			64,854,358.98
天士力信息中心建设项目	6,800.00	47,544,835.12	14,722,543.06	62,267,378.18		
东北现代中药示范工厂项目	32,000.00	61,435,104.00	108,068,896.82			169,504,000.82
天士力现代中药产业园建设项目	10,000.00	746,056.38	11,395,016.98			12,141,073.36
其它零星工程		89,334,091.56	75,187,573.05	79,420,016.79	985,388.62	84,116,259.20
小计		415,671,579.93	303,620,935.94	197,747,067.97	985,388.62	520,560,059.28

(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	118.83	100.00	661,051.11			募集资金、金融机构贷款及其他来源
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)	87.53	98.00				募集资金及其他来源

上海天士力反应器扩能和GMP改造项目	89.92	90.00	1,790,000.00			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	57.40	57.00				募集资金及其他来源
帝益无菌药品车间项目	103.34	98.00				其他来源
天地药业新厂区建设项目	28.77	50.00				其他来源
天士力信息中心建设项目	93.61	100.00				其他来源
东北现代中药示范工厂项目	52.97	93.00	1,493,703.27	1,493,703.27	4.75	金融机构贷款及其他来源
天士力现代中药产业园建设项目	12.89	15.00				其他来源
其它零星工程						其他来源
小计			3,944,754.38	1,493,703.27		

(3) 在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
其它零星工程	9,937,151.48	大连天士力锐朗药业有限公司在建项目已处于停滞状态，预计很可能形成损失，故计提了减值准备。
小计	9,937,151.48	

13. 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				
期初数	460,681,292.04	246,585,063.07	100,286,959.31	807,553,314.42
本期增加金额		4,562,050.68	5,414,992.75	9,977,043.43
1) 购置		4,562,050.68	4,435,142.63	8,997,193.31
2) 在建工程转入			985,388.62	985,388.62
3) 外币报表折算差额			-5,538.50	-5,538.50
本期减少金额	1,717,900.51		295,000.00	2,012,900.51
1) 处置			295,000.00	295,000.00
2) 其他减少	1,717,900.51			1,717,900.51



期末数	458,963,391.53	251,147,113.75	105,406,952.06	815,517,457.34
累计摊销				
期初数	68,082,737.83	189,914,230.84	33,961,161.19	291,958,129.86
本期增加金额	10,521,955.23	7,998,272.51	10,078,442.72	28,598,670.46
1) 摊销	10,521,955.23	7,998,272.51	10,083,796.79	28,604,024.53
2) 外币报表折算差额			-5,354.07	-5,354.07
本期减少金额			295,000.00	295,000.00
1) 处置			295,000.00	295,000.00
期末数	78,604,693.06	197,912,503.35	43,744,603.91	320,261,800.32
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	380,358,698.47	53,234,610.40	61,662,348.15	495,255,657.02
期初账面价值	392,598,554.21	56,670,832.23	66,325,798.12	515,595,184.56

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
医药集团科研大楼土地使用权	5,997,196.38	该土地使用权原系本公司吸收合并主体天津金士力新能源有限公司所有，正在办理产权变更手续。
山东天士力土地使用权	16,280,966.36	正在办理相关手续
小 计	22,278,162.74	

14. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		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	424,183,813.41	48,105,265.31	101,065,131.36		22,212,359.82	551,141,850.26
合计	424,183,813.41	48,105,265.31	101,065,131.36		22,212,359.82	551,141,850.26

(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 17.81%。

2) 期末开发支出包括复方丹参滴丸 FDA 认证、替莫唑胺植入片等多项药品技术的开发支出。包括：技术受让款及技术出资款 150,536,295.27 元，包括公司支付给外单位的多项技术受让款及子公司少数股东技术出资款；其他研发支出（资本化支出）400,605,554.99 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。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
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
天津协力营销策划合伙企业(有限合伙)	4,422,012.89				4,422,012.89
天津协力企业管理有限公司	789,392.16				789,392.16
合计	159,578,662.67				159,578,662.67

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	15,364,098.91					15,364,098.91



济南平嘉大药房有限公司	6,152,652.15				6,152,652.15
小计	21,516,751.06				21,516,751.06

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

期末，公司对已全额计提商誉减值的天津天士力（辽宁）制药有限责任公司以外的被投资单位天津国药渤海医药有限公司、河南天地药业股份有限公司、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、陕西华氏医药有限公司以及济南平嘉大药房有限公司的商誉进行了减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司三年期现金流量预测为基础，减值测试中采用的关键数据包括折现率、产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司采用折现率 13% 作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了上述公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

上述对可收回金额的预计表明本期未出现商誉减值损失。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	94,037,855.01	25,651,620.63	29,150,870.12		90,538,605.52
租赁费	94,552,224.71		6,125,076.05	17,242.72	88,409,905.94
其他	44,824.30	222,641.51	63,377.76		204,088.05
合计	188,634,904.02	25,874,262.14	35,339,323.93	17,242.72	179,152,599.51

17. 递延所得税资产

(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	186,286,230.38	44,321,202.89	133,286,720.99	31,138,448.41
内部交易未实现利润	292,951,311.49	55,513,640.71	276,955,613.12	56,673,992.20
计提的高管风险津贴及风险准备金	25,710,944.41	3,856,641.66	24,285,599.10	3,642,839.87

合 计	504,948,486.28	103,691,485.26	434,527,933.21	91,455,280.48
-----	----------------	----------------	----------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	35,554,561.59	14,241,649.46
小 计	35,554,561.59	14,241,649.46

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	3,371,000,000.00	1,260,999,782.80
保证借款	2,524,692,792.43	1,052,868,161.60
质押借款	672,170,000.00	29,388,103.28
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证兼质押借款	350,999,999.87	15,000,000.00
合 计	6,948,862,792.30	2,388,256,047.68

(2) 期末无已到期未偿还或展期的短期借款。

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	756,766,022.07	1,036,599,905.95
商业承兑汇票	4,119,647.85	
合 计	760,885,669.92	1,036,599,905.95

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



经营货款	1,885,769,769.01	1,661,292,628.22
工程设备款	146,142,320.93	172,492,300.55
其他	34,838,696.35	23,109,341.77
合计	2,066,750,786.29	1,856,894,270.54

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

## 21. 预收款项

项目	期末数	期初数
经营货款	33,408,503.00	16,395,535.25
技术服务费	6,217,000.00	9,860,000.00
合计	39,625,503.00	26,255,535.25

(2) 无账龄1年以上重要的预收款项。

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	120,893,422.50	1,461,126,594.44	1,402,466,458.30	179,553,558.64
离职后福利—设定提存计划	257,992.85	131,754,518.13	131,971,059.99	41,450.99
辞退福利	1,562,166.98	1,012,200.54	1,203,767.02	1,370,600.50
合计	122,713,582.33	1,593,893,313.11	1,535,641,285.31	180,965,610.13

### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	115,575,336.15	1,233,060,243.24	1,197,679,353.31	150,956,226.08
职工福利费		38,519,828.07	38,519,828.07	
社会保险费	45,711.10	72,349,600.51	72,323,865.65	71,445.96
其中：医疗保险费	41,407.10	64,230,154.64	64,204,490.82	67,070.92
工伤保险费	2,760.12	3,847,042.29	3,847,817.73	1,984.68
生育保险费	1,543.88	4,272,403.58	4,271,557.10	2,390.36

住房公积金	236,052.42	59,928,436.81	60,031,801.23	132,688.00
工会经费和职工教育经费	3,754,669.34	12,039,490.64	13,111,905.79	2,682,254.19
高管风险津贴及风险准备金	1,281,653.49	45,228,995.17	20,799,704.25[注]	25,710,944.41
小 计	120,893,422.50	1,461,126,594.44	1,402,466,458.30	179,553,558.64

[注]：其中包括根据 2016 年度股东大会审议通过的《天士力医药集团股份有限公司第一期员工持股计划》，公司以高级管理人员执业风险津贴直接用于认购员工持股计划份额 2,000.00 万元。

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	224,339.63	127,507,665.75	127,697,179.61	34,825.77
失业保险费	33,653.22	4,246,852.38	4,273,880.38	6,625.22
小 计	257,992.85	131,754,518.13	131,971,059.99	41,450.99

