

天士力制药集团股份有限公司

2013 年年度报告摘要

一、重要提示

1.1 本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于上海证券交易所网站等中国证监会指定网站上的年度报告全文。

1.2 公司简介

股票简称	天士力	股票代码	600535
股票上市交易所	上海证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	刘俊峰	赵颖	
电话	022-26736999	022-26736999	
传真	022-26736721	022-26736721	
电子信箱	stock@tasly.com	stock@tasly.com	

二、主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	2013 年(末)	2012 年(末)		本年(末)比上年(末)增减(%)	2011 年(末)	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	10,212,206,388.61	8,139,854,259.76	7,485,907,825.53	25.46	7,327,139,055.95	6,634,166,943.25
归属于上市公司股东的净资产	3,832,156,682.49	4,245,487,686.16	4,011,648,341.20	-9.74	3,756,807,616.98	3,603,950,001.80
经营活动产生的现金流量净额	346,172,870.69	451,862,508.75	413,310,499.53	-23.39	160,803,716.30	135,135,367.10
营业收入	11,097,870,213.22	9,341,788,352.54	9,300,215,116.81	18.80	6,657,046,865.78	6,569,664,575.38
归属于上市公司股东的净利润	1,100,261,478.36	850,185,026.03	769,203,296.25	29.41	694,689,934.67	610,811,248.33
归属于上	1,020,384,030.89	742,001,972.30	746,561,282.14	37.52	528,070,701.83	529,982,242.85

上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润				(注)		
加权平均净资产收益率(%)	28.05	21.57	20.53	增加 6.48 个百分点	19.77	17.95
基本每股收益(元/股)	1.07	0.82	1.49	29.41	0.67	1.18
稀释每股收益(元/股)	1.07	0.82	1.49	29.41	0.67	1.18

注：报告期内，由于公司销售规模扩大，营业收入及归属于母公司的净利润均随之增长，故本期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润及扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期有所增长。

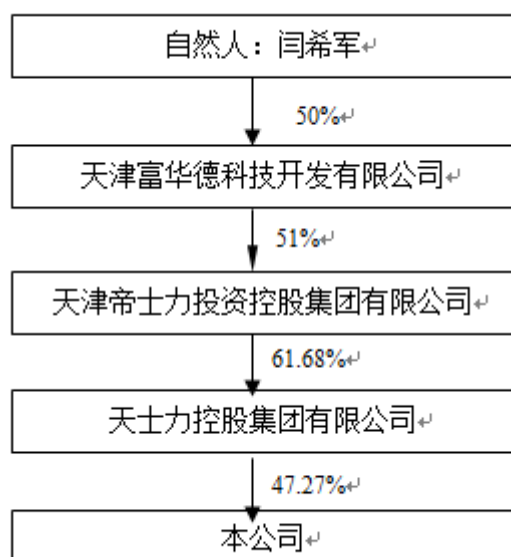
2.2 前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期股东总数	32,588	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	34,515		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天士力控股集团有限公司	境内非国有法人	47.27	488,201,106	0	质押 146,301,322
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	其他	1.45	15,006,756	0	无
全国社保基金一一七组合	其他	1.35	13,986,340	0	无
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	1.16	11,999,968	0	无
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	1.10	11,390,000	0	无
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.06	10,897,009	0	无
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票	其他	0.84	8,700,000	0	无

证券投资基金					
中国建设银行－银华一道琼斯 88 精选证券投资基金	其他	0.74	7,599,911	0	无
中信建投证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.73	7,501,000	0	无
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	0.67	6,905,345	0	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系；公司未知其余社会公众股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

2.3 以方框图描述公司与实际控制人之间的产权及控制关系



三、 管理层讨论与分析

2013 年度公司面对世界经济复苏艰难、国内经济下行压力加大的不利环境，面对医药行业招标限价、医保控费以及多项成本上升的经营压力，面对新版基药目录扩容、新版 GMP 严格实施的政策要求，面对辽宁子公司洪水侵蚀、云南子公司暴雪压棚的自然灾害，充满朝气的管理团队带领全体员工迎难而上，积极应对，严格按照董事会年初的战略部署，创新管理模式，整合行业资源，优化产业结构、提升运营水平，圆满完成了董事会下达的各项经营目标。2013 年度实现营业总收入 1,110,806.59 万元，同比增长 18.89%；归属于上市公司股东的扣除非

