

杭州泰格医药科技股份有限公司

2017 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州泰格医药科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	578,763,615.25	364,473,179.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	513,376,238.01	447,014,322.09
预付款项	45,899,609.54	34,122,418.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

应收利息	816,956.00	
应收股利		
其他应收款	42,943,760.67	64,638,779.27
买入返售金融资产		
存货	71,778.76	59,878.02
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	94,981,704.12	184,501,763.43
流动资产合计	1,276,853,662.35	1,094,810,341.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	587,710,262.99	428,140,134.55
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,720,863.44	32,642,430.73
投资性房地产		
固定资产	206,298,772.20	195,350,472.36
在建工程		4,974,757.18
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,541,647.90	13,274,059.77
开发支出		
商誉	1,059,316,172.42	602,161,427.33
长期待摊费用	6,382,475.54	1,465,322.28
递延所得税资产	15,202,613.62	14,209,966.92
其他非流动资产	35,985,094.80	1,298,630.79
非流动资产合计	1,962,157,902.91	1,293,517,201.91
资产总计	3,239,011,565.26	2,388,327,543.14
流动负债：		
短期借款	189,570,800.00	174,751,727.33
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,587,790.63	15,482,599.91
预收款项	196,236,070.58	139,719,609.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,524,547.14	35,249,952.19
应交税费	23,751,708.56	32,913,703.26
应付利息	307,387.44	221,009.20
应付股利	1,424,881.23	1,459,081.41
其他应付款	38,602,249.62	27,772,799.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	9,141,183.92	8,212,807.67
其他流动负债		
流动负债合计	492,146,619.12	435,783,290.16
非流动负债：		
长期借款	16,087,600.00	16,162,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	21,278,353.89	20,503,854.13
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	58,441,704.30	59,524,881.32
递延收益		
递延所得税负债	16,176,793.34	16,569,409.85
其他非流动负债		

非流动负债合计	111,984,451.53	112,760,645.30
负债合计	604,131,070.65	548,543,935.46
所有者权益：		
股本	500,176,537.00	474,865,167.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,249,499,549.59	667,092,015.33
减：库存股		
其他综合收益	-2,251,830.19	810,582.22
专项储备		
盈余公积	48,453,514.20	48,453,514.20
一般风险准备		
未分配利润	555,226,018.44	435,596,514.41
归属于母公司所有者权益合计	2,351,103,789.04	1,626,817,793.16
少数股东权益	283,776,705.57	212,965,814.52
所有者权益合计	2,634,880,494.61	1,839,783,607.68
负债和所有者权益总计	3,239,011,565.26	2,388,327,543.14

法定代表人：叶小平
陈岚

主管会计工作负责人：Jun Gao（高峻）

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	308,613,389.12	106,603,395.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	221,806,224.51	215,774,559.00
预付款项	5,484,207.64	2,662,650.24
应收利息	462,375.00	
应收股利		

其他应收款	40,551,659.89	69,435,716.49
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	79,797,951.23	148,704,271.87
流动资产合计	656,715,807.39	543,180,593.56
非流动资产：		
可供出售金融资产	300,850,882.57	232,756,082.57
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,658,502,582.42	1,080,578,125.68
投资性房地产		
固定资产	14,031,328.38	13,405,574.70
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,437,243.43	1,923,562.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		72,216.70
递延所得税资产	4,325,821.11	4,325,821.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,981,147,857.91	1,333,061,383.42
资产总计	2,637,863,665.30	1,876,241,976.98
流动负债：		
短期借款	179,500,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,500.00	399,634.62
预收款项	77,020,974.46	50,173,729.19

应付职工薪酬	5,515,430.86	4,617,904.88
应交税费	52,263.78	11,170,769.24
应付利息	208,014.58	208,014.58
应付股利		
其他应付款	223,958,708.16	120,604,196.90
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	486,264,891.84	357,174,249.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	23,100,000.00	23,100,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,100,000.00	23,100,000.00
负债合计	509,364,891.84	380,274,249.41
所有者权益：		
股本	500,176,537.00	474,865,167.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,303,011,443.39	720,522,814.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,133,230.44	48,133,230.44
未分配利润	277,177,562.63	252,446,516.04

所有者权益合计	2,128,498,773.46	1,495,967,727.57
负债和所有者权益总计	2,637,863,665.30	1,876,241,976.98

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	743,194,526.63	565,767,480.98
其中：营业收入	743,194,526.63	565,767,480.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	577,117,412.38	462,730,387.28
其中：营业成本	422,494,818.57	330,801,905.34
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	2,068,007.89	1,196,704.48
销售费用	12,475,820.86	12,524,568.89
管理费用	132,880,018.82	110,908,432.04
财务费用	4,122,092.77	1,627,067.02
资产减值损失	3,076,653.47	5,671,709.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	18,738,335.78	381,170.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	184,815,450.03	103,418,264.60

加：营业外收入	2,237,986.37	9,626,932.07
其中：非流动资产处置利得	28,163.34	245,388.22
减：营业外支出	108,569.35	28,450.71
其中：非流动资产处置损失	36,091.41	22,910.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	186,944,867.05	113,016,745.96
减：所得税费用	46,015,656.17	26,869,701.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	140,929,210.88	86,147,044.47
归属于母公司所有者的净利润	119,629,504.03	78,151,957.89
少数股东损益	21,299,706.85	7,995,086.58
六、其他综合收益的税后净额	-4,118,850.23	995,429.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,062,412.41	1,217,876.15
（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	-3,062,412.41	1,217,876.15
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	557,779.45	1,007,586.63
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-3,620,191.86	210,289.52
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,056,437.82	-222,446.67
七、综合收益总额	136,810,360.65	87,142,473.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	116,567,091.62	79,369,834.04

归属于少数股东的综合收益总额	20,243,269.03	7,772,639.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2392	0.1658
（二）稀释每股收益	0.2392	0.1658

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

法定代表人：叶小平
陈岚

主管会计工作负责人：Jun Gao（高峻）

会计机构负责人：

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	222,127,933.69	144,863,529.61
减：营业成本	169,521,504.82	102,010,042.98
税金及附加	420,690.95	509,173.97
销售费用	5,862,263.52	4,633,006.26
管理费用	35,099,700.46	27,590,451.95
财务费用	2,622,104.84	-263,361.73
资产减值损失	932,307.99	2,527,243.94
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	17,019,848.40	62,852,761.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	24,689,209.51	70,709,733.63
加：营业外收入	1,070,759.00	7,938,746.93
其中：非流动资产处置利得		1,626.54
减：营业外支出	4,628.25	13,158.46
其中：非流动资产处置损失	800.01	13,158.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,755,340.26	78,635,322.10
减：所得税费用	1,024,293.67	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	24,731,046.59	78,635,322.10
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	24,731,046.59	78,635,322.10
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0494	0.1668
(二) 稀释每股收益	0.0494	0.1668

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	730,306,300.22	499,584,801.84
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		
收到其他与经营活动有关的现金	17,513,216.12	14,915,615.20
经营活动现金流入小计	747,819,516.34	514,500,417.04
购买商品、接受劳务支付的现金	224,447,205.54	121,314,934.30
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	291,852,624.11	254,639,334.60
支付的各项税费	69,123,335.75	48,090,456.54
支付其他与经营活动有关的现金	52,315,448.10	69,071,345.57
经营活动现金流出小计	637,738,613.50	493,116,071.01
经营活动产生的现金流量净额	110,080,902.84	21,384,346.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	337,703,400.00	189,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,842,947.07	1,862,921.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	126,596.00	4,674,915.12
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		
投资活动现金流入小计	352,672,943.07	195,537,836.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,556,779.79	17,030,393.61
投资支付的现金	325,573,813.35	348,450,164.84

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	555,645,367.03	105,258,022.21
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	911,775,960.17	470,738,580.66
投资活动产生的现金流量净额	-559,103,017.10	-275,200,743.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	659,199,999.30	484,351,190.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	51,400,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	81,665,625.00	7,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	740,865,624.30	492,051,190.64
偿还债务支付的现金	71,822,691.45	66,910,456.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,457,875.17	53,140,563.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,176,981.69
支付其他与筹资活动有关的现金	1,461,914.13	
筹资活动现金流出小计	76,742,480.75	120,051,019.75
筹资活动产生的现金流量净额	664,123,143.55	372,000,170.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,272,507.85	1,375,059.84
五、现金及现金等价物净增加额	212,828,521.44	119,558,832.79
加：期初现金及现金等价物余额	363,646,329.01	201,469,018.95
六、期末现金及现金等价物余额	576,474,850.45	321,027,851.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	249,120,367.63	112,108,110.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	73,335,941.82	57,620,403.44