### (4) 其他说明

根据 2014 年第三次临时股东大会通过并于 2016 年度股东大会审议修订的《高级管理人员职业风险津贴及风险准备金制度实施细则》，公司扣非后净利润达到 10 亿元按每年 2,000.00 万元计提职业风险津贴，如利润下降，按相应下降比例调整提取。公司按年度发放上一年度风险准备金的 50%，剩余 50%待高级管理人员在任期结束及离任评估完成后一次性核发。公司已于本期计提了高管风险津贴及风险准备金 20,000,000.00 元；另根据《高级管理人员职业风险津贴及风险准备金制度实施细则》，公司将 2015、2016 年度计提的高管风险津贴及风险准备金中剩余 50%待高管人员在任期结束及离任评估完成后一次性核发部分即计入长期应付职工薪酬的 25,228,995.17 元（与其期初余额 24,285,599.10 元差异部分系未确认融资费用摊销额），本期结转至应付职工薪酬列报。

### 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	186,933,852.72	182,659,328.06
企业所得税	142,306,023.66	89,757,293.68
代扣代缴个人所得税	5,207,330.10	13,719,973.60
城市维护建设税	13,679,993.59	14,045,455.06



房产税	1,375,593.09	1,072,814.51
土地使用税	923,121.04	1,126,104.69
地方水利建设基金	3,260,603.17	3,137,891.14
印花税	817,791.27	766,151.54
教育费附加	5,875,965.60	6,052,006.28
地方教育附加	3,928,099.70	4,038,720.56
残疾人保障金	112,229.32	5,400.00
车船税		8,560.00
合 计	364,420,603.26	316,389,699.12

#### 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,250,485.21	
短期借款应付利息	10,684,329.35	5,814,539.52
短期融资券利息		18,294,958.91
分期付息到期还本的一年内到期应付债券利息	14,953,643.84	16,635,616.43
分期付息到期还本的应付债券利息		14,953,643.83
分期付息到期还本的一年内到期的长期借款利息	18,835.94	
合 计	26,907,294.34	55,698,758.69

#### 25. 应付股利

项 目	期末数	期初数
河南天地药业股份有限公司少数股东	15,801,717.97	
合 计	15,801,717.97	

#### 26. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	61,373,687.84	49,024,919.78
应付暂收款	187,647,797.58	76,554,505.24
拆借款	43,652,610.55	270,957.38
应付股权款	50,000,000.00	53,589,485.34
其他	189,088,960.79	79,134,966.64
合 计	531,763,056.76	258,574,834.38

(2) 账龄 1 年以上的重要其他应付款的说明。

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
应付股权款	50,000,000.00	根据本公司之子公司天士营销与上海月杉企业管理合伙企业（有限合伙）2016 年签订的股权转让协议及补充协议，天士营销以现金 198,589,485.34 元收购上海月杉企业管理合伙企业（有限合伙）持有的辽宁天士力大药房连锁有限公司 39% 股权。天士营销已于 2016 年支付股权受让款 148,589,485.34 元，尚余 50,000,000.00 元未支付
小 计	50,000,000.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券	399,903,614.55	399,843,921.11
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
合 计	403,903,614.55	399,843,921.11

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券		1,697,412,033.53
合 计		1,697,412,033.53

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
16 天士力药 SCP002	700,000,000.00	2016.05.11	270 天	697,900,000.00	699,719,999.99



16 天士力药 SCP003	1,000,000,000.00	2016.11.15	270 天	997,169,811.32	997,692,033.54
小 计	1,700,000,000.00			1,695,069,811.32	1,697,412,033.53

(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	期末数
16 天士力药 SCP002		10,766,259.26	280,000.01	700,000,000.00	
16 天士力药 SCP003		37,334,814.81	2,307,966.46	1,000,000,000.00	
小 计		48,101,074.07	2,587,966.47	1,700,000,000.00	

### 29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	250,000,000.00	
抵押借款	44,000,000.00	
保证借款	97,503,134.28	
信用借款	500,000,000.00	
合 计	891,503,134.28	

### 30. 应付债券

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付债券		399,503,833.61
合 计		399,503,833.61

#### (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	期初数
13 天士 01	400,000,000.00	2013.04.03	5 年	398,000,000.00	399,503,833.61
小 计	400,000,000.00			398,000,000.00	399,503,833.61

(续上表)

债券	本期	按面值	溢折价	本期	本期	期末数
----	----	-----	-----	----	----	-----

名称	发行	计提利息	摊销	偿还	减少	
13 天士 01		14,953,643.84	399,780.94		399,903,614.55	
小 计		14,953,643.84	399,780.94		399,903,614.55	

(3) 其他说明

本期减少系公司于 2013 年发行的“13 天士 01”公司债券将于 2018 年 4 月到期，故将其转列至一年内到期的非流动负债项目。

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
淮安市财政局（国债转贷资金）	1,181,816.00	1,418,180.00
合 计	1,181,816.00	1,418,180.00

32. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
高管风险津贴及风险准备金		24,285,599.10
合 计		24,285,599.10

高管风险津贴及风险准备金减少情况详见本财务报表注释应付职工薪酬之说明。

33. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国家拨入的专门用途拨款	20,190,000.00		20,190,000.00		
合 计	20,190,000.00		20,190,000.00		

本期减少系由专项应付款转列至递延收益项目。

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	315,540,825.02	48,179,100.00	38,954,987.41	324,764,937.61	政府给予的无偿补助



合 计	315,540,825.02	48,179,100.00	38,954,987.41	324,764,937.61	
-----	----------------	---------------	---------------	----------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益 相关
搬迁补偿款	144,195,705.63		24,032,617.57	120,163,088.06	与资产相关
面向国际的创新 中药大平台建设	49,042,000.00			49,042,000.00	与资产相关
中药饮片项目基 础设施扶持资金	27,122,997.77		962,946.74	26,160,051.03	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
天士力中药现代 化产业园项目基 础设施建设补助	15,789,100.00	1,400,000.00		17,189,100.00	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	7,354,043.08		1,354,043.08	6,000,000.00	与资产相关
产业振兴和技术 改造项目	4,511,750.00		668,000.00	3,843,750.00	与资产相关
北辰环保局煤改 燃及污染减排项 目专项资金	3,497,333.33		380,000.04	3,117,333.29	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
天士力医药大物 流基地补助	2,416,666.67		500,000.00	1,916,666.67	与资产相关
中医药进入欧盟 关键技术的研究	2,621,300.00		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
复方丹参茶项目	1,500,000.00		300,000.00	1,200,000.00	与资产相关
注射用丹参多酚 酸智能化关键技 术升级研究	1,800,000.00	200,000.00		2,000,000.00	与资产相关
重组人尿激酶原 产业化项目	1,438,902.64		265,643.56	1,173,259.08	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	1,360,000.00		170,000.00	1,190,000.00	与资产相关
复方丹参滴丸浸膏等五种中药产品数字化	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00	与资产相关
中药定量药理学与精准药学平台建设	1,200,000.00	300,000.00	1,500,000.00		与收益相关
复方丹参滴丸连续化过程控制及新工艺研究		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
安神滴丸二期临床研究		1,350,000.00		1,350,000.00	与资产相关
中医药优势领域的创新中药关键技术开发研究		1,734,100.00		1,734,100.00	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目		2,541,000.00		2,541,000.00	与资产相关
东北现代中药示范工厂项目		9,250,000.00		9,250,000.00	与资产相关
复方丹参滴丸标准化建设		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
GMP 大提取项目		13,690,000.00	683,756.95	13,006,243.05	与资产相关
2011 中央预算内基建项目		2,500,000.00	89,285.71	2,410,714.29	与资产相关
其他零星补助	16,564,025.90	5,964,000.00	2,510,393.76	20,017,632.14	与资产相关
其他零星补助	850,000.00	750,000.00	950,000.00	650,000.00	与收益相关
小 计	315,540,825.02	48,179,100.00	38,954,987.41	324,764,937.61	

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 35. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,080,475,878.00						1,080,475,878.00



### 36. 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（股本溢价）	1,523,562,028.58	4,847,405.79	72,737,602.18	1,455,671,832.19
其他资本公积	20,732,475.53			20,732,475.53
合 计	1,544,294,504.11	4,847,405.79	72,737,602.18	1,476,404,307.72