经常性损益的净利润 102,038.40 万元，同比增长 37.52%。医药工业实现销售收入 492,211.68 万元，同比增长 25.12%；同时，公司市值从年初的 285 亿元上涨至报告期末的 443 亿元，净增 158 亿元，为上市 11 年来增值最多的一年，实现了持续提升股东价值的目标，得到了公司股东层面的高度认可。

1. 战略共享，集成创新，全面展开集团化管理

报告期内先后完成公司对江苏天士力帝益药业有限公司（简称“帝益公司”）、天津天士力圣特制药有限公司（简称“圣特公司”）和河南天地药业股份有限公司（简称“天地药业”）的股权收购，形成生物医药产业“一个核心带两翼”的产业格局，逐步构建了现代中药、生物药、化学药三大制药平台共通的集群优势，产品覆盖了心脑血管、消化肝胆、代谢类药物、抗肿瘤药物等多个治疗领域，形成了更多产品、更多治疗领域的协同效应和产品群优势。按照“整合资源、融汇文化、梳理流程、消除孤岛”的工作要求，通过成立投后管理委员会、产能规划委员会、价值流优化委员会、质量发展委员会、预算管理委员会以及集团集采中心等横向管理组织，在公司内部建立了快速而顺畅的沟通渠道，实现各系统资源的合理匹配。

2. 打造现代化制剂平台，实现全产业链资源一体化

一是扩能增效，提升标准。

截至报告期末，各公司原有车间和新建车间基本全部通过新版 GMP 认证或已通过现场验收：母公司滴丸剂、颗粒剂、片剂、软胶囊剂、硬胶囊剂、丸剂全部六个剂型 11 个在产产品均已通过新版 GMP 认证。子公司天津天士力现代中药资源有限公司数字提取中心取得新版 GMP 证书，正式投入使用并全线投产，实现了对 820 项质量工艺指标进行在线实时控制；子公司天津天士力之骄药业有限公司新建中药注射剂提取车间以及天津天士力（辽宁）制药有限公司（简称“辽宁天士力公司”）新固体制剂车间均已通过 GMP 现场检查；帝益公司 9 个原料药一次性通过新版 GMP 认证；子公司上海天士力药业有限公司普佑克实现生产线 20L 扩能工艺转移并顺利投产，完成 300L 稳定性和初步可比性研究。

二是流程再造精益管理，产业链节能降耗效益突出。

全产业链对主要产品全部流程进行价值流梳理，实施无障碍联动，2013 年完成“荆花胃康胶丸扩批提升制剂产能”、“滴丸瓶模具热流道改善降低成本”等精

益项目（含价值流项目）29 个；全产业链流程优化实现了原材料采购、设备运行与生产计划等环节的无缝对接，各环节持续的精益改善有效提高人均产能，降本增效，主要产品生产周期均有缩短，产业链全年累计节能降耗成果显著。

三是技术创新有突破，标准化建设与质量控制不断提升。

FDA 国际化项目，圆满完成了 FDA III 期临床用药制备，实现国内首例自动化控制过程在大规模生产中应用；首次从复方丹参提取物中分离并测定 2 个新成分，提高了浸膏中的已知成分含量。完成复方丹参滴丸质量标准竞争性再评价。挖掘提升空间，增加产品技术壁垒，同时完成多个产品及品种的工艺改造和质量体系升级。2013 年度公司获得国家级以及天津市“技术创新先进企业”。

四是战略资源科学管理，药材基地建设不断加强。

全面提升原辅料安全性指标监控，加强源头控制，保证产品的高品质、高安全性。继续开展“天丹一号”太空丹参选育、种植技术研究 22 项，单株产量、核心成分含量有效提高；在陕西、云南等药源基地，设立基准气象站，实施农业小气候环境监测管理体系；继续完善主要原材料种植基地可溯源规范化管理。

3.调整结构，稳中求优，国际化研发能力得以提升

2013 年度公司科研系统继续创新管理模式，加强产学研联动，持续建设“没有围墙的研究院”，促进上市后产品再研发和项目引进流程优化；坚决推进中医药产品国际临床研究和注册，搭建国际化中医药发展平台。复方丹参滴丸 FDA III 期临床试验项目继续稳步进行，目前在美国、加拿大、白俄罗斯、乌克兰、台湾等 9 个国家和地区上百家临床中心开展临床工作。报告期内，复方丹参滴丸获得中国人民解放军总后勤部卫生部下发的军队特需药品批件（军药准字 Z2013003）。公司痰咳净滴丸取得生产批件，并完成产业化工艺转化配置和批量试制，具备上市条件。消渴清颗粒、丹参滴丸获药品再注册批件。藿香正气滴丸取得工艺改进研究注册批件。藿香正气滴丸、柴胡滴丸获中保续保证书。