经营活动现金流入小计	322,456,309.45	169,728,513.72
购买商品、接受劳务支付的现金	140,657,725.06	84,104,648.74
支付给职工以及为职工支付的现金	58,517,368.14	42,886,451.55
支付的各项税费	6,930,204.10	8,328,818.47
支付其他与经营活动有关的现金	26,106,098.58	29,876,117.81
经营活动现金流出小计	232,211,395.88	165,196,036.57
经营活动产生的现金流量净额	90,244,913.57	4,532,477.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	229,653,200.00	189,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,103,016.66	3,686,048.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	21,721.21
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		
投资活动现金流入小计	244,756,416.66	192,707,769.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,888,737.30	492,237.35
投资支付的现金	199,208,000.00	447,381,396.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	543,965,184.00	122,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	747,061,921.30	570,773,634.11
投资活动产生的现金流量净额	-502,305,504.64	-378,065,864.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	607,799,999.30	484,351,190.64
取得借款收到的现金	79,500,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	687,299,999.30	484,351,190.64
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,343,094.88	48,880,853.07
支付其他与筹资活动有关的现金	1,461,914.13	

筹资活动现金流出小计	73,805,009.01	48,880,853.07
筹资活动产生的现金流量净额	613,494,990.29	435,470,337.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-886,320.19	1,445,323.78
五、现金及现金等价物净增加额	200,548,079.03	63,382,274.13
加：期初现金及现金等价物余额	105,776,545.29	57,870,422.79
六、期末现金及现金等价物余额	306,324,624.32	121,252,696.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	474,865,167.00				667,092,015.33		810,582.22		48,453,514.20		435,596,514.41	212,965,814.52	1,839,783,607.68	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	474,865,167.00				667,092,015.33		810,582.22		48,453,514.20		435,596,514.41	212,965,814.52	1,839,783,607.68	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,311,370.00				582,407,534.26		-3,062,412.41				119,629,504.03	70,810,891.05	795,096,886.93	
（一）综合收益总额							-3,062,412.41				119,629,504.03	21,299,706.85	137,866,798.47	
（二）所有者投入和减少资本	25,311,370.00				582,488,629.30							50,430,000.00	658,229,999.30	

1. 股东投入的普通股	25,311,370.00				582,488,629.30							50,430,000.00	658,229,999.30
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. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-81,095.04							-918,815.80	-999,910.84
四、本期期末余额	500,176,537.00				1,249,499,549.59		-2,251,830.19		48,453,514.20		555,226,018.44	283,776,705.57	2,634,880,494.61

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数股 所有者

	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	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	433,315,910.00				182,579,395.36		-4,012,696.07		39,081,091.24		351,391,060.54	63,557,773.60	1,065,912,534.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	433,315,910.00				182,579,395.36		-4,012,696.07		39,081,091.24		351,391,060.54	63,557,773.60	1,065,912,534.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,549,257.00				484,512,619.97		4,823,278.29		9,372,422.96		84,205,453.87	149,408,040.92	773,871,073.01
（一）综合收益总额							4,823,278.29				140,651,982.73	19,936,537.30	165,411,798.32
（二）所有者投入和减少资本	41,549,257.00				495,107,447.87							132,337,634.87	668,994,339.74
1. 股东投入的普通股	41,549,257.00				490,351,091.12							132,337,634.87	664,237,982.99
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					4,756,356.75								4,756,356.75
4. 其他													
（三）利润分配									9,372,422.96		-56,446,528.86	-1,176,981.69	-48,251,087.59
1. 提取盈余公积									9,372,422.96		-9,372,422.96		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-47,074,105.90	-1,176,981.69	-48,251,087.59
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-1,689,149.56	-12,283,977.46
四、本期期末余额	474,865,167.00				667,092,015.33		810,582.22		48,453,514.20		435,596,514.41	212,965,814.52	1,839,783,607.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	474,865,167.00				720,522,814.09				48,133,230.44	252,446,516.04	1,495,967,727.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	474,865,167.00				720,522,814.09				48,133,230.44	252,446,516.04	1,495,967,727.57
三、本期增减变动	25,311.3				582,488.6					24,731.1	632,531.0

金额(减少以“—”号填列)	70.00				29.30					046.59	45.89
(一) 综合收益总额										24,731,046.59	24,731,046.59
(二) 所有者投入和减少资本	25,311,370.00				582,488.629.30						607,799,999.30
1. 股东投入的普通股	25,311,370.00				582,488.629.30						607,799,999.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	500,176,537.00				1,303,011,443.39				48,133,230.44	277,177,562.63	2,128,498,773.46

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	433,315,910.00				225,915,272.97				38,760,807.48	215,168,815.33	913,160,805.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	433,315,910.00				225,915,272.97				38,760,807.48	215,168,815.33	913,160,805.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,549,257.00				494,607,541.12				9,372,422.96	37,277,700.71	582,806,921.79
（一）综合收益总额										93,724,229.57	93,724,229.57
（二）所有者投入和减少资本	41,549,257.00				494,607,541.12						536,156,798.12
1. 股东投入的普通股	41,549,257.00				494,607,541.12						536,156,798.12
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									9,372,422.96	-56,446,528.86	-47,074,105.90
1. 提取盈余公积									9,372,422.96	-9,372,422.96	
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,074,105.90	-47,074,105.90
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	474,865,167.00				720,522,814.09			48,133,230.44	252,446,516.04	1,495,967,727.57	

三、公司基本情况

杭州泰格医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身杭州泰格医药科技有限公司于2004年12月15日经杭州市工商行政管理局高新工商分局批准，由自然人叶小平、曹晓春和施笑利分别出资30万元、15万元和5万元共同设立，注册资本人民币50万元，已由浙经天策会计师事务所出具浙经天策验字（2004）第145号验资报告验证。

根据2008年1月6日公司股东会决议及修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本至人民币500万元，其中：原有股东叶小平、曹晓春和施笑利分别追加投资265.25万元、87.55万元和36万元；新增自然人股东徐家廉和宫芸洁，出资额分别为40.65万元和20.55万元。公司于2008年1月取得变更后的企业法人营业执照。

根据2008年3月31日公司股东会决议和增资并购协议及修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本至人民币588.2353万元，并同意新增股东QM8 Limited以500万美元溢价认购公司所增加的注册资本人民币88.2353万元（溢价人民币33,818,647.00元转资本公积），公司性质由内资企业变更为中外合资企业。2008年5月5日，浙江省对外贸易经济合作厅出具浙外经贸资函（2008）237号文“关于杭州泰格医药科技有限公司股权并购增资并变更为中外合资经营企业的批复”，同意公司股权并购增资并变更为中外合资经营企业。公司于2008年6月取得变更后的企业法人营业执照。

根据2008年7月18日公司董事会决议及修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本至人民币3,000万元，并同意将公司溢价资本公积2,411.7647万元转增资本，转增后股东叶小平、曹晓春、施笑利、徐家廉、宫芸洁和QM8 Limited分别持有公司股份为1,506万元、522万元、209.1万元、207.3万元、104.7万元和450万元。公司于2008年9月4日取得变更后的企业法人营业执照。

根据2009年11月16日签订的股权转让协议，股东叶小平将其持有的公司股权171万元以263.34万元转让给杭州泰默投资管理有限公司，转让后杭州泰默投资管理有限公司持有公司股权5.70%；根据2009年11月16日签订的股权转让协议，股东叶小平、曹晓春和宫芸洁分别将持有的公司股权12.3万元、63.6万元和8.1万元以18.942万元、97.944万元和12.474万元转让给杭州泰迪投资管理有限公司，转让后杭州泰迪投资管理有限公司持有公司股权2.80%。公司于2009年12月取得变更后的企业法人营业执照。根据2009年12月28日签订的股权转让协议，股东徐家廉和宫芸洁分别将持有的公司股权25.2万元和4.8万元以38.808万元和7.392万元转让给Hongqiao Zhang，转让后Hongqiao Zhang持有公司1%股权；股东施笑利和QM8 Limited分别将持有的公司股权25.5万元和19.5万元以39.27万元和30.03万元转让给Wen Chen，转让后Wen Chen持有公司1.5%股权。公司于2010年4月取得变更后的企业法人营业执照。

根据2009年12月28日公司董事会决议和增资扩股协议及修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本至人民币3553.5118万元。2010年2月22日，原股东QM8 Limited出资200.00285万美元（折合人民币1,365.439457万元）认购公司所增加的注册资本人民币187.5万元（溢价1177.939457万元转入资本公积）；新增股东Zhuang Yin、Bing Zhang、MinZhi Liu和上海睿勤投资咨询有限公司分别出资45.2万美元（折合人民币308.5804万元）、21.4万美元（折合人

人民币146.0978万元)、5.5339万美元(折合人民币37.781594万元)和人民币71.1414万元认购公司所增加的注册资本人民币200.4181万元(溢价108.1623万元转入资本公积)、94.8788万元(溢价51.2190万元转入资本公积)、24.5192万元(溢价13.262394万元转入资本公积)和46.1957万元(溢价24.9457万元转入资本公积)。公司于2010年4月取得变更后的企业法人营业执照。