#### (2) 其他说明

本期增加股本溢价 4,847,405.79 元，包括：1) 因本公司在对子公司天士营销公司不丧失控制权的情况下部分处置对其的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有其公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整增加资本公积（资本溢价）4,845,405.71 元；2) 因本公司子公司天津雅昂医药科技有限公司在本公司不丧失对其控制权的情况下新增少数股东溢价增资，导致本公司享有的被投资企业所有者权益份额相应增加 2,000.08 元。

本期减少股本溢价 72,737,602.18 元，包括：1) 因本公司全资子公司天津天士力企业管理有限公司收购本公司控股子公司天津协力营销策划合伙企业(有限合伙)7.56%少数股东股权，新增投资资本大于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应减少资本溢价 1,457,188.03 元；2) 因本公司全资子公司天津天士力企业管理有限公司收购本公司控股子公司天津协力企业管理有限公司 8.40%少数股东股权，新增投资资本大于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应减少资本溢价 143,554.73 元；3) 因本公司联营企业天境生物技术（天津）有限公司的其他股东本期折价增资，导致本公司享有的被投资企业所有者权益份额相应减少 71,136,859.42 元。

### 37. 其他综合收益

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	-2,890,224.38	-12,895,469.72			-12,895,469.72		-15,785,694.10

益的其他综合收益						
其中：外币财务报表折算差额	-2,890,224.38	1,611,286.61			1,611,286.61	-1,278,937.77
可供出售金融资产公允价值变动		-14,506,756.33			-14,506,756.33	-14,506,756.33
其他综合收益合计	-2,890,224.38	-12,895,469.72			-12,895,469.72	-15,785,694.10

### 38. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	824,732,198.54	114,373,344.36		939,105,542.90
合 计	824,732,198.54	114,373,344.36		939,105,542.90

#### (2) 其他说明

本期增加系按 2017 年度母公司实现净利润提取的 10%法定盈余公积。

### 39. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,517,230,699.24	3,886,502,868.51
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	4,517,230,699.24	3,886,502,868.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,376,542,191.28	1,176,424,939.73
减：提取法定盈余公积	114,373,344.36	91,897,240.24
应付普通股股利	605,066,491.68	453,799,868.76
期末未分配利润	5,174,333,054.48	4,517,230,699.24

#### (2) 其他说明

根据公司 2016 年度股东大会通过的 2016 年度利润分配方案，按 2016 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积后，以公司 2016 年末总股本 1,080,475,878.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 5.60 元（含税），合计 605,066,491.68 元。



## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,020,637,242.44	10,217,949,045.47	13,862,026,495.07	8,815,438,017.35
其他业务收入	73,512,733.45	35,575,846.94	83,470,457.13	38,186,660.66
合 计	16,094,149,975.89	10,253,524,892.41	13,945,496,952.20	8,853,624,678.01

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	74,536,400.90	68,280,318.91
教育费附加	32,068,256.68	29,292,057.73
地方教育附加	21,299,613.58	19,528,038.46
其他税金及附加[注]	61,239,708.79	34,264,554.37
合 计	189,143,979.95	151,364,969.47

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	663,870,817.41	669,925,982.58
市场推广费[注]	1,690,203,856.61	1,501,741,280.16
物流费用	64,015,347.76	53,143,655.02
其他	116,771,106.83	137,492,067.60
合 计	2,534,861,128.61	2,362,302,985.36

[注]：市场推广费包含为市场推广发生的业务招待费、会务费、广告宣传费、办公费、通讯费、差旅费、交通费等。

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	506,061,901.98	365,670,661.85
职工薪酬	214,921,795.22	193,078,544.20
业务招待会务费	59,441,220.59	57,778,239.97
办公通讯差旅费	72,841,045.73	53,070,099.81
折旧及摊销	66,585,337.36	70,472,482.96
服务费	33,149,216.59	26,142,268.47
税费[注]		18,848,058.89
其他	59,651,648.11	83,703,354.28
合 计	1,012,652,165.58	868,763,710.43

[注]：详见本财务报表附注五税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	317,457,004.61	231,742,252.07
利息收入	-8,865,432.61	-8,804,163.82
汇兑损失	3,130,704.43	700,652.04
其他	6,287,236.46	4,429,660.62
合 计	318,009,512.89	228,068,400.91

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	60,234,113.41	1,982,476.27
存货跌价损失	7,337,648.64	3,134,194.05
在建工程减值损失	9,937,151.48	
合 计	77,508,913.53	5,116,670.32



#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-54,041,173.26	-15,660,562.87
短期理财产品取得的投资收益	17,381,257.40	4,015,345.28
委托贷款取得的投资收益		491,846.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,772,005.92	1,040,310.00
合 计	-32,887,909.94	-10,113,061.42

#### 8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-839,796.70	649,263.68	-839,796.70
合 计	-839,796.70	649,263.68	-839,796.70

#### 9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	69,782,529.63		69,782,529.63
合 计	69,782,529.63		69,782,529.63

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		36,770,460.25	
非流动资产毁损报废利得	125,462.80	384,890.83	125,462.80
无法支付款项	397,425.70	460,808.45	397,425.70
其他	710,611.12	440,576.23	710,611.12
合 计	1,233,499.62	38,056,735.76	1,233,499.62

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,199,752.07	5,077,901.38	5,199,752.07
非流动资产毁损报废损失	2,490,344.88	2,351,726.90	2,490,344.88
其他	1,559,388.04	1,082,413.38	1,559,388.04
合计	9,249,484.99	8,512,041.66	9,249,484.99

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	346,393,737.96	273,564,018.31
递延所得税费用	-12,167,360.98	3,539,116.43
合计	334,226,376.98	277,103,134.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	1,736,488,220.54	1,496,336,434.06
按母公司适用税率计算的所得税费用	260,473,233.08	224,450,465.11
子公司适用不同税率的影响	25,496,816.47	24,849,174.77
调整以前期间所得税的影响	-2,886,685.78	12,860,784.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响及加计扣除费用	10,472,136.26	-5,425,405.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-962,429.99	-2,600,242.36
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	41,633,306.94	22,968,357.96
所得税费用	334,226,376.98	277,103,134.74

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	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	459,624,451.87	407,931,134.38
收到暂收款	100,387,279.73	
政府补助	31,457,369.11	6,131,780.76
租赁收入	16,597,611.93	22,222,184.08
利息收入	8,745,301.10	8,804,163.82
其他	10,157,614.58	1,365,206.64
合 计	626,969,628.32	446,454,469.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	407,095,582.46	459,624,451.87
市场推广费	1,690,203,856.61	1,501,741,280.16
物流费用	64,015,347.76	53,143,655.02
业务招待会务费	59,441,220.59	57,778,239.97
办公通讯差旅费	72,841,045.73	53,070,099.81
服务费	33,149,216.59	26,142,268.47
对外捐赠	4,518,213.25	5,077,901.38
其他	591,014,815.05	500,991,989.47
合 计	2,922,279,298.04	2,657,569,886.15

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	26,939,100.00	57,690,600.00
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	2,893,058.80	723,968.95

合 计	29,832,158.80	58,414,568.95
-----	---------------	---------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	1,007,189.04	2,893,058.80
山西康美徕医药有限公司拆借款	60,000,000.00	
合 计	61,007,189.04	2,893,058.80

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贴现筹资性银行承兑汇票收到的现金	24,000,000.00	114,256,090.00
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	77,266,079.65	149,361,700.50
国家拨入的专门用途拨款		1,500,000.00
拆借款	40,048,806.61	
不丧失控制权处置子公司股权		400,000.00
合 计	141,314,886.26	265,517,790.50

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
到期承付的筹资性银行承兑汇票	114,256,090.00	226,434,340.51
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	81,164,666.67	77,266,079.65
贴现的筹资性银行承兑汇票对应的贴现利息	579,743.42	1,993,230.96
支付少数股东股权受让款	9,671,477.04	155,639,300.00
归还国债转贷资金	236,364.00	236,364.00
合 计	205,908,341.13	461,569,315.12