4.以客户为中心，创新整合品牌云营销模式

子公司天津天士力医药营销集团有限公司全面落实“大产品、大终端、大市场、全覆盖、大品牌”营销战略，坚持“产品线专业化”组织发展方向，培养专业产品线队伍，提高营销团队专业化水平，同时细分目标、细化服务，深度传播产品核心价值。继续完善产品 CRM（Customer Relationship Management，客户关

系管理)系统销售数据管理平台,量化各级动态考核指标,深化客户服务,加强学术营销。报告期内公司进入《国家基本药物目录》的品种共 33 个(包括母公司产品复方丹参滴丸、养血清脑颗粒及颗粒,帝益公司产品 7 个、辽宁天士力公司产品 23 个),在全国 21 省成功增补 12 个品种进入《地方基药目录》,50 个品种进入《地方基药目录》,9 个品种进入《地方医保目录》。公司营销系统主动应对基药市场新格局,加快建立基药品牌营销模式,整合优势资源,快速构建市场信息收集与价格反馈机制。2013 年度,复方丹参滴丸获中国医药销售成就奖,蒂清获抗肿瘤和免疫力调节剂类优秀产品品牌,过亿产品中穿心莲内酯滴丸、文飞、芪参益气滴丸、益气复脉冻干粉快速增长。

5.维护员工利益,创造股东价值,实现与社会的和谐发展

尊重员工的价值实现和个人成长的需求,努力构建和谐卓越的员工文化,进一步夯实企业价值观,促进公司间文化的融合,形成以创新、包容、诚信、责任为特点的企业精神和价值取向。报告期内公司以满足公司战略发展的人才需求为目标,不断探索管理者领导力提升方法,优化运营效率,固化人才培养制度,形成专业技术人才培养的有效组织。着力推动班组文化建设,公司设备维护部王凯班组荣获天津市国防工业"工人先锋号"称号,现代中药中试提取班组荣获天津市国防工业"工人先锋号"称号。

持续创造股东价值,公司市值从年初的 285 亿元上涨至报告期末的 443 亿元,净增 158 亿元;股价(复权)年增长 54.87%,高于同期医药行业指数 33.22%的增长和上证综合指数-6.75%的增长。(数据来源:WIND)。报告期公司先后荣获"中国最具投资价值医药上市公司十强"、"中国主板上市公司价值十强"、"中国主板上市公司十佳管理团队"等荣誉,再次入选央视财经 50 指数"十佳治理公司样本股"。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	11,097,870,213.22	9,341,788,352.54	18.80
营业成本	7,042,657,699.14	6,161,732,470.28	14.30
销售费用	1,552,777,919.20	1,292,916,786.83	20.10
管理费用	814,249,542.70	575,954,579.63	41.37

财务费用	147,615,389.48	105,855,174.80	39.45
经营活动产生的现金流量净额	346,172,870.69	451,862,508.75	-23.39
投资活动产生的现金流量净额	-765,683,867.62	-425,464,952.67	-79.96
筹资活动产生的现金流量净额	320,817,531.17	-532,272,223.53	160.27
研发支出	364,181,113.80	210,911,064.16	72.67

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司全面落实"大产品、大终端、大市场、全覆盖、大品牌"营销战略，坚持"产品线专业化"组织发展方向，培养专业产品线队伍，提高营销团队专业化水平，同时细分目标、细化服务，深度传播产品核心价值。继续完善产品 CRM 系统销售数据管理平台，量化各级动态考核指标，深化客户服务，加强学术营销。

公司营销系统主动应对基药市场新格局，加快建立基药品牌营销模式，整合优势资源，快速构建市场信息收集与价格反馈机制。2013 年度，复方丹参滴丸获中国医药销售成就奖，蒂清获抗肿瘤和免疫力调节剂类优秀产品品牌，过亿产品中穿心莲内酯滴丸、文飞、芪参益气滴丸、益气复脉冻干粉快速增长。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司营销系统主动应对基药市场新格局，加快建立基药品牌营销模式，整合优势资源，快速构建市场信息收集与价格反馈机制。2013 年度，复方丹参滴丸获中国医药销售成就奖，蒂清获抗肿瘤和免疫力调节剂类优秀产品品牌，过亿产品中穿心莲内酯滴丸、文飞、芪参益气滴丸、益气复脉冻干粉快速增长。医药工业整体增长 25.12 %，医药商业整体增长 13.34%，合并主营业务收入增长 18.33 %。