根据2010年8月4日公司董事会决议和2010年8月16日的发起人协议及修改后公司章程规定,公司以2010年5月31日经审计的净资产67,647,753.65元,按1:0.5913的比例折算成公司的股本,共折合4,000万股,每股面值1.00元,同时转入资本公积为27,647,753.65元,公司整体变更为股份有限公司。公司已于2010年11月4日取得企业法人营业执照。

根据公司2010年年度股东大会决议以及2012年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]896号文“关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)13,400,000.00股,增加股本13,400,000.00元,变更后的股本为人民币53,400,000.00元。募集资金净额481,170,979.00元,其中股本人民币壹仟叁佰肆拾万元,溢价人民币467,770,979.00元计入资本公积。公司已于2012年11月27日取得变更后的企业法人营业执照。

根据2013年4月9日公司2012年度股东会决议和章程修正案的规定,并经杭州市对外经贸经济合作局杭外经贸外经许(2013)99号文件“准予变更杭州泰格医药科技股份有限公司行政许可决定书”核准,本公司增加注册资本人民币53,400,000.00元,由资本公积转增股本,变更后的注册资本人民币106,800,000.00元。公司已于2013年12月6日取得变更后的企业法人营业执照。

根据公司2013年度股东会决议和章程修正案的规定,贵公司申请增加注册资本人民币106,800,000.00元,由资本公积转增股本,变更后的注册资本人民币213,600,000.00元。公司已于2014年7月22日取得变更后的企业法人营业执照。

根据公司2014年度第二届董事会第十一次会议决议通过的《关于首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》,公司股权激励对象在第一个行权期行权共计141.9177万份,增加注册资本金额人民币1,419,177.00元,变更后注册资本为人民币215,019,177.00元。公司已于2015年2月15日取得由浙江省工商行政管理局登记的企业法人营业执照。根据公司2014年度股东大会决议和章程修正案的规定,本公司增加注册资本人民币215,019,177股,由资本公积转增股本,变更后的注册资本为人民币430,038,354.00元。

根据公司2015年度第二届董事会第十六次会议决议《关于调整股票期权激励计划行权价格及行权数量的议案》规定,授予股票期权数量为1,120,000份,可行权数量560,000份,增加公司注册资本金额人民币560,000.00元,变更后的注册资本为人民币430,598,354.00元。

根据公司2015年度第二届董事会第二十五次会议决议《关于增加公司注册资本并修改公司章程的议案》规定,公司授予股票期权第二个行权期考核通过的150名激励对象在第二个行权期可行权数量共计2,717,556份期权,增加公司注册资本金额人民币2,717,556.00元,变更后的注册资本为人民币433,315,910.00元。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3096号文核准,公司向社会非公开发行人民币普通股(A股)37,425,150.00股,股票面值为人民币1.00元,溢价发行,发行价为每股人民币13.36元,共募集资金499,999,990.64元。公司非公开发行股份由叶小平认购13,473,053.00股、曹晓春认购5,239,521.00股、宁波鼎亮睿兴股权投资中心(有限合伙)认购7,485,030.00股、国金涌铎价值成长定增集合资产管理计划认购3,742,515.00股、上海季广投资管理中心(有限合伙)认购7,485,030.00股。变更后的注册资本为人民币470,741,059.00元。

根据公司2016年度第二届董事会第三十二次会议决议《关于预留授予股票期权第二个行权期可行权的议案》规定,公司申请向激励对象定向发行股票,增加注册资本560,000.00元,公司注册资本变更为人民币471,301,059.00元。

根据公司2016年度第二届董事会第三十六次会议决议《关于首次授予股票期权第三个行权期可行权的议案》规定,可行权数量3,564,108.00份,股票期权行权价格为13.3400元,总计出资金额47,545,200.72元,其中增加公司注册资本人民币3,564,108.00元,增加资本公积人民币43,981,092.72元,变更后注册资本为人民币474,865,167.00元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]65号文“关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司非公开发行股票的批复”,公司非公开发行人民币普通股(A股)25,311,370.00股,募集

资金 629,999,999.30 元。增加注册资本金额人民币 25,311,370.00 元，扣除发行费用计入资本公积（股本溢价）582,488,629.30 元，变更后的注册资本人民币 500,176,537.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 4 月 26 日出具信会师报字（2017）第 ZA14261 号验资报告。

公司已于 2017 年 8 月 4 日取得由浙江省工商行政管理局登记的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 9133000076823762XE，注册资本为 500,176,537.00 万元，注册地为杭州市滨江区江南大道 618 号东冠大厦 1502-1 室；法定代表人为叶小平；公司类型为股份有限公司（中外合资、上市）。

公司经营范围：服务：医药相关产品及健康相关产品技术开发、技术咨询、成果转让，临床试验数据的管理与统计分析，翻译，以承接服务外包方式从事数据处理等信息技术和业务流程外包服务，成年人的非证书劳动职业技能培训，成年人的非文化教育培训，收集、整理、储存和发布人才供求信息，开展职业介绍，开展人才信息咨询。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 8 月 21 日批准报出。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
湖南泰新医药科技有限公司（以下简称“湖南泰格”）
上海泰格医药科技有限公司（以下简称“上海泰格”）
美斯达（上海）医药开发有限公司（以下简称“美斯达”）
嘉兴泰格数据管理有限公司（以下简称“嘉兴泰格”）
杭州思默医药科技有限公司（以下简称“杭州思默”）
广州泰格医学研究所有限公司（以下简称“广州泰格”）
香港泰格医药科技有限公司（以下简称“香港泰格”）
杭州英放生物科技有限公司（以下简称“英放生物”）
杭州泰兰医药科技有限公司（以下简称“杭州泰兰”）
杭州泰格益坦医药科技有限公司（以下简称“杭州益坦”）
上海泰格医学咨询有限公司（以下简称“上海咨询”）
台湾泰格国际医药股份有限公司（以下简称“台湾泰格”）
泰格美斯达有限责任公司（美国）（以下简称“美国泰格”）
加拿大泰格临床研究有限公司（以下简称“加拿大泰格”）
泰格马来西亚有限公司（以下简称“马来西亚泰格”）
新加坡泰格有限公司（以下简称“新加坡泰格”）
Tigermed-BDM Inc.,（以下简称“美国BDM”）
泰格澳大利亚有限公司（以下简称“澳大利亚泰格”）
嘉兴易迪希计算机技术有限公司（以下简称“嘉兴易迪希”）
杭州泰煜投资咨询有限公司（以下简称“杭州泰煜”）
泰格新泽医药技术（上海）有限公司（以下简称“上海新泽”）
上海晟通国际物流有限公司（以下简称“上海晟通”）
上海晟通医药供应链管理有限公司（以下简称“晟通供应链”）
泰州康利华医药科技有限公司（以下简称“泰州康利华”）
北京康利华咨询服务有限公司（以下简称“北京康利华”）
Frontage Laboratories, Inc.,（以下简称“方达医药”）

上海方达生物技术有限公司（以下简称“上海方达生物”）
方达医药技术（上海）有限公司（以下简称“上海方达”）
DreamCIS Inc.（以下简称“DreamCIS”）
Bright Sky Resources Investment Ltd.（以下简称“Bright Sky”）
杭州煜鼎股权投资咨询有限合伙企业（以下简称“杭州煜鼎”）
杭州泰誉股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“杭州泰誉”）
漯河泰煜安康投资管理中心(有限合伙)（以下简称“漯河泰煜安康”）
漯河煜康投资中心(有限合伙)（以下简称“漯河煜康”）
杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“泰格股权”）
杭州泰格捷通检测技术有限公司（以下简称“捷通检测”）
北医仁智北京医学科技发展有限公司（以下简称“北医仁智”）
仁智（苏州）医学研究有限公司（以下简称“仁智苏州”）
Tigermed India Pvt. Ltd.（以下简称“印度泰格”）
泰州捷通泰瑞医药科技有限公司（以下简称称“捷通泰瑞”）
Blue Sky Resources Investment Ltd.（以下简称“Blue Sky”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

自报告期末起12个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

参见“财务报告”中的“五、重要会计政策及会计估计1-29”相关内容。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股

东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排包括共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）未通过单独主体达成的合营安排，应当划分为共同经营。

（2）通过单独主体达成的合营安排，通常应当划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。

相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方应当对合营安排的分类进行重新评估。

对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，企业应当分别确定各项合营安排的分类。

（3）共同经营参与方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（4）合营企业参与方的会计处理

合营方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

对合营企业不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：

①对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

②对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的

公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非

暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	应收款项前 5 名
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品（外购商品、产成品）等

2.存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3.类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定