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	1,402,261,843.56	1,219,233,299.32
加: 资产减值准备	77,508,913.53	5,116,670.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	313,704,463.38	275,461,334.93
无形资产摊销	28,604,024.53	33,179,277.83
长期待摊费用摊销	35,339,323.93	36,675,110.46
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)	839,796.70	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,364,882.08	1,317,572.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	298,898,769.99	177,969,593.80
投资损失(收益以“-”号填列)	32,887,909.94	10,113,061.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,167,360.98	3,539,116.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-207,890,834.71	-251,283,593.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,145,119,438.83	-870,121,960.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	327,996,805.94	511,062,297.14
其他	22,212,359.82	1,466,840.03
经营活动产生的现金流量净额	-822,558,541.12	1,153,728,620.57
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	1,009,636,344.03	789,774,172.94
减: 现金的期初余额	789,774,172.94	522,325,192.90
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	219,862,171.09	267,448,980.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,850,000.00
其中：本公司之子公司的子公司	20,000,000.00
本公司之子公司的子公司的子公司	5,850,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	832,105.12
其中：本公司之子公司的子公司	299,189.18
本公司之子公司的子公司的子公司	532,915.94
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	
取得子公司支付的现金净额	25,017,894.88

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,009,636,344.03	789,774,172.94
其中：库存现金	205,863.54	394,119.43
可随时用于支付的银行存款	1,009,430,480.49	789,380,053.51
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,009,636,344.03	789,774,172.94

(4) 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1,009,636,344.03元，合并资产负债表“货币资金”期末余额为1,498,903,782.20元，差异489,267,438.17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489,267,438.17元；“期初现金及现金等价物余额”为789,774,172.94元，合并资产负债表“货币资金”期初余额为1,329,557,763.26元，差异539,783,590.32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 539,783,590.32 元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额用于支付长期资产购置款	33,029,855.10	23,089,885.40

(四) 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	489,267,438.17	均系其他货币资金，包括银行承兑汇票保证金 418,297,180.48 元、借款保证金 48,220,666.67 元、保函保证金 22,744,591.02 元和信用卡保证金 5,000.00 元。
应收票据	1,042,354,777.00	为银行融资、开立银行承兑票据提供质押担保
固定资产	165,392,454.76	为银行融资、开立银行承兑票据提供抵押担保
无形资产	13,145,657.65	为银行融资、开立银行承兑票据提供抵押担保
合 计	1,710,160,327.58	

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			13,606,016.45
其中：美元	2,081,117.04	6.5342	13,598,434.96
欧元	971.70	7.8023	7,581.49
应收账款			1,651,338.44
其中：美元	252,722.36	6.5342	1,651,338.44
其他应收款			19,602.60
其中：美元	3,000.00	6.5342	19,602.60
短期借款			65,342,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.5342	65,342,000.00
应付账款			1,078,463.44

其中：美元	165,049.04	6.5342	1,078,463.44
其他应付款			1,648,144.46
其中：美元	252,233.55	6.5342	1,648,144.46

(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
天士力（香港）药业有限公司	香港	人民币	母公司本位币
天士力（香港）北美药业有限公司	香港	人民币	母公司本位币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
搬迁补偿款	144,195,705.63		24,032,617.57	120,163,088.06	其他收益	
面向国际的创新中药大平台建设	49,042,000.00			49,042,000.00	其他收益	
中药饮片项目基础设施扶持资金	27,122,997.77		962,946.74	26,160,051.03	其他收益	
现代中药国际化产学研联盟建设	24,110,000.00			24,110,000.00	其他收益	
天士力中药现代化产业园项目基础设施建设补助	15,789,100.00	1,400,000.00		17,189,100.00	其他收益	
注射用益气复脉、丹酚酸系列中药冻干粉产业化建设项目	7,354,043.08		1,354,043.08	6,000,000.00	其他收益	
产业振兴和技术改造项目	4,511,750.00		668,000.00	3,843,750.00	其他收益	
北辰环保局煤改燃及污染减排项目专项资金	3,497,333.33		380,000.04	3,117,333.29	其他收益	
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	其他收益	
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	其他收益	
天士力医药大物流	2,416,666.67		500,000.00	1,916,666.67	其他收益	



基地补助						
中医药进入欧盟关键技术的研究	2,621,300.00		2,621,300.00		其他收益	
比阿培南项目补助	1,967,000.00		1,967,000.00		其他收益	
复方丹参茶项目	1,500,000.00		300,000.00	1,200,000.00	其他收益	
注射用丹参多酚酸智能化关键技术升级研究	1,800,000.00	200,000.00		2,000,000.00	其他收益	
重组人尿激酶原产业化项目	1,438,902.64		265,643.56	1,173,259.08	其他收益	
益气复脉、丹参多酚酸中药注射剂原料提取产业化项目	1,360,000.00		170,000.00	1,190,000.00	其他收益	
复方丹参滴丸浸膏等五种中药产品数字化	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00	其他收益	
复方丹参滴丸连续化过程控制及新工艺研究		2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益	
安神滴丸二期临床研究		1,350,000.00		1,350,000.00	其他收益	
中医药优势领域的创新中药关键技术开发研究		1,734,100.00		1,734,100.00	其他收益	
天然气燃气改造项目		2,541,000.00		2,541,000.00	其他收益	
东北现代中药示范工厂项目		9,250,000.00		9,250,000.00	其他收益	
复方丹参滴丸标准化建设		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益	
GMP大提取项目		13,690,000.00	683,756.95	13,006,243.05	其他收益	
2011中央预算内基建项目		2,500,000.00	89,285.71	2,410,714.29	其他收益	
其他零星补助	16,564,025.90	5,964,000.00	2,510,393.76	20,017,632.14	其他收益	
小计	313,490,825.02	47,129,100.00	36,504,987.41	324,114,937.61		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
中药定量药理学与精准药学	1,200,000.00	300,000.00	1,500,000.00		其他收益	

平台建设						
其他零星补助	850,000.00	750,000.00	950,000.00	650,000.00	其他收益	
小计	2,050,000.00	1,050,000.00	2,450,000.00	650,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
科研补助	3,860,000.00	其他收益	
企业发展扶持资金	25,296,435.72	其他收益	
税收返还	420,173.11	其他收益	
其他零星补助	1,250,933.39	其他收益	
小计	30,827,542.22		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 69,782,529.63 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
上海赛远生物科技有限公司	2017年5月8日	80,000,000.00	60.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海赛远生物科技有限公司	2017年5月8日	取得实际控制权		-23,320,425.29

##### (2) 其他说明

根据本公司之子公司上海天士力药业有限公司与上海赛伦生物技术股份有限公司于 2017 年 3 月签署的《股权投资协议》，本公司以 20,000,000.00 元的价格受让上海赛伦生物技术股份有限公司持有的上海赛远生物科技有限公司 8.81% 股权，同时约定本公司以货币资金对上海赛远生物科技有限公司增资 60,000,000.00 元，增资后，本公司持有上海赛远生物科技有限公司 60.00% 股权。截至 2017 年 5 月 8 日，本公司已支付了全部股权转让款和增



资款 60,000,000.00 元并实质控制了该公司，故自 2017 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

项 目	上海赛远生物科技有限公司
合并成本	
现金	80,000,000.00
合并成本合计	80,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	80,000,000.00
商誉	

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	上海赛远生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	299,189.18	299,189.18
开发支出	72,866,357.71	33,330,000.00
应收款项	73,135,080.00	73,135,080.00
负债		
应付款项	12,950,000.00	12,950,000.00
净资产	133,350,626.89	93,814,269.18
减：少数股东权益	53,350,626.89	37,533,007.45
取得的净资产	80,000,000.00	56,281,261.73

### (二) 同一控制下企业合并

本期，本公司不存在同一控制下企业合并控股子公司或全资子公司的情况。

### (三) 其他

本期，公司向子公司天士力（香港）药业有限公司购买其持有的天士力（香港）北美药业有限公司 90% 股权，天士力（香港）北美药业有限公司成为公司控股子公司。

## 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

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
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
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
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	60.00		设立
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
天津天士力企业管理有限公司	天津市	天津市	服务	100.00		设立
天津天士力营销培训管理有限公司	天津市	天津市	服务	100.00		设立
天士力(香港)北美药业有限公司	香港	香港	医药、生物制品	90.00		设立
天士营销公司	天津市	天津市	批发和零售贸易	81.88	0.94	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
天津天士力医药商业有限公司	天津市	天津市	批发和零售贸易	100.00		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	14.00	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	51.00	9.00	非同一控制下企业合并