(3) 主要销售客户的情况

报告期内，公司向排名前五名的客户销售合计 94,553.74 万元，占全部营业收入的 8.52%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药工业	直接材料	799,535,269.27	64.99	645,769,596.33	63.50	23.81
医药工业	直接人工	52,877,163.27	4.30	42,794,725.86	4.21	23.56
医药工业	制造费用	377,923,777.22	30.72	328,343,855.10	32.29	15.10
医药工业	医药工业合计	1,230,336,209.76	100.00	1,016,908,177.29	100.00	20.99
医药商业	采购成本	5,760,012,083.84	100.00	5,110,729,565.88	100.00	12.70

(2) 主要供应商情况

报告期内，本公司向排名前五名的供应商累计采购 21,450.78 万元，占全年采购总额的 2.70%。

4、 费用

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	1,552,777,919.20	1,292,916,786.83	20.10%	--
管理费用	814,249,542.70	575,954,579.63	41.37%	主要系研发费用投入和业务招待费、会务费、差旅费增加所致
财务费用	147,615,389.48	105,855,174.80	39.45%	主要系融资规模增加，利息支出相应增加所致。
所得税费用	251,613,663.71	186,189,064.38	35.14%	主要系本公司及子公司利润均较去年同期有所增长，相应带来所得税费用的增长。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	293,855,083.01
本期资本化研发支出	70,326,030.79
研发支出合计	364,181,113.80
研发支出总额占净资产比例（%）	9.50
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.28

(2) 情况说明

报告期内，公司直接用于研发方面的投入总额约 3.64 亿元（不包括设备及工程投入），占报告期末公司经审计归属于母公司的净资产比例约为 9.50%，占报告期营业收入的 3.28%。本公司（母公司）及下属高新技术企业子公司本报告期研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比例要求。

2013 年度公司科研系统继续创新管理模式，加强产学研联动，持续建设“没有围墙的研究院”，促进上市后产品再研发和项目引进流程优化；坚决推进中医药产品国际临床研究和注册，搭建国际化中医药发展平台。复方丹参滴丸 FDA III 期临床试验项目继续稳步进行，目前在美国、加拿大、白俄罗斯、乌克兰、台湾等 9 个国家和地区上百家临床中心开展临床工作。报告期内，复方丹参滴丸获得中国人民解放军总后勤部卫生部下发的军队特需药品批件（军药准字 Z2013003）。公司痰咳净滴丸取得生产批件，并完成产业化工艺转化配置和批量试制，具备上市条件。消渴清颗粒、丹参滴丸获药品再注册批件。藿香正气滴丸取得工艺改进研究注册批件。藿香正气滴丸、柴胡滴丸获中保续保证书。

6、 现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	346,172,870.69	451,862,508.75	-23.39	--
投资活动产生的现金流量净额	-1,361,097,944.50	-425,464,952.67	-219.91	主要系报告期内收购江苏帝益公司、河南天地药业公司，相应减少投资活动现金流量净额。
筹资活动产生的现金流量净额	916,231,608.05	-532,272,223.53	272.14	主要系报告期内公司调整融资规模，取得借款收到的现金较去年同期增加；同时，本期新增发行 4 亿元公司债券所致。