4.的盘存制度

采用永续盘存制。

5.易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础

进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~40	5.00%	2.375%~9.50%
专用设备	年限平均法	5~10	5.00%	9.50%~19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
通用设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权1	49.33年	土地使用权日期
土地使用权2	暂按50年	土地使用权日期
服务技术支持软件	5年	预计软件更新升级期间
管理软件	5年	预计软件更新升级期间
财务软件	5年	预计软件更新升级期间
办公软件	5年	预计软件更新升级期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

经营租赁租入固定资产的改良支出，按5年摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

23、预计负债

1、预计负债的确认标准

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1.以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2.以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用BS模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“三、（二十二）股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，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。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照当期已发生的成本，确认当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司提供的临床试验技术服务、注册申报服务、I期临床试验服务、I期临床生物分析测试服务、CMC服务、SMO服务，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，分别按以下方法确定：临床试验技术服务、注册申报服务、I期临床生物分析测试服务、CMC服务、SMO服务，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。I期临床试验服务按业务流程划分为不同阶段工序和里程碑，结合已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

公司提供的临床试验现场服务，根据合同总价按服务时间直线法分摊确认收入。

公司提供的临床试验统计分析服务、培训服务，因服务周期较短，服务完成前，在资产负债表日，按照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；服务完成时，根据合同约定的结算款扣除以前会计期间该阶段工作累计已确认的劳务收入后的金额，确认当期劳务收入。

公司提供的医学资料翻译服务，属于为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入，确认的金额为每月完成的翻译数量乘以合同单价。

公司提供的物流运输服务，至货物运抵签收时确认收入，确认的金额为运输标的重量乘以约定的单位价格。

医学检测服务、医学影像服务在相关劳务活动发生时确认收入，确认的金额为每月完成的工作量乘以合同单价。公司提供的GMP注册服务采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

公司提供的生物分析服务、CMC医药产品研发服务采用完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度，根据各类业务合同的里程碑标志和完成的工作量来确定。

公司提供的投资咨询服务在相关劳务活动发生时确认收入，依据合同金额在咨询服务期间内分月平均确认。

26、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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；以非货币性资产方式拨付时，在实际取得资产并办妥相关受让手续时确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以在这项补助成为应收款时予以确认并按照应收的金额计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、3%

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%
水利建设专项基金	按应税营业收入计缴	1‰
河道管理费	按应缴流转税税额计缴	1%
营业税	按应税营业收入计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州泰格、美斯达、杭州思默、苏州仁智、捷通泰瑞	15%
香港泰格	16.5%
其他子公司	25%

2、税收优惠

1、增值税

财政部、国家税务总局财税[2011]131号文“关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知”公司及子公司美斯达（上海）医药开发有限公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的境外收入，免征增值税。

2、企业所得税

公司于2014年9月29日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201433000573的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2014年度至2016年度企业所得税减按15%计征，2017年公司尚在高新技术企业复审中。

子公司美斯达（上海）医药开发有限公司已通过技术先进型服务企业的认定，根据上海市技术先进型服务企业认定办公室的“关于公示2014年上海市拟认定技术先进型服务企业名单的通知”，美斯达于2015年1月14日取得了证书编号为：JF20143101150080的技术先进型服务企业证书，公司本年度的企业所得税减按15%计征。

子公司杭州思默医药科技有限公司于2014年9月29日首次取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201433000317的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2014年度至2016年度企业所得税减按15%计征，2017年杭州思默尚在高新技术企业复审中。

子公司仁智（苏州）医学研究有限公司于2015年10月10日首次取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201532001903的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2015年度至2017年度企业所得税减按15%计征。

子公司北京医捷通科技有限公司于2014年10月30日首次取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201411000659的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2014年度至2016年度企业所得税减按15%计征。

子公司捷通埃默高（北京）医药科技有限公司于2015年11月24日首次取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201511003711的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2015年度至2017年度企业所得税减按15%计征。

子公司捷通康信（北京）医药科技有限公司于2015年11月24日首次取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201511000994的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2015年度至2017年度企业所得税减按15%计征。

子公司北京捷通康诺医药科技有限公司于2015年11月24日首次取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201511003365的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2015年度至2017年度企业所得税减按15%计征。

香港泰格医药科技有限公司的子公司Bright Sky Resources Investment Ltd. 设立在免税岛：英属维尔京群岛，所得税税率为0%。

香港泰格医药科技有限公司的子公司Blue Sky Resources Investment Ltd. 设立在免税岛：英属维尔京群岛，所得税税率为0%。

3、其他

美国企业所得税

联邦所得税

联邦所得税按不同收入等级采用渐变税率，具体情况如下：单位:美元

应纳税所得额	应缴税金
0至50,000	应税收入*15%
50,000至75,000	7,500+(应税收入-50,000)*25%
75,000至100,000	13,750+(应税收入-75,000)*34%
100,000至335,000	22,250+(应税收入-100,000)*39%
335,000至10,000,000	113,900+(应税收入-335,000)*34%
10,000,000至15,000,000	3,400,000+(应税收入-10,000,000)*35%
15,000,000至18,333,333	5,150,000+(应税收入-15,000,000)*38%
18,333,333以上	应税收入*35%

方达医药2016年适用税率为34%。

美国BDM 2016年适用税率为34%。

州所得税

方达医药技术有限公司所处宾夕法尼亚州按应纳税所得额9.99%计缴。

方达临床研究服务有限公司所处新泽西州按应纳税所得额9%计缴。

美国BDM所处新泽西州按应纳税所得额9%计缴。

美国泰格所处加利福尼亚州按应纳税所得额8.84%计缴。

加拿大企业所得税

联邦所得税税率：15%

州所得税

加拿大泰格位于加拿大英属哥伦比亚州按应纳税所得税11%计缴。

澳大利亚企业所得税税率：30%

马来西亚企业所得税税率：20%

台湾企业所得税

营利事业全年课税所得额在十二万元以下者，免征营利事业所得税。

营利事业全年课税所得额超过十二万元者，就其全部课税所得额课征17%。

新加坡企业所得税税率：

应纳税收入（所得）	新成立公司（首三年）	应纳税收入（所得）	现有公司（超过三年）
首100,000新元	无	首100,000新元	4.25%
100,001新元至300,000新元	8.50%	100,001新元至300,000新元	8.50%
300,000新元起	17%	300,000新元起	17%

韩国企业所得税税率：

应纳税所得额	应缴税金
基础所得税税率	22%
小于2亿韩元	11%
大于200亿韩元	24.2%

印度企业所得税税率：30%

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,070.62	151,330.80
银行存款	576,417,779.83	363,494,998.21
其他货币资金	2,288,764.80	826,850.67
合计	578,763,615.25	364,473,179.68
其中：存放在境外的款项总额	49,240,978.50	52,067,286.97

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保证金	2,288,764.80	826,850.67
合计	2,288,764.80	826,850.67

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	555,769,589.27	99.97%	42,393,351.26	7.63%	513,376,238.01	481,987,620.37	99.97%	34,973,298.28	7.26%	447,014,322.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	142,180.35	0.03%	142,180.35	100.00%		135,272.23	0.03%	135,272.23	100.00%	
合计	555,911,769.62	100.00%	42,535,531.61		513,376,238.01	482,122,892.60	100.00%	35,108,570.51		447,014,322.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	431,376,970.11	21,706,860.94	5.00%
1 至 2 年	82,196,918.26	8,219,691.83	10.00%
2 至 3 年	31,484,531.40	6,296,906.29	20.00%
3 至 4 年	6,644,724.53	2,657,889.81	40.00%
4 至 5 年	2,772,212.92	2,217,770.34	80.00%
5 年以上	1,294,232.05	1,294,232.05	100.00%
合计	555,769,589.27	42,393,351.26	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据:	
组合名称	依据
组合1	已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合1	账龄分析法
组合2	其他方法

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无信用风险组合			
正常信用风险组合	555,769,589.27	42,393,351.26	7.63
合计			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,253,636.84 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	22,395,836.02	4.03%	1,119,791.80
第二名	21,993,139.87	3.96%	1,099,656.99
第三名	21,665,820.27	3.90%	1,083,291.01
第四名	13,156,116.68	2.37%	657,805.83
第五名	12,104,375.61	2.18%	605,218.78
合计	91,315,288.45	16.44%	4,565,764.41

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,910,890.57	97.84%	32,983,759.59	96.66%
1 至 2 年	813,852.47	1.77%	1,126,795.15	3.30%
2 至 3 年	172,302.50	0.38%	9,300.00	0.03%
3 年以上	2,564.00	0.01%	2,564.00	0.01%
合计	45,899,609.54	--	34,122,418.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	12,291,414.90	26.78%
第二名	3,287,735.88	7.16%
第三名	2,073,910.92	4.52%
第四名	1,373,764.50	2.99%
第五名	1,349,062.33	2.94%
合计	20,375,888.53	44.39%