## 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
天士营销公司	17.18	28,384,443.54		107,574,132.81



陕西天士力植物药业有限责任公司	16.71	601,965.92		17,267,418.05
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	35.00	619,139.92		917,635.48
河南天地药业股份有限公司	40.00	3,584,929.68	15,801,717.96	58,346,474.91

### 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	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天士营销公司	6,960,898,882.64	302,738,763.75	7,263,637,646.39	6,655,465,836.98	7,018,599.28	6,662,484,436.26
陕西天士力植物药业有限责任公司	101,441,483.43	61,301,324.57	162,742,808.00	55,776,639.88	3,630,333.00	59,406,972.88
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	32,905,092.08	76,848,476.80	109,753,568.88	106,626,753.35	504,999.86	107,131,753.21
河南天地药业股份有限公司	82,601,600.49	120,632,948.94	203,234,549.43	55,478,869.00	6,343,962.27	61,822,831.27

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天士营销公司	6,226,518,556.14	278,825,404.52	6,505,343,960.66	5,974,847,479.79	8,237,098.33	5,983,084,578.12
陕西天士力植物药业有限责任公司	58,923,577.79	63,645,501.23	122,569,079.02	19,596,340.08	3,239,333.00	22,835,673.08
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	37,437,052.90	79,306,368.51	116,743,421.41	114,981,577.04	908,999.90	115,890,576.94
河南天地药业股份有限公司	108,657,595.12	91,619,511.68	200,277,106.80	20,049,726.01	8,000,000.00	28,049,726.01

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天士营销公司	9,848,405,267.68	78,468,996.06	78,468,996.06	-1,122,646,445.81
陕西天士力植物药业有	83,811,273.78	3,602,429.18	3,602,429.18	3,396,133.35

限责任公司				
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	73,899,694.00	1,768,971.20	1,768,971.20	7,284,267.71
河南天地药业股份有限公司	101,262,581.96	8,688,632.28	8,688,632.28	-5,679,912.55

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天士营销公司	11,676,688,261.14	111,439,333.08	111,439,333.08	61,291,274.13
陕西天士力植物药业有限责任公司	96,363,997.79	1,413,946.54	1,413,946.54	640,584.48
天津天士力(辽宁)制药有限责任公司	61,205,118.66	431,410.10	431,410.10	5,771,858.15
河南天地药业股份有限公司	209,276,312.62	56,434,707.01	56,434,707.01	39,162,091.99

(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
天士营销公司	2017年3月	86.89	82.82
河南天地药业股份有限公司	2017年12月	58.74	60.00[注1]
天津雅昂医药科技有限公司	2017年1月	100.00	70.00
天津协力企业管理有限公司	2017年12月	91.60	100.00
天津协力营销策划合伙企业(有限合伙)	2017年12月	91.60	100.00[注2]

[注1]: 持股比例变化系持有河南天地药业股份有限公司股份的天津协力企业管理有限公司及天津协力营销策划合伙企业(有限合伙)的少数股东持股比例发生变化, 导致本公司最终持股比例发生变化。

[注2]: 天津协力营销策划合伙企业(有限合伙)的剩余10%股权由天津协力企业管理有限公司持有, 故本公司最终持股比例为100%。

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	天士营销公司	天津雅昂医药科技有限公司	天津协力企业管理有限公司	天津协力营销策划合伙企业(有限合伙)
购买成本/处置对				



价				
现金	23,132,112.27	30,000.00	570,437.00	5,511,554.70
购买成本/处置对价合计	23,132,112.27	30,000.00	570,437.00	5,511,554.70
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	18,286,706.56	27,999.92	426,882.27	4,054,366.67
差额	4,845,405.71	2,000.08	143,554.73	1,457,188.03
其中：调整资本公积	4,845,405.71	2,000.08	-143,554.73	-1,457,188.03

(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	药品研发	50.00		权益法核算
天境生物技术(天津)有限公司	天津市	天津市	药品研发	22.33		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	24.99		权益法核算
CBC Investment Seven Limited.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	28.57		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	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	54,736,477.88	23,346,340.53
其中：现金和现金等价物	9,102,654.07	23,278,528.53
非流动资产	30,903,372.07	59,435,064.18
资产合计	85,639,849.95	82,781,404.71
流动负债	863,044.68	549,280.51
负债合计	863,044.68	549,280.51
按持股比例计算的净资产份额	42,388,402.29	41,116,062.10

对合营企业权益投资的账面价值	42,388,402.29	50,061,061.76
营业收入		
财务费用	-22,131.81	-80,485.37
所得税费用		
净利润	-15,345,318.93	-13,461,993.76
其他综合收益		
综合收益总额	-15,345,318.93	-13,461,993.76
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	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	天津商汇投资(控股)有限公司	CBC Investment Seven Limited.	天境生物技术(天津)有限公司	天津商汇投资(控股)有限公司	CBC Investment Seven Limited.	天境生物技术(天津)有限公司
流动资产	238,231,149.69	6,297,962.86	627,313,874.86	234,729,348.29	6,686,200.05	156,517,326.66
非流动资产	1,156,270,790.88	201,350,835.54	110,331,763.28	1,156,012,998.25	223,587,085.05	111,077,498.76
资产合计	1,394,501,940.57	207,648,798.40	737,645,638.14	1,390,742,346.54	230,273,285.10	267,594,825.42
流动负债	4,146,821.57	6,297,962.86	53,637,918.95	39,748.89	6,686,200.05	1,121,344.64
非流动负债			140,864,575.00			
负债合计	4,146,821.57	6,297,962.86	194,502,493.95	39,748.89	6,686,200.05	1,121,344.64
按持股比例计算的净资产份额	347,507,502.28	57,528,810.15	121,278,432.67	347,581,784.16	63,882,024.30	88,842,258.49
对联营企业权益投资的账面价值	347,507,502.28	57,528,810.15	121,278,432.67	347,581,784.16	63,882,024.30	88,842,258.49
营业收入						
净利润	-297,246.41	-22,236,249.51	-116,917,106.59	1,241,207.17		-27,617,804.95
其他综合收益						
综合收益总额	-297,246.41	-22,236,249.51	-116,917,106.59	1,241,207.17		-27,617,804.95
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于多个合作方和多个客户，截至2017年12月31日，本公司应收账款的16.25%(2016年12月31日：13.99%)源于余额前五名客户，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账龄分析如下：

项 目	期末数				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	3,284,405,445.48				3,284,405,445.48
应收利息	120,131.51				120,131.51
小 计	3,284,525,576.99				3,284,525,576.99

(续上表)

项 目	期初数				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	2,184,409,080.50				2,184,409,080.50

应收利息	485,590.00				485,590.00
小 计	2,184,894,670.50				2,184,894,670.50

(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。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	7,844,365,926.58	8,073,820,764.13	7,135,195,560.83	938,625,203.30	
应付票据	760,885,669.92	760,885,669.92	760,885,669.92		
应付账款	2,066,750,786.29	2,066,750,786.29	2,066,750,786.29		
应付利息	26,907,294.34	26,907,294.34	26,907,294.34		
其他应付款	531,763,056.76	531,763,056.76	531,763,056.76		
其他流动负债					
应付债券	399,903,614.55	405,310,686.29	405,310,686.29		
长期应付款	1,181,816.00	1,181,816.00	236,364.00	472,728.00	472,724.00
小 计	11,631,758,164.44	11,866,620,073.73	10,927,049,418.43	939,097,931.30	472,724.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,388,256,047.68	2,430,021,374.90	2,430,021,374.90		
应付票据	1,036,599,905.95	1,036,599,905.95	1,036,599,905.95		



应付账款	1,856,894,270.54	1,856,894,270.54	1,856,894,270.54		
应付利息	55,698,758.69	55,698,758.69	55,698,758.69		
其他应付款	258,574,834.38	258,574,834.38	258,574,834.38		
其他流动负债	1,697,412,033.53	1,715,706,992.44	1,715,706,992.44		
应付债券	799,347,754.72	833,019,935.76	428,109,030.41	404,910,905.35	
长期应付款	1,418,180.00	1,418,180.00	236,364.00	472,728.00	709,088.00
小计	8,094,201,785.49	8,187,934,252.66	7,781,841,531.31	405,383,633.35	709,088.00