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
利息收入	10,195,701.13	1,240,655.06	7.22 倍	主要系天津天士力融通小额贷款有限公司业务增长所致。
营业税金及附加	95,422,291.28	72,169,506.16	32.22%	主要系随着销售规模的扩大，应缴增值税额增加，相应附加税费增加所致。
管理费用	814,249,542.70	575,954,579.63	41.37%	主要系科研费用及职工薪酬等增加所致。
财务费用	147,615,389.48	105,855,174.80	39.45%	主要系融资规模增加，利息支出相应增加所致。
资产减值损失	57,804,391.78	90,435,492.73	-36.08%	主要系存货跌价损失和商誉减值损失减少所致。
营业外收入	34,826,625.22	145,013,742.27	-75.98%	主要系上年江苏天士力帝益药业有限公司收到的搬迁补助较大所致。
营业外支出	18,299,305.12	113,982,742.71	-83.95%	主要系上年江苏天士力帝益药业有限公司搬迁引起的固定资产处置损失较大所致。
所得税费用	251,613,663.71	186,189,064.38	35.14%	主要系公司实现的利润总额增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减(%)	减(%)	(%)
医药工业	4,922,116,811.16	1,230,336,209.76	75.00	25.12	20.99	增加 0.85 个百分点
医药商业	6,072,755,968.05	5,760,012,083.84	5.15	13.34	12.70	增加 0.54 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
天津市	5,473,821,719.15	32.97
北京市	611,059,547.31	15.34
广东省	1,159,444,107.23	7.13
山东省	1,311,796,386.80	-12.36
陕西省	1,768,522,530.19	25.83
湖南省	864,678,422.86	8.46
辽宁省	1,318,777,658.62	-6.52
江苏省	647,725,092.64	28.95
河南省	57,967,505.72	
其他	103,257,807.25	-25.71
小计	13,317,050,777.77	16.00
抵销	2,322,177,998.56	6.12
合计	10,994,872,779.21	18.33

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
交易性金融资产	84,964,036.84	0.83	26,018,318.90	0.32	2.27 倍
应收票据	1,079,013,354.68	10.57	826,884,291.70	10.16	30.49
应收账款	2,051,677,626.65	20.09	1,312,900,606.21	16.13	56.27
应收利息	12,213,541.44	0.12	5,929,277.60	0.07	1.06 倍
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00	0.20		0.00	100.00
其他流动资产	107,782,545.09	1.06	66,283,766.11	0.81	62.61
长期应收款		0.00	20,000,000.00	0.25	-100.00
投资性房地		0.00	24,914,853.46	0.31	-100.00

产					
在建工程	733,529,285.34	7.18	495,720,604.27	6.09	47.97
开发支出	208,161,336.33	2.04	152,141,155.63	1.87	36.82
商誉	154,367,257.62	1.51	39,599,030.40	0.49	2.90 倍
长期待摊费用	126,290,466.98	1.24	35,713,862.71	0.44	2.54 倍
递延所得税资产	76,777,970.23	0.75	57,005,146.69	0.70	34.69
其他非流动资产	9,416,511.60	0.09	%		100
短期借款	1,799,459,236.74	17.61	422,634,723.86	5.19	3.26 倍
应付利息	44,809,438.13	0.44	29,186,643.18	0.36	53.53
应付股利		0.00	16,164,365.18	0.20	-100.00
其他应付款	927,374,427.89	9.08	149,816,547.51	1.84	5.19 倍
一年内到期的非流动负债	60,969,000.00	0.60	40,000,000.00	0.49	52.42
其他流动负债	299,533,150.70	2.93	698,081,095.90	8.58	-57.09
长期借款	71,983,200.00	0.70	102,855,000.00	1.26	-30.01
应付债券	796,646,768.92	7.80	397,846,385.55	4.89	100.24

交易性金融资产：主要系公司购买的未到期银行短期理财产品增加所致。

应收票据：主要系销售规模扩大所致。

应收账款：主要系公司销售规模扩大，医药商业业态优化，终端份额扩大，回款期相对较长所致。

应收利息：主要系定期存款利息增加和天津天士力融通小额贷款有限公司应收客户利息增加所致。

一年内到期的非流动资产：主要系 1 年内到期的长期应收款转列本项目。

其他流动资产：主要系待抵扣进项税增加所致。

长期应收款：主要系 1 年内到期的委托贷款转列至一年内到期的非流动资产所致。

投资性房地产：系本公司出售投资性房地产所致。

在建工程：主要系项目建设投入增加所致。

开发支出：主要系研发项目投入增加所致。

商誉：主要系对新增子公司河南天地药业股份有限公司确认的商誉增加所致。

长期待摊费用：主要系一次性支付 20 年人才公寓租赁款所致。

递延所得税资产：主要系资产减值损失和合并中抵销的未实现利润增加引起的可抵扣暂时性差异增加所致。

其他非流动资产：为土地出让金。

短期借款：主要系随着产销规模的扩大、工程建设项目的投入以及投资并购的增加，公司资金需求增加，相应增加银行借款所致。

应付利息：主要系应付未付的短期融资券和公司债券的利息增加所致。

应付股利：主要系江苏天士力帝益药业有限公司应付天士力控股集团有限公司的股利减少所致。

其他应付款：主要系公司收购江苏天士力帝益药业有限公司，根据合同规定尚未支付的股权款。

一年内到期的非流动负债：系 1 年内到期的长期借款转列本项目所致。

其他流动负债：系短期融资券减少所致。

长期借款：系 1 年内到期的长期借款转列 1 年内到期的非流动负债所致。

应付债券：系新增发行 4 亿元公司债券所致。

(四) 利润分配或资本公积金转增预案

公司 2014 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第 13 次会议拟定了如下公司 2013 年度利润分配方案：