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	816,956.00	
合计	816,956.00	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,889,156.53	100.00%	6,945,395.86	13.92%	42,943,760.67	71,550,292.90	100.00%	6,911,513.63	9.66%	64,638,779.27
合计	49,889,156.53	100.00%	6,945,395.86	13.92%	42,943,760.67	71,550,292.90	100.00%	6,911,513.63	9.66%	64,638,779.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	28,419,117.27	1,420,955.87	5.00%
1 至 2 年	15,190,366.62	1,519,036.67	10.00%
2 至 3 年	1,881,154.03	376,230.81	20.00%
3 至 4 年	1,082,490.28	432,996.12	40.00%
4 至 5 年	599,259.69	479,407.75	80.00%
5 年以上	2,716,768.64	2,716,768.64	100.00%
合计	49,889,156.53	6,945,395.86	

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合1	已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发

	生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合1	账龄分析法
组合2	其他方法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,198,014.97 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	39,032,026.08	57,592,206.27
保证金	2,933,417.49	6,367,709.95
备用金	1,956,709.32	2,215,673.48
其他	3,079,153.26	2,227,229.85
押金	2,887,850.38	3,147,473.35
合计	49,889,156.53	71,550,292.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	16,995,220.38	1 年以内	34.07%	849,761.02
第二名	往来款	11,816,076.77	1 年以内	23.68%	590,803.84
第三名	往来款	1,156,455.48	1 年以内	2.32%	57,822.77
第四名	往来款	880,000.00	5 年以上	1.76%	880,000.00
第五名	往来款	858,922.26	1 年以内	1.72%	42,946.11
合计	--	31,706,674.89	--	63.55%	2,421,333.74

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,778.76		71,778.76	59,878.02		59,878.02
合计	71,778.76		71,778.76	59,878.02		59,878.02

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及待抵扣进项税	15,981,704.12	9,953,763.43
购买理财产品	79,000,000.00	174,548,000.00
合计	94,981,704.12	184,501,763.43

其他说明：

公司购买中国银行“日积月累”保本型理财产品，期末余额7,000.00万元，子公司购买其他理财产品，期末余额900.00万元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：	587,710,262.99		587,710,262.99	428,140,134.55		428,140,134.55
按公允价值计量的	11,221,895.22		11,221,895.22	11,076,706.78		11,076,706.78
按成本计量的	576,488,367.77		576,488,367.77	417,063,427.77		417,063,427.77
合计	587,710,262.99		587,710,262.99	428,140,134.55		428,140,134.55

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	10,664,115.77		10,664,115.77
公允价值	11,221,895.22		11,221,895.22
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	557,779.45		557,779.45

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海立迪生物技术 有限公司	4,980,000.00			4,980,000.00					4.73%	
深圳市泰福资产管理 有限公司	200,000.00			200,000.00					10.00%	
新疆泰睿股权投资 合伙企业 (有限合伙)	27,000,000.00		11,113,200.00	15,886,800.00					9.74%	
新疆泰同股权投资 合伙企业 (有限合伙)	48,173,778.57			48,173,778.57					51.39%	
浙江高新汇科技服	1,050,000.00			1,050,000.00					15.00%	

务有限公司										
杭州海邦药谷完素投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					3.60%	
杭州溢点信息技术有限公司	3,140,000.00			3,140,000.00					5.00%	
苏州工业园区薄荷创业投资合伙企业（有限合伙）	8,300,000.00			8,300,000.00					16.67%	
江苏亚盛医药开发有限公司	1,069,822.00			1,069,822.00					0.28%	
盈科创新资产管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					5.00%	
中食安康（北京）科技发展有限公司	55,440,000.00			55,440,000.00					20.34%	
北海康成（北京）医药科技有限公司	6,361,300.00			6,361,300.00					2.43%	
上海谋思医药科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					13.16%	
杭州望吉健康科技有限公司	7,866,200.00			7,866,200.00					24.70%	
上海泰有投资管理中心（有限合伙）	150,000.00	200,000.00		350,000.00					25.00%	
上海泰沂	8,850,000.00	11,800,000.00		20,650,000.00					24.58%	

创业投资合伙企业（有限合伙）	00	.00		.00						
宁波泰格盈科创业投资中心（有限合伙）	28,500,000.00	28,500,000.00		57,000,000.00					19.25%	
上海仟德股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					16.13%	
天津和美奥康医药科技有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00					2.40%	
杭州聚上医股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					14.71%	
苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）	8,000,000.00	6,000,000.00		14,000,000.00					4.88%	
汉霖生技股份有限公司	13,874,000.00			13,874,000.00					5.10%	
Blockade Medical LLC	12,803,543.20			12,803,543.20					1.12%	
Neural Analytics Inc	6,504,784.00			6,504,784.00					0.94%	
深圳北芯生命科技	6,000,000.00			6,000,000.00					1.56%	

有限公司										
苏州铸正机器人有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					1.34%	
苏州英途康医疗科技有限公司	3,300,000.00	7,700,000.00		11,000,000.00					1.55%	
江苏微康生物科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					8.55%	
丰宁平安高科实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					0.92%	
苏州思嘉建信创业投资合伙企业（有限合伙）		9,000,000.00		9,000,000.00					12.00%	
北京雅信诚医学信息科技有限公司		32,340,000.00		32,340,000.00					21.46%	
上海捍宇医疗科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					16.67%	
医点通（北京）信息技术有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00					5.37%	
常州朗合医疗器械有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					5.18%	
石河子市隆基股权投资合伙企业（有限合伙）		10,500,000.00		10,500,000.00					46.67%	
苏州一元幂方医药创业投资		7,000,000.00		7,000,000.00					3.89%	

合伙企业 (有限合伙)										
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					1.33%	
I-MAB		15,143,260 .00		15,143,260 .00					15.60%	
深圳鑫科 国际商业 保理有限 公司		8,000,000. 00		8,000,000. 00					13.79%	
Frontage Clinical Services Inc.		1,354,880. 00		1,354,880. 00					10.00%	
合计	417,063,42 7.77	170,538,14 0.00	11,113,200 .00	576,488,36 7.77					--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
上海观合 医药科技 有限公司	7,012,112 .18			2,316,109 .30						9,328,221 .48	
小计	7,012,112 .18			2,316,109 .30						9,328,221 .48	
二、联营企业											
糖小护健 康科技 (上海) 有限公司	345,830.0 3			-861,652. 56						-515,822. 53	

方达医药 技术（苏 州）有限 公司	3,256,477 .89		1,724,543 .47						4,981,021 .36
FJ Pharma LLC	6,766,610 .63		-100,567. 50						6,666,043 .13
Frontida Biopharm , Inc.	15,261,40 0.00								15,261,40 0.00
小计	25,630,31 8.55		762,323.4 1						26,392,64 1.96
合计	32,642,43 0.73		3,078,432 .71						35,720,86 3.44

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	92,623,962.57	48,695,852.88	196,451,231.45	9,460,941.43	347,231,988.33
2.本期增加金额	555.06	6,551,169.97	20,133,065.24	1,229,680.17	27,914,470.44
(1) 购置	555.06	5,566,394.62	19,626,094.24	47,952.80	25,240,996.72
(2) 在建工程 转入			1,929,004.77		1,929,004.77
(3) 企业合并 增加		1,055,041.29		1,155,926.19	2,210,967.48
(4) 汇率变 动增加		-70,265.94	-1,422,033.77	25,801.18	-1,466,498.53
3.本期减少金额		255,394.60		72,284.17	327,678.77
(1) 处置或报 废		255,394.60		72,284.17	327,678.77
4.期末余额	92,624,517.63	54,991,628.25	216,584,296.69	10,618,337.43	374,818,780.00
二、累计折旧					
1.期初余额	5,988,966.92	28,488,214.52	112,677,901.32	4,726,433.21	151,881,515.97

2.本期增加金额	3,070,539.97	2,012,518.37	10,282,006.80	1,527,286.16	16,892,351.30
(1) 计提	3,070,539.97	1,161,953.65	10,282,006.80	434,037.26	14,948,537.68
(2)企业合并增加		850,564.72		1,093,248.90	1,943,813.62
3.本期减少金额		231,780.11	10,032.00	12,047.36	253,859.47
(1) 处置或报废		231,780.11	10,032.00	12,047.36	253,859.47
4.期末余额	9,059,506.89	30,268,952.78	122,949,876.12	6,241,672.01	168,520,007.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,565,010.74	24,722,675.47	93,783,954.17	4,227,131.82	206,298,772.20
2.期初账面价值	86,634,995.65	20,207,638.36	83,773,330.13	4,734,508.22	195,350,472.36

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	67,085,855.52	29,238,462.76		37,847,392.76
合计	67,085,855.52	29,238,462.76		37,847,392.76