### (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2017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,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债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				
1. 可供出售金融资产				

(1) 债务工具投资			118,422,348.97	118,422,348.97
(2) 权益工具投资	24,967,360.00			24,967,360.00
持续以公允价值计量的资产总额	24,967,360.00		118,422,348.97	143,389,708.97

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的可供出售权益工具为对上市公司股票投资,年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的未经调整的报价确定。

(三) 持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2017年12月31日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
可供出售债券工具	118,422,348.97	现金流量折现法	风险调整折现率	折现率越高,公允价值越低

## 十、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	343,589,041.00	45.18	49.59

(2) 本公司最终控制方是闫希军、吴迺峰、闫凯境及李昀慧等四人。

##### (3) 其他说明

本公司股东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)分别持有本公司1.93%、0.83%、0.37%、0.37%、0.48%和0.43%的股份。该等股东与天士力控股集团有限公司为一致行动人。

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



况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
天津商汇投资（控股）有限公司	本公司的联营企业
天境生物技术（天津）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	本公司的合营企业

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
吉林天士力矿泉饮品有限公司	母公司的全资子公司
辽宁金士力健康用品有限公司	母公司的全资子公司
天津天士力医疗健康投资有限公司	母公司的全资子公司
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
北京博思威盾咨询有限公司	母公司的控股子公司（2017年8月已撤资）
金士力佳友（天津）有限公司	母公司的控股子公司
发泰（天津）科技有限公司	母公司的控股子公司
辽宁天士力参茸股份有限公司（更名自辽宁天士力森涛参茸股份有限公司）	母公司的控股子公司
华夏未来文化教育发展股份有限公司	母公司的控股子公司
北京宝德润生医药科技发展有限公司	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
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
天津帝泊洱销售有限公司	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	母公司的控股子公司的子公司
天津天士力健康管理有限公司	母公司的全资子公司的子公司
天津北辰区天士力综合门诊部有限公司	母公司的全资子公司的子公司
安国数字中药都有限公司	母公司的控股子公司的子公司



云南帝泊洱健康科技有限公司	母公司的控股子公司的子公司
天津天士力中药资源科技发展有限公司 (更名自天津天士力中药科技发展有限公司)	母公司的控股子公司的子公司
辽宁天士力参茸保健品有限公司(更名 自辽宁天士力保健品有限公司)	母公司的控股子公司的子公司
秦皇岛金士国际酒庄有限公司	母公司的控股股东的子公司的子公司
甘肃天士力中天药业有限责任公司	母公司的控股子公司的子公司的子公司
湖南湘雅博爱康复医院有限公司	母公司的全资子公司的子公司的子公司
数字本草中医药检测有限公司	母公司的控股子公司的子公司的子公司
天士力香港(亚洲)控股有限公司	母公司的全资子公司的子公司的子公司
宁夏天士力枸杞产业科技有限公司	母公司的控股子公司的子公司的子公司
数字本草中医药电子商务有限公司	母公司的控股子公司的子公司的子公司
安国数字中药都商业管理服务有限公司	母公司的控股子公司的子公司的子公司
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
天津国台酒业科技有限公司	母公司的控股股东的子公司的子公司的子公司
甘肃中天金丹药业有限公司	母公司的控股子公司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
天津宝士力置业发展有限公司	受关键管理人员控制
天津帝泊洱生物茶连锁有限公司	受关键管理人员控制
Suntech Research Institute, LLC.	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
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
浙江尖峰健康科技有限公司	该公司董事系本公司的关键管理人员
浙江尖峰药业有限公司	该公司董事系本公司的关键管理人员
天津帝智投资管理有限公司	同受实际控制人控制
国台酒业集团有限公司	母公司的控股股东的子公司
天津天润投资发展股份有限公司	受关键管理人员控制, 该公司已于 2017 年 1 月注 销
王瑞华	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
天津天时利服务管理有限公司	餐饮等服务费	13,175,350.09	13,711,733.57
天津天时利物业管理有限公司	物业等管理费	25,820,829.46	25,017,446.08
天津天士力国际营销控股有限公司	商品、代理费	50,606.85	306,757.53
天津天士力电子商务有限公司	商品、服务费		401,637.12
吉林天士力矿泉饮品有限公司	商品	24,319,054.28	8,592,849.36
辽宁金士力健康用品有限公司	商品	221,092.30	769.23
云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司	商品	17,368,330.92	10,183,271.24
北京博思威盾咨询有限公司	咨询服务费、 专利支出费		207,889.60
发泰（天津）科技有限公司	设备及配件	22,203,340.68	805,718.25
辽宁天士力参茸股份有限公司	商品	590,730.16	604,546.86
北京宝德润生医药科技发展有限公司	商品	122,112.82	
天津金士力佳友日化用品有限公司	商品、仓储费	824,419.26	1,283,436.65
天津金士力健康用品有限公司	商品、加工费	4,371,948.88	3,544,477.77
天津帝泊洱销售有限公司	商品	3,867,269.22	3,254,123.31
天津发泰医药工业设计有限公司	工程设计服务	3,338,867.83	8,104,918.67
天津天士力健康管理有限公司	商品、服务费	1,267,508.00	1,907,714.77
云南帝泊洱健康科技有限公司	商品、服务费	647,350.00	
天津天士力中药资源科技发展有限公司	商品	329,913.47	164,182.83
辽宁天士力参茸保健品有限公司	商品	472,343.32	107,407.50
秦皇岛金士国际酒庄有限公司	商品	891,374.91	
甘肃天士力中天药业有限责任公司	商品	11,769,240.00	7,044,173.93
宁夏天士力枸杞产业科技有限公司	商品	615,621.04	19,720.00
贵州国台酒业销售有限公司	商品	8,160,826.93	5,398,161.05



天津国台酒业科技有限公司	商品	490,598.29	94,056.60
甘肃中天金丹药业有限公司	商品	1,782,280.37	1,081,472.06
数字本草中医药检测有限公司	商品、服务费	2,075.47	70,267.92
天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司	餐饮服务费	3,955,655.00	2,879,455.00
天津帝泊洱生物茶连锁有限公司	商品	1,999,850.04	316,554.11
天津宝士力置业发展有限公司	供暖费	1,725,661.44	516,017.56
甘肃中天金丹药业有限公司	商品	1,782,280.37	1,081,472.06
浙江尖峰健康科技有限公司	商品	5,450,214.05	
浙江尖峰药业有限公司	商品	212,307.69	

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
天士力控股集团有限公司	商品、能源费	1,595,620.78	1,881,808.62
天士力创世杰(天津)生物制药有限公司	商品、技术服务费	8,112,119.66	
天境生物技术(天津)有限公司	技术服务费	1,025,471.70	
天津天时利服务管理有限公司	商品、班车费	97,733.14	93,947.17
天津天时利物业管理有限公司	商品、班车费	98,553.66	793,484.92
天津天士力国际营销控股有限公司	商品、班车费、能源费	11,889,012.80	15,519,285.28
吉林天士力矿泉饮品有限公司	商品	17,680.76	
金士力佳友(天津)有限公司	商品、仓储等服务费	1,744,916.39	11,790,154.12
天津金士力健康用品有限公司	商品、加工费、班车费、能源费	6,185,359.41	29,253,402.89
云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司	商品	30,001.59	821.24
发泰(天津)科技有限公司	商品、能源费	127,869.58	672,056.61
华夏未来文化教育发展股份有限公司	商品	529.91	
天津金士力佳友日化用品有限公司	商品、能源费、服务费	943,910.75	552,630.36
辽宁金士力健康用品有限公司	商品、服务费	1,307,307.75	1,482,287.22
天津帝泊洱销售有限公司	商品、服务费	328,472.65	1,621,095.45