经天健会计师事务所审计，本公司 2013 年度合并会计报表归属于母公司股东的净利润为 1,100,261,478.36 元。按母公司会计报表净利润 940,106,248.22 元的 10%提取法定盈余公积金 94,010,624.82 元，加上合并会计报表年初未分配利润 1,661,205,649.01 元，减去 2013 年按照 2012 年度利润分配方案，派发的现金股利 103,284,265.40 元（含税），派发的股票股利 516,421,327.00 元（含税）后，本公司 2013 年度合并会计报表未分配利润为 2,047,750,910.15 元。

2013 年度股利分配拟以 2013 年末总股本 1,032,842,654.00 股为基数，按每 10 股派发现金股利 3.5 元（含税），向股利分配股权登记日登记在册的全体股东派发现金股利总额为 361,494,928.90 元（含税）。本次股利分配后合并会计报表未分配利润余额为 1,686,255,981.25 元。

四、 涉及财务报告的相关事项

4.1 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的，公司应当说明情况、原因及其影响。

根据 2014 年 3 月 28 日公司第五届董事会第十三次会议决议，公司根据公司当前实际经营情况，拟调整应收款项坏账准备计提比例。此项调整属于会计估计变更，采用未来适用法处理，对 2013 年及以前年度财务数据不产生影响。

4.2 与上年度财务报告相比，对财务报表合并范围发生变化的，公司应当作出具体说明。

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与天士力控股集团有限公司和天津崇石创业投资有限公司(后更名为西藏崇石创业投资有限公司)于 2013 年 5 月签署的《股权转让协议》，本公司分别以 108,431.00 万元和 36,569.00 万元的价格受让天士力控股集团有限公司和天津崇石创业投资有限公司(天士力控股集团有限公司持有天津崇石创业投资有限公司 22.73%的股权)持有的江苏天士力帝益药业有限公司 74.78%、25.22% 股权。由于本公司和江苏天士力帝益药业有限公司同受天士力控股集团有限公司最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2013 年 6 月 14 日分别向天士力控股集团有限公司和天津崇石创业投资有限公司支付股权受让款 55,299.81 万元和 18,650.19 万元(股权转让余款 71,050.00 万元已于 2014 年 2 月支付完毕)，并办理了相应的财产权交接手续，本公司拥有该公司的实质控制权，故自 2013 年 6 月起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

1) 根据本公司与天士力控股集团有限公司于 2013 年 6 月签署的《股权转让协议》，本公司以 383.74 万元的价格受让天士力控股集团有限公司持有的天津天士力圣特制药有限公司 100.00% 股权。虽然本公司和天津天士力圣特制药有限公司同受天士力控股集团有限公司最终控制，但是合并日之前天士力控股集团有限公司持有天津天士力圣特制药有限公司股权未满一年，故该项合并不属于同一控制下企业合并。本公司已于 2013 年 6 月 14 日支付股权转让款 383.74 万元，并办理了相应的财产权交接手续，本公司拥有该公司的实质控制权，故自 2013 年 6 月起将其纳入合并财务报表范围。

2) 根据本公司与自然人贾孝忠、田保晨、林志忠、魏强、钟秉华、范若丽于 2013 年 9 月签署的《股份转让协议书》，本公司以 15,102.00 万元的价格受让上述六位自然人持有的河南天地药业股份有限公司 45.00% 的股权。本公司已于 2013 年 9 月 29 日前支付股权转让款 15,102.00 万元，并办理了相应的财产权交接手续，本公司拥有该公司的实质控制权(本公司拥有该公司董事会多数表决权)，故自 2013 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期无不再纳入合并财务报表范围的重要子公司。

法定代表人：闫凯境
天士力制药集团股份有限公司
2014 年 3 月 28 日