11、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

医疗器械安评检验中心	0.00		0.00	4,974,757.18		4,974,757.18
合计	0.00			4,974,757.18		4,974,757.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
医疗器械安评检验中心		4,974,757.18	895,807.72	1,929,004.77	3,941,560.13	0.00		100%				其他
合计		4,974,757.18	895,807.72	1,929,004.77	3,941,560.13	0.00	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,429,672.00			21,477,705.05	27,907,377.05
2.本期增加金额				5,066,485.52	5,066,485.52
(1) 购置				2,149,991.50	2,149,991.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				2,802,271.64	2,802,271.64
				114,222.38	114,222.38
3.本期减少金额				98,440.18	98,440.18
(1) 处置				98,440.18	98,440.18
4.期末余额	6,429,672.00			26,445,750.39	32,875,422.39
二、累计摊销					

1.期初余额	760,265.10			13,873,052.18	14,633,317.28
2.本期增加金额	65,165.58			2,673,027.04	2,738,192.62
(1) 计提	65,165.58			1,511,049.55	1,576,215.13
				1,161,977.49	1,161,977.49
3.本期减少金额				37,735.41	37,735.41
(1) 处置				37,735.41	37,735.41
4.期末余额	825,430.68			16,508,343.81	17,333,774.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,604,241.32			9,937,406.58	15,541,647.90
2.期初账面价值	5,669,406.90			7,604,652.87	13,274,059.77

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制合并 子公司美斯达	11,512,365.34					11,512,365.34

子公司香港泰格 非同一控制合并 台湾泰格	872,275.08					872,275.08
子公司香港泰格 非同一控制合并 美国 BDM 公司	15,090,831.90					15,090,831.90
子公司香港泰格 非同一控制合并 方达医药	268,001,862.20					268,001,862.20
非同一控制合并 泰州康利华	24,527,230.75					24,527,230.75
非同一控制合并 上海晟通	18,956,442.52					18,956,442.52
非同一控制合并 DreamCIS Inc.	133,700,419.06					133,700,419.06
非同一控制下合 并北医仁智	141,620,000.48					141,620,000.48
非同一控制下合 并捷通泰瑞		457,154,745.09				457,154,745.09
合计	614,281,427.33	457,154,745.09				1,071,436,172.42

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰州康利华医药 科技有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00
上海晟通国际物 流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
DreamCIS Inc.	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	12,120,000.00			12,120,000.00

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	1,393,105.58	3,999,874.31	345,126.99		5,047,852.90

支出				
技术使用费	72,216.70	1,363,018.87	100,612.93	1,334,622.64
合计	1,465,322.28	5,362,893.18	445,739.92	6,382,475.54

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,827,647.22	9,034,650.62	37,803,059.29	7,435,657.53
可抵扣亏损	6,133,982.38	490,718.59	6,133,982.38	490,718.59
股权激励	6,652,242.41	1,380,205.55	6,652,242.41	1,380,205.55
应付职工薪酬（已计提未支付）	9,465,618.89	2,097,827.97	11,152,011.74	2,704,174.36
固定资产折旧	702,454.46	154,495.98	702,254.46	154,495.98
其他	6,129,143.81	2,044,714.91	6,219,143.81	2,044,714.91
合计	72,911,089.17	15,202,613.62	68,662,694.09	14,209,966.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	47,543,811.37	16,176,793.34	48,733,558.37	16,569,409.85
合计	47,543,811.37	16,176,793.34	48,733,558.37	16,569,409.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		15,202,613.62		14,209,966.92
递延所得税负债		16,176,793.34		16,569,409.85

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备等长期资产类款项	985,094.80	1,298,630.79
盈科创新借款	35,000,000.00	
合计	35,985,094.80	1,298,630.79

其他说明：

2017年2月24日捷通泰瑞与盈科创新签署3年期借款合同，捷通泰瑞向盈科创新支付3,500万元，年利率9%，盈科创新董事长钱明飞先生提供个人信用担保，承担连带保证责任。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	189,570,800.00	174,751,727.33
合计	189,570,800.00	174,751,727.33

短期借款分类的说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	3,556,890.63	15,432,307.96
一年以上	30,900.00	50,291.95
合计	3,587,790.63	15,482,599.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	12,850.00	尚未结算
第二名	9,500.00	尚未结算
第三名	6,300.00	尚未结算
第四名	2,250.00	尚未结算
合计	30,900.00	--

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	188,075,893.63	129,883,051.89
一年以上	8,160,176.95	9,836,557.95
合计	196,236,070.58	139,719,609.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,437,464.22	预收金额大于项目进度的款项
第二名	748,503.40	预收金额大于项目进度的款项
第三名	677,327.70	预收金额大于项目进度的款项
第四名	489,025.13	预收金额大于项目进度的款项
第五名	435,000.00	预收金额大于项目进度的款项
合计	3,787,320.45	--

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,417,648.51	264,636,841.27	270,339,142.56	28,715,347.22
二、离职后福利-设定提存计划	832,303.68	21,490,377.79	21,513,481.55	809,199.92
合计	35,249,952.19	286,127,219.06	291,852,624.11	29,524,547.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,639,529.67	241,626,492.69	246,586,555.82	22,679,466.54

2、职工福利费		6,667,110.13	6,651,366.83	15,743.30
3、社会保险费	225,297.15	7,033,491.23	7,067,625.31	191,163.07
其中：医疗保险费	194,112.31	5,864,225.29	5,890,572.85	167,764.75
工伤保险费	15,317.51	603,910.18	611,285.75	7,941.94
生育保险费	15,867.33	565,355.76	565,766.71	15,456.38
4、住房公积金	245,031.93	7,086,533.48	7,078,830.44	252,734.97
5、工会经费和职工教育经费	4,648,427.25	2,223,213.74	1,295,401.65	5,576,239.34
8、以现金支付的股份支付	1,659,362.51		1,659,362.51	
9、其他				
合计	34,417,648.51	264,636,841.27	270,339,142.56	28,715,347.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	810,007.11	21,115,451.29	21,127,384.69	798,073.71
2、失业保险费	22,296.57	374,926.50	386,096.86	11,126.21
合计	832,303.68	21,490,377.79	21,513,481.55	809,199.92

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,850,948.88	6,157,787.08
企业所得税	16,001,888.51	12,606,772.18
个人所得税	1,469,733.23	12,897,585.14
城市维护建设税	242,610.27	156,175.57
教育费附加	184,269.37	94,731.35
河道管理费	521.46	4,952.52
水利建设专项基金	1,404.13	76,080.24
印花税	332.71	2,629.91
营业税		916,989.27
合计	23,751,708.56	32,913,703.26

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	307,387.44	221,009.20
合计	307,387.44	221,009.20

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,424,881.23	1,459,081.41
合计	1,424,881.23	1,459,081.41

24、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	27,010,711.45	15,397,499.51
个人往来	9,380,949.10	11,302,332.85
保证金	615,702.39	267,438.00
其他	1,594,886.68	805,528.99
合计	38,602,249.62	27,772,799.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	552,000.00	尚未支付
第二名	360,000.00	尚未支付
第三名	200,000.00	尚未支付
第四名	116,193.40	尚未支付
第五名	32,700.00	尚未支付
合计	1,260,893.40	--

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	9,141,183.92	8,212,807.67
合计	9,141,183.92	8,212,807.67

26、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,926,000.00	5,757,000.00
SONG LI (李松)	10,161,600.00	10,405,500.00
合计	16,087,600.00	16,162,500.00

长期借款分类的说明：

(1) 自2016年1月15日起向韩国国民银行(KOOKMIN BANK)以信用担保方式借款，截止至2017年6月30日，长期借款金额1,000,000,000.00韩币(期末折合人民币为5,926,000.00元)，该项借款期限为35个月，到期日为2018年12月15日，利率为2.54%。

(2) SONG LI(李松)：2014年8月11日方达医药向Song Li(李松)及其配偶借款220万美元，到期日2015年8月11日，期限一年。2015年8月10日，双方达成一致，签订借款延期协议，还款日延长至2016年8月11日。2016年5月18日双方再次达成一致，签订借款延期协议，其中150万美元还款日延长至2019年5月18日。2016年9月30日双方签订借款补充协议，方达医药提前归还50万美元，2017年1月提前归还20万美元，截止2017年6月30日，尚余150万美元未归还。

27、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	17,371,726.02	16,443,337.16
应付房租	3,906,627.87	4,060,516.97
合计	21,278,353.89	20,503,854.13

其他说明：

(1) 递延房租收益：租房合同中约定，公司对租用的房屋进行装修改造，经申请后，房屋出租方会回馈公司一定金额作为鼓励。公司收到后在剩余租期内按月分摊，即作为递延房租处理。每月分摊时冲减房租费用。

(2) 应计房租：公司签订的房屋租赁合同中规定租金一般每年递增，而企业账面每月根据合同约定租金总额除以总月数得出的平均房租计入费用，由此公司前期每月计入费用房租会大于实际支付房租，后期每月计入费用房租