天津发泰医药工业设计有限公司	商品、能源费等	50,376.50	86,601.18
天津天士力健康管理有限公司	商品		13,165.38
天津北辰区天士力综合门诊部有限公司	商品	273,525.81	
安国数字中药都有限公司	商品	273.50	16,814.16
甘肃天士力中天药业有限责任公司	商品	3,904,784.92	
湖南湘雅博爱康复医院有限公司	商品	3,457,771.03	1,623,053.79
数字本草中医药检测有限公司	商品	666.67	1,592.92
天士力香港(亚洲)控股有限公司	商品	319.98	1,908.30
数字本草中医药电子商务有限公司	商品	19,205.13	
安国数字中药都商业管理服务有限公司	商品	44,505.36	
甘肃中天金丹药业有限公司	商品	250,053.10	
天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司	商品	33,719.68	11,327.43
天津富华德科技开发有限公司	商品	64,400.37	35,897.44
金华市医药有限公司	商品	4,161,681.95	50,625.30
国台酒业集团有限公司	商品	2,085.47	

## 2. 关联租赁情况

### (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
天士力控股集团有限公司	房屋及建筑物、运输工具	3,624,640.50	4,287,043.84
天士力创世杰(天津)生物制药有限公司	房屋建筑物	65,286.48	
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	1,326,926.61	1,343,665.35
天津金士力健康用品有限公司	房屋及建筑物	403,680.00	403,680.00
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	5,355,896.25	13,037,375.93
华夏未来文化教育发展股份有限公司	房屋建筑物	161,142.86	
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	701,420.45	642,820.56
辽宁金士力健康用品有限公司	房屋及建筑物	1,890,157.71	1,890,157.72



天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司 北辰第二分公司	房屋建筑物	593,904.76	315,047.62
数字本草中医药检测有限公司	房屋建筑物	66,290.60	
国台酒业集团有限公司	房屋建筑物	146,000.00	

(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	5,464,699.98	5,464,699.98
辽宁天士力参茸保健品有限公司	房屋及建筑物	171,428.58	187,357.15

3. 关联方资金拆借

本期，本公司向天津商汇投资（控股）有限公司拆入资金，计付资金使用费 129,077.92 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
天津帝智投资管理有 限公司	出售天津雅昂医药国际化发展 促进有限公司 20.00%股权		200,000.00
Suntech Research Institute, LLC.	出售天津雅昂医药国际化发展 促进有限公司 20.00%股权		200,000.00
辽宁金士力健康用品 有限公司	出售机器设备		371,110.71
安国数字中药都有 限公司	出售机器设备		24,610.55
天津天润投资发展 股份有限公司	受让天津天士力（辽宁）制药有 限责任公司 9.00%股权		7,393,400.00
王瑞华	受让天津天士力（辽宁）制药有 限责任公司 1.00%股权		766,900.00
天津天时利物业管理 有限公司	购买运输设备	577,554.40	
甘肃天士力中天药业 有限责任公司	出售机器设备	100,000.00	

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	2,608.84 万元	2,057.17 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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天士力控股集团有限公司	1,773.00	17.73		
	天津天士力国际营销控股有限公司	2,314,678.00	23,146.78	4,352,575.03	110,225.75
	辽宁金士力健康用品有限公司	157,000.00	1,570.00		
	金士力佳友(天津)有限公司	570.00	5.70	338,367.47	3,383.67
	发泰(天津)科技有限公司	18,046.93	180.47	414,042.72	4,140.43
	天津金士力佳友日化用品有限公司	142.00	1.42	1,472.00	14.72
	天津帝泊洱销售有限公司	53,596.43	535.96	138,851.65	1,388.52
	天津金士力健康用品有限公司	356,937.30	3,569.37	62,230.93	622.31
	湖南湘雅博爱康复医院有限公司	1,005,949.22	10,059.49	741,048.08	7,410.48
	甘肃天士力中天药业有限责任公司	2,888,046.11	28,880.46		
	天津北辰区天士力综合门诊部有限公司	320,025.20	3,200.25		
	甘肃中天金丹药业有限公司	197,792.00	1,977.92		
	天津富华德科技开发有限公司	15,000.00	150.00		
小计		7,329,556.19	73,295.55	6,048,587.88	127,185.88
预付款项	天津帝泊洱销售有限公司	32,184.00			
	贵州国台酒业销售有限公司	5,097,448.00		41,441.00	
	天津帝泊洱生物茶连锁有限公司	315,351.57		38,000.00	
	天津天士力中药资源科技发展有限公司			92,100.00	
小计		5,444,983.57		171,541.00	
其他应收款	天境生物技术(天津)有限公司	33,631,950.00	336,319.50		
小计		33,631,950.00	336,319.50		

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	天津天时利服务管理有限公司	1,932,230.04	702,072.86
	天津天时利物业管理有限公司	3,978,052.49	2,322,870.13
	吉林天士力矿泉饮品有限公司	16,545.60	
	金士力佳友(天津)有限公司	30,096.20	32,198.40
	云南天士力帝泊洱生物茶集团有限公司		1,670,454.00
	发泰(天津)科技有限公司	100,000.00	530,320.20
	辽宁天士力参茸股份有限公司	274,990.04	33,130.00
	天津金士力佳友日化用品有限公司		367,248.00
	天津金士力健康用品有限公司	785,819.08	1,775,447.49
	天津帝泊洱销售有限公司	106,201.72	103,966.32
	天津发泰医药工业设计有限公司	465.00	
	天津天士力健康管理有限公司	1,053,446.00	
	辽宁天士力参茸保健品有限公司	65,750.26	
	秦皇岛金士国际葡萄酒庄有限公司	408,864.00	
	甘肃天士力中天药业有限责任公司	4,559,605.32	2,884,809.00
	宁夏天士力枸杞产业科技有限公司	18,427.51	
	天津国台酒业科技有限公司	574,000.00	
	甘肃中天金丹药业有限公司	9,100.00	151,184.35
	天津宝士力鼎膳餐饮管理有限公司	227,891.00	
	浙江尖峰健康科技有限公司	1,526,281.00	
小计		15,667,765.26	10,573,700.75
预收款项	天士力控股集团有限公司	540,598.29	571,752.92
	天境生物技术(天津)有限公司		7,360,000.00
	天津金士力佳友日化用品有限公司	211,000.00	211,000.00
	数字本草中医药检测有限公司	301,689.92	335,700.00
	天津金士力健康用品有限公司	2,080.00	
小计		1,055,368.21	8,478,452.92



其他应付款	天士力控股集团有限公司		10,926.18
	天津天士力医疗健康投资有限公司	88,236.93	176,473.77
	天津帝泊洱销售有限公司	35,259.36	5,335.10
	辽宁天士力参茸保健品有限公司	640.00	
小计		124,136.29	192,735.05

## 十一、承诺及或有事项

### 重要承诺事项

根据 2017 年 12 月 16 日子公司天士营销公司与山西康美徠实业有限公司签署的股权转让框架协议,天士营销拟收购山西康美徠实业有限公司持有的山西康美徠医药有限公司 51% 的股权,股权转让款分五期支付,第一期股权转让款为山西康美徠医药有限公司 2017 年 12 月 31 日经审计的净资产账面金额的 51%,后四期股权转让款金额为山西康美徠医药有限公司 2018 年、2019 年、2020 年、2021 年每年经审计的扣除非经常性损益后净利润的 51.00%。后续四期支付的股权转让款金额封顶,合计不超过 6,120.00 万元。截至本财务报表批准报出日,天士营销已支付了第一期股权转让款 69,467,895.06 元,并办妥了工商变更手续。

同时,根据上述股权转让框架协议,天士营销公司向山西康美徠医药有限公司提供了 6,000.00 万元的借款,借款期限为 2017.12.18-2018.6.30,借款利率为银行同期基准贷款利率上浮 20%-50%。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

1. 控股子公司天士营销公司于 2017 年 11 月 29 日收到银行间交易商协会发出的关于公司应收账款资产支持票据的《接受注册通知书》(中市协注[2017]ABN40 号),并于 2018 年 1 月 16 日至 2018 年 1 月 17 日完成了 2018 年第一期应收账款资产支持票据(ABN)的 10 亿元的发行工作。其中 2018 年度第一期资产支持票据优先 A 级发行金额为 8.32 亿元,发行利率 6.08%,预计到期日 2020 年 10 月 26 日;优先 B 级发行金额为 0.96 亿元,发行利率 6.50%,预计到期日 2020 年 12 月 26 日;本期应收账款资产支持票据次级部分由公司自持,发行金额为 0.72 亿元,预计到期日 2020 年 12 月 26 日。本公司作为担保人,为天士营销公司提供的差额补足义务提供连带责任担保。