会小于实际支付房租，产生的差额即为应计房租。

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	58,441,704.30	59,524,881.32	
合计	58,441,704.30	59,524,881.32	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 公司2014年收购方达医药协议中约定，预留525万美元尾款待2017年以后支付，支付时根据方达医药2014年-2017年业绩完成情况计算确定最终支付尾款的金额。

(2) 公司2016年收购北医仁智协议中约定，预留2,310.00万人民币尾款待2017年以后支付，支付时根据方达医药2015年-2017年业绩完成情况计算确定最终支付尾款的金额。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	474,865,167.00	25,311,370.00				25,311,370.00	500,176,537.00

其他说明：

注1：根据2015年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3096号文“关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司非公开发行股票的批复”，增加注册资本金额人民币37,425,149.00元，变更后的注册资本人民币470,741,059.00元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年1月14日出具信会师报字（2016）第110045号验资报告。

注2：根据公司2016年度第二届董事会第三十二次会议决议通过的《关于预留授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司股权激励对象在第二个行权期行权共计56万份，增加注册资本金额人民币560,000.00元，变更后注册资本为人民币471,301,059.00元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年5月30日出具信会师报字（2016）第115253号验资报告。

注3：根据公司2016年度第二届董事会第三十六次会议决议通过的《关于首次授予股票期权第三个行权期可行权的议案》，公司股权激励对象在第三个行权期行权共计356.4108万份，增加注册资本金额人民币3,564,108.00元，变更后注册资本为人民币474,865,167.00元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年10月21日出具信会师报字（2016）第116369号验资报告。

注4：根据公司2016年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]65号文“关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司非公开发行股票的批复”，公司非公开发行人民币普通股（A股）25,311,370.00股，募集资金629,999,999.30元。增加注册资本金额人民币25,311,370.00元，扣除发行费用计入资本公积（股本溢价）582,488,629.30元，变更后的注册资本人民币500,176,537.00元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年4月26日出具信会师报字（2017）第ZA14261号验资报告。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	666,468,593.82	582,488,629.30	81,095.04	1,249,580,644.63
其他资本公积	623,421.51			
合计	667,092,015.33	582,488,629.30	81,095.04	1,249,499,549.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期资本公积（股本溢价）增加582,488,629.30元，系：

（1）根据公司2016年第一次临时股东大会决议进行非公开发行股票，并经中国证监会的批复，增加股本25,311,370.00元，增加资本公积（股本溢价）604,688,629.30元。

（2）本期非公开发行股票，发行费用冲减资本公积溢价资金22,200,000.00元。

注2：本期资本公积（股本溢价）减少81,095.04元，系：

（1）本期公司收购湖南泰格少数股东股权，根据会计准则调整资本公积81,095.04元。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	810,582.22	-4,118,850.23			-3,062,412.41	-1,056,437.82	-2,251,830.19
可供出售金融资产公允价值变动损益	602,044.89	557,779.45			557,779.45		1,159,824.34
外币财务报表折算差额	208,537.33	-4,676,629.68			-3,620,191.86	-1,056,437.82	-3,411,654.53
其他综合收益合计	810,582.22	-4,118,850.23			-3,062,412.41	-1,056,437.82	-2,251,830.19

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,453,514.20			48,453,514.20
合计	48,453,514.20			48,453,514.20

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		351,391,060.54
调整后期初未分配利润	435,596,514.41	351,391,060.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,629,504.03	78,151,957.89
应付普通股股利		47,074,105.90
期末未分配利润	555,226,018.44	382,468,912.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	742,507,095.36	422,288,859.78	564,011,058.49	329,712,875.24
其他业务	687,431.27	205,958.79	1,756,422.49	1,089,030.10
合计	743,194,526.63	422,494,818.57	565,767,480.98	330,801,905.34

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	679,303.94	556,324.92
教育费附加	546,009.63	457,024.21
房产税	401,876.28	
土地使用税	11,058.39	
车船使用税	6,082.49	
印花税	244,919.50	
水利建设专项基金	14,208.82	172,133.46
河道管理费		9,461.84

营业税	164,548.84	1,760.05
合计	2,068,007.89	1,196,704.48

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,534,625.29	10,419,695.92
日常出差费用	733,372.09	504,501.43
业务招待费	475,461.63	155,344.63
业务宣传费	220,350.48	339,726.93
其他费用	1,512,011.37	1,105,299.98
合计	12,475,820.86	12,524,568.89

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,069,444.29	42,278,599.95
研发费用	27,238,929.96	19,671,011.06
办公室设施与场地费	15,193,780.56	10,927,644.21
固定资产折旧	11,612,902.63	13,112,542.58
日常出差费用	5,719,026.81	4,378,462.04
审计咨询费	3,295,221.48	2,771,936.79
保险费	2,552,406.24	2,716,912.52
办公费	2,375,796.42	1,640,392.46
业务招待费	1,903,360.44	1,150,076.92
无形资产摊销	1,338,542.99	1,129,273.51
工会经费	1,167,010.78	902,287.58
服务费	846,138.16	313,790.70
其他费用	11,567,458.06	7,149,232.72
期权激励成本	0.00	2,766,269.00
合计	132,880,018.82	110,908,432.04

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,544,253.41	4,042,799.31
减利息收入	1,915,924.17	1,245,105.71
汇兑损失	2,758,262.82	2,217,654.45
减汇兑收益	485,754.97	4,114,218.28
手续费	221,255.68	725,937.25
合计	4,122,092.77	1,627,067.02

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,076,653.47	5,671,709.51
合计	3,076,653.47	5,671,709.51

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,078,432.71	-1,481,750.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,541,960.00	
理财产品投资收益	1,117,943.07	1,862,921.57
合计	18,738,335.78	381,170.90

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	28,163.34	245,388.22	28,163.34
其中：固定资产处置利得	28,163.34	245,388.22	28,163.34
政府补助	1,902,300.00	9,179,033.00	1,902,300.00
其他	307,523.03	202,510.85	307,523.03
合计	2,237,986.37	9,626,932.07	2,237,986.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/
------	------	------	------	-------	-------	-------	-------	--------

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
服务外包国家人才补贴	上海市国库收付中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		70,920.00	与收益相关
高新技术开发区孵化企业资金扶持	杭州高新技术产业开发区创业服务中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	313,700.00	273,500.00	与收益相关
瞪羚企业资助资金	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	759,100.00	684,000.00	与收益相关
2014 年房租补贴	杭州市滨江区财政局财政零余额户	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		47,013.00	与收益相关
孵化扶持金	杭州高新技术产业开发区创业服务中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	25,900.00	12,200.00	与收益相关
政府扶持资金	上海大众经济城发展中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	否	60,000.00	60,000.00	与收益相关

			依法取得)					
地方政府招商引资扶持	上海嘉定绿地经济城	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
2015 年省重点企业研究院科技项目补助经费	杭州高新技术产业开发区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
2015 年度第二批外经贸发展专项资金	杭州市商务委员会(杭州市粮食局)	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		1,371,200.00	与收益相关
2014 年度滨江区“走出去”战略扶持资金	杭州高新技术产业开发区商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		198,200.00	与收益相关
2016 年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	杭州市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
2015 年瞪羚企业资助资金	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		4,842,000.00	与收益相关
2013 年度杭州市服务贸易出口奖励资金	杭州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否			与收益相关
药物研发临床试验 EDC	浙江省科技	补助	因研究开发、技术更新及	是	否			与收益相关

平台	厅		改造等获得的补助					
2014 年杭州市大学生企业实训补贴	杭州市人才服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否			与收益相关
2014 年鼓励认定高新技术企业奖	杭州市滨江区人民政府浦沿街道办事处	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否			与收益相关
2014 年鼓励企业做大规模奖	杭州市滨江区人民政府浦沿街道办事处	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否			与收益相关
财政局扶持资金	杭州市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否			与收益相关
创新药物心脏毒性临床评价技术平台建设	浙江省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否			与收益相关
新认定高新技术企业奖励	苏州财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.00	与收益相关
2015 年度孵化扶持资金	杭州高新开发区科创中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	93,600.00		与收益相关

2016 年杭州市国省科技项目配套补助经费	杭州市科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	150,000.00		与收益相关
2016 年杭州市国省配套项目补助经费区配套资金	杭州高新技术产业开发区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,902,300.00	9,179,033.00	--

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	36,091.41	22,910.08	36,091.41
其中：固定资产处置损失	13,122.49	22,910.08	13,122.49
无形资产处置损失	22,968.92		22,968.92
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其他	42,477.94	5,540.63	42,477.94
合计	108,569.35	28,450.71	108,569.35

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,421,424.92	28,705,554.27
递延所得税费用	-405,768.75	-1,835,852.78
合计	46,015,656.17	26,869,701.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	186,944,867.05
所得税费用	46,015,656.17