## (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 2018 年 3 月 24 日公司六届二十三次董事会审议通过的 2017 年度利润分配预案, 按 2017 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积后, 以公司总股本 1,080,475,878 股为基数, 每 10 股派发现金股利 4.00 元 (含税), 同时以资本公积每 10 股转增 4 股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	--

## 十三、其他重要事项

### (一) 其他重要事项

控股子公司天士营销公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意天津天士力医药营销集团股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]4808 号), 于 2017 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 转让方式为协议转让, 证券简称为天士营销, 证券代码为 872087。

### (二) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

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	6,814,206,472.54	1,774,190,390.81
医药商业	9,206,430,769.90	8,443,758,654.66
合 计	16,020,637,242.44	10,217,949,045.47

## 十四、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. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	2,650,097,432.87	100.00	149,243,313.42	5.63	2,500,854,119.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,650,097,432.87	100.00	149,243,313.42	5.63	2,500,854,119.45

(续上表)

种类	期初数				
	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	2,454,651,388.28	100.00	29,186,998.91	1.19	2,425,464,389.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,454,651,388.28	100.00	29,186,998.91	1.19	2,425,464,389.37

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,226,847,987.74	22,268,479.88	1.00
1-2 年	423,249,445.13	126,974,833.54	30.00
小计	2,650,097,432.87	149,243,313.42	5.63

(2) 本期计提坏账准备 120,056,314.51 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 2,641,944,732.62 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 99.69%, 相应计提的坏账准备合计数为 149,161,786.38 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	826,168,195.13	100.00	8,683,441.17	1.05	817,484,753.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	826,168,195.13	100.00	8,683,441.17	1.05	817,484,753.96

(续上表)

种 类	期初数				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	858,910,801.00	100.00	26,783,941.80	3.12	832,126,859.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	858,910,801.00	100.00	26,783,941.80	3.12	832,126,859.20

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	825,323,252.62	8,253,232.53	1.00
1-2 年	26,313.10	7,893.93	30.00
2-3 年	792,629.41	396,314.71	50.00
3 年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
小 计	826,168,195.13	8,683,441.17	1.05

(2) 本期计提坏账准备金额-18,100,500.63 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
暂借款	822,435,410.61	843,584,050.78
备用金	3,317,584.52	14,911,550.22
其他	415,200.00	415,200.00
合计	826,168,195.13	858,910,801.00

(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	393,142,380.47	1 年以内	47.59	3,931,423.80
上海天士力药业有限公司	暂借款	284,690,000.00	1 年以内	34.46	2,846,900.00
天津天士力(辽宁)制药有限公司	暂借款	88,086,953.14	1 年以内	10.66	880,869.53
天津天士力医药商业有限公司	暂借款	50,710,000.00	1 年以内	6.14	507,100.00
陕西天士力植物药业有限责任公司	暂借款	5,000,000.00	1 年以内	0.60	50,000.00
小计		821,629,333.61		99.45	8,216,293.33

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	3,169,758,275.02	31,620,000.00	3,138,138,275.02	2,616,245,084.21	31,620,000.00	2,584,625,084.21
对联营、合营企业投资	438,727,283.31		438,727,283.31	398,412,835.06		398,412,835.06
合计	3,608,485,558.33	31,620,000.00	3,576,865,558.33	3,014,657,919.27	31,620,000.00	2,983,037,919.27

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天士营销公司	381,956,874.72		21,983,002.04	359,973,872.68		
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	480,943,800.00	248,159,750.00		729,103,550.00		
天津天士力之骄药业有限公司	156,794,950.00			156,794,950.00		
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
天津雅昂医药国际化发展促进有限公司	600,000.00			600,000.00		
天士力(香港)药业有限公司	178,220,767.69	292,800,000.00		471,020,767.69		
江苏天士力帝益药业有限公司	570,353,845.43			570,353,845.43		
河南天地药业股份有限公司	151,020,000.00	10,333,642.85		161,353,642.85		
天津天士力圣特制药有限公司	3,837,400.00			3,837,400.00		
天津天士力医药商业有限公司	13,645,007.93			13,645,007.93		
天津天士力企业管理有限公司	100,872,537.51			100,872,537.51		
天津天士力营销培训管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天士力(香港)北美药业有限公司		24,202,800.00		24,202,800.00		
小 计	2,616,245,084.21	575,496,192.85	21,983,002.04	3,169,758,275.02		31,620,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

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	50,061,061.76			-7,672,659.47	
小 计	50,061,061.76			-7,672,659.47	
联营企业					
天津商汇投资(控)	347,581,784.16			-74,281.88	



股)有限公司				
上海颜氏中医药 科技有限公司	769,989.14			-50,409.45
天士力国际基金 网络药物创新中 心有限公司		30,000,000.00		-1,675,665.34
天津现代创新中 药科技有限公司		20,000,000.00		-212,535.61
小 计	348,351,773.30	50,000,000.00		-2,012,892.28
合 计	398,412,835.06	50,000,000.00		-9,685,551.75

(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					42,388,402.29	
小 计					42,388,402.29	
联营企业						
天津商汇投资(控 股)有限公司					347,507,502.28	
上海颜氏中医药科 技有限公司					719,579.69	
天士力国际基金网 络药物创新中心有 限公司					28,324,334.66	
天津现代创新中药 科技有限公司					19,787,464.39	
小 计					396,338,881.02	
合 计					438,727,283.31	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,182,684,852.77	1,621,232,063.64	3,813,172,972.88	1,572,154,459.34

其他业务收入	784,736,306.18	445,219,818.53	908,848,059.99	611,303,843.89
合 计	4,967,421,158.95	2,066,451,882.17	4,722,021,032.87	2,183,458,303.23

## 2. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	340,147,190.40	288,843,953.70
权益法核算的长期股权投资收益	-9,685,551.75	-6,449,295.20
处置长期股权投资产生的投资收益	6,458,110.60	-998,478.38
短期理财产品取得的投资收益	13,227,038.10	2,277,678.46
合 计	350,146,787.35	283,673,858.58

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
天士营销公司		271,812,546.54
河南天地药业股份有限公司	20,147,190.40	17,031,407.16
天津博科林药品包装技术有限公司	120,000,000.00	
江苏天士力帝益药业有限公司	200,000,000.00	
小 计	340,147,190.40	288,843,953.70

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	-3,204,678.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	420,173.11	
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外）	69,362,356.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	120,131.51	



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		
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		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,153,263.32	
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		
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		
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	-5,651,103.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	82,200,142.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	16,189,955.36	
少数股东权益影响额(税后)	5,287,451.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	60,722,735.58	

## （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	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	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	15.24	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.56	1.22	1.22

## 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	1,376,542,191.28	
非经常性损益	B	60,722,735.58	
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	1,315,819,455.70	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,963,843,055.51	
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	-605,066,491.68	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00	
其他	天津雅昂医药科技有限公司少数股东增资而相应调整资本公积(股本溢价)	I1	2,000.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11.00
	不丧失控制权的情况下部分处置天士营销股权相应调整资本公积(股本溢价)	I2	4,845,405.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9.00
	受让天津协力营销策划合伙企业(有限合伙)部分少数股权而相应调整资本公积(股本溢价)	I3	-1,457,188.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	-
	受让天津协力企业管理有限公司部分少数股权而相应调整资本公积(股本溢价)	I4	-143,554.73
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	-
	联营企业天境生物技术(天津)有限公司本期其他股东折价增资导致本公司享有的被投资企业所有者权益份额相应调整资本公积(股本溢价)	I5	-71,136,859.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	3.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	I6	-14,506,756.33	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6.00	



	外币报表折算差额	I7	1,611,286.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	9,034,895,750.24
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	15.24
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	14.56

### 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	1,376,542,191.28
非经常性损益	B	60,722,735.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,315,819,455.70
期初股份总数	D	1,080,475,878.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,080,475,878.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.22

(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。

天士力医药集团股份有限公司

二〇一八年三月二十四日