44、其他综合收益

详见附注七、31。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,915,924.17	1,245,105.71
营业外收入	2,209,823.03	9,381,543.85
企业间往来	13,387,468.92	4,288,965.64
合计	17,513,216.12	14,915,615.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用	40,126,905.20	54,073,347.91
手续费	221,255.68	725,937.26
营业外支出	72,477.94	5,540.63
企业间往来	11,894,809.28	14,266,519.77
合计	52,315,448.10	69,071,345.57

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,461,914.13	
合计	1,461,914.13	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	140,929,210.88	86,147,044.47
加：资产减值准备	3,076,653.47	5,671,709.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,948,537.68	13,118,341.47
无形资产摊销	2,738,192.62	1,630,818.76
长期待摊费用摊销	445,739.92	474,946.98
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）	7,928.07	-222,478.14
财务费用（收益以“-”号填列）	5,816,761.26	2,146,235.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,738,335.78	-381,170.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-992,646.70	-1,960,419.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-392,616.51	2,024,132.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,900.74	98,385.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,227,146.29	-167,697,759.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,480,524.96	77,862,864.65
其他		2,471,694.00
经营活动产生的现金流量净额	110,080,902.84	21,384,346.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	576,474,850.45	321,027,851.74
减：现金的期初余额	363,646,329.01	201,469,018.95
现金及现金等价物净增加额	212,828,521.44	119,558,832.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	559,674,630.65
其中:	--
捷通泰瑞	507,495,184.00
Blue Sky	15,109,446.65
湖南泰格	970,000.00
上海泰格	4,000,000.00
杭州泰誉	8,600,000.00
泰格股权	23,500,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,029,263.62
其中:	--
捷通泰瑞	4,029,263.62
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	555,645,367.03

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	576,474,850.45	363,646,329.01
其中: 库存现金	57,070.62	151,330.80
可随时用于支付的银行存款	576,417,779.83	363,494,998.21
三、期末现金及现金等价物余额	576,474,850.45	363,646,329.01

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,288,764.80	保证金
合计	2,288,764.80	--

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	186,481,022.41

其中：美元	23,755,482.84	6.7744	160,929,142.95
港币	5,395,308.54	0.8679	4,682,588.28
加币	2,802.21	5.2144	14,611.84
新台币	29,858,781.00	0.2228	6,652,536.41
马来西亚币（林吉特）	34,748.83	1.5779	54,830.18
欧元	824,272.55	7.7496	6,387,782.55
韩元	425,826,943.98	0.005926	2,523,450.47
澳元	807,037.68	5.2099	4,204,585.61
卢比	9,832,181.07	0.10491	1,031,494.12
应收账款	--	--	153,293,537.32
其中：美元	15,566,147.41	6.7744	105,451,309.01
港币	170,448.84	0.8679	147,932.55
新台币	908,501.17	0.2228	202,414.06
韩元	7,573,209,689.50	0.005926	44,878,840.62
澳元	501,553.02	5.2099	2,613,041.08
长期借款	--	--	16,087,600.00
其中：美元	1,500,000.00	6.7744	10,161,600.00
韩元	1,000,000,000.00	0.005926	5,926,000.00
其他应收款			25,782,434.01
其中：美元	2,607,624.10	6.7744	17,665,088.70
港币	2,395,254.86	0.8679	2,078,841.69
新台币	243,850.00	0.2228	54,329.78
韩元	916,242,796.15	0.005926	5,429,654.81
澳元	11,723.95	5.2099	61,080.61
卢比	4,703,445.05	0.10491	493,438.42
短期借款			5,080,800.00
其中：美元	750,000.00	6.7744	5,080,800.00
应付账款			9,940,071.73
其中：美元	1,186,220.88	6.7744	8,035,934.73
港币	857,690.77	0.8679	744,389.82
新台币	16,095.00	0.2228	3,585.97
澳元	221,916.20	5.2099	1,156,161.21
其他应付款			44,785,564.72
美元	1,652,728.56	6.7744	11,196,244.36

港币	28,154,769.24	0.8679	24,435,524.22
加币	209,528.99	5.2144	1,092,567.97
新台币	45,297.00	0.2228	10,092.17
马来西亚币（林吉特）	203,678.93	1.5779	321,384.98
韩元	1,301,616,529.40	0.005926	7,713,379.55
卢比	156,052.52	0.10491	16,371.47
长期应付款			41,601,553.89
其中：美元	6,140,994.61	6.7744	41,601,553.89
一年内到期的其他非流动负债			9,141,183.92
其中：美元	1,349,371.74	6.7744	9,141,183.92

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

（1）公司投资设立的全资子公司香港泰格医药科技有限公司，其境外主要经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据为当地货币。

（2）公司投资设立的全资子公司香港泰格收购的控股子公司台湾泰格国际医药股份有限公司，其境外主要经营地为台湾，记账本位币为新台币，选择依据为当地货币。

（3）公司投资设立的全资子公司香港泰格收购的控股子公司美国BDM公司，其境外主要经营地为美国新泽西州，记账本位币为美元，选择依据为当地货币。

（4）公司投资设立的全资子公司香港泰格收购的控股子公司方达医药技术有限公司，其境外主要经营地为美国宾夕法尼亚州，记账本位币为美元，选择依据为当地货币。

（5）公司投资设立的全资子公司香港泰格收购的控股子公司DreamCIS公司，其境外主要经营地为韩国，记账本位币为韩元，选择依据为当地货币。

（6）公司投资设立的全资子公司香港泰格投资设立的控股子公司印度泰格，其境外主要经营地为印度，记账本位币为卢比，选择依据为当地货币。

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
捷通泰瑞	2017年06月01日	540,000,000.00	100.00%	非公开发行股票	2017年06月01日	签订股权转让协议；已支付部分对价，	8,485,879.97	3,349,765.74

						并办理工商 变更		
--	--	--	--	--	--	-------------	--	--

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	捷通泰瑞
--现金	540,000,000.00
合并成本合计	540,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	82,845,254.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	457,154,745.09

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	捷通泰瑞	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金		4,029,263.62
应收款项		17,718,567.84
固定资产		267,153.86
无形资产		1,640,294.15
预付款项		41,771,702.92
其他应收款		39,825,625.38
其他流动资产		7,000,000.00
长期待摊费用		1,363,018.87
递延所得税资产		527,553.71
应付款项		3,287,039.82
预收款项		24,949,758.16
应交税费		2,207,609.55
其他应付款		853,517.91
净资产		82,845,254.91
取得的净资产		82,845,254.91

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2016年4月，公司投资设立Blue Sky Resources Investment Ltd.，公司持股比例100.00%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
上海泰格医药科技有限公司	上海	上海市茶陵路225弄10号206室	技术开发、咨询、转让	100.00%		同一控制下企业合并
湖南泰新医药科技有限公司	长沙	长沙高新开发区麓天路28号金瑞麓谷科技园B-1栋501室	I期临床和生物分析服务	84.25%		设立
美斯达（上海）医药开发有限公司	上海	上海市张江高科技园区郭守敬路498号1幢102/08-14; 102/13-19室	数据分析	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州思默医药科技有限公司	杭州	杭州市滨江区浦沿街道伟业路1号9号楼9403室	SMO服务	100.00%		设立
嘉兴泰格数据管理有限公司	嘉兴	嘉兴市凌公塘路3339号（嘉兴科技城）3号楼336室	数据管理与统计分析服务	100.00%		设立
广州泰格医学研究所有限公司	广州	广州高新技术开发区科学城鞠泉路3号广州国际企业孵化器F区622	中心实验室服务	100.00%		设立
香港泰格医药科技有限公司	香港	room1401,14/f,worldcommercenetre,harbourcity7-11cantonroadtsimshatsui,hongkong	技术开发、服务、咨询与临床试验数据管理与统计分析服务	100.00%		设立
杭州英放生物科技有限公司	杭州	杭州市滨江区浦沿街道伟业路1	医学影像数据分析与判断服务	70.00%		设立

		号 9 号楼 9413 室				
杭州泰兰医药科技有限公司	杭州	杭州市滨江区浦沿街道伟业路 1 号 9 号楼 9414 室	第三方培训和稽查服务	51.00%	6.73%	设立
杭州泰格益坦医药科技有限公司	杭州	杭州市滨江区浦沿街道伟业路 1 号 9 号楼 9412 室	药物警戒和药物安全服务	70.00%		设立
嘉兴易迪希计算机技术有限公司	嘉兴	嘉兴市南湖区凌公塘路 3339 号（嘉兴科技城）2 号楼 220 室	临床试验项目管理软件的研发	60.00%		设立
泰格新泽医药技术（上海）有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区希雅路 33 号 6 层 608 室	技术开发、技术咨询	86.65%		设立
泰州康利华医药科技有限公司	泰州	泰州中国医药城 口泰路东侧、新阳路北侧 G26 幢 9 楼 C004 号	药品研发	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州泰煜投资咨询有限公司	杭州	杭州市滨江区滨安路 1197 号 5 幢 559 室	投资咨询	51.00%		设立
上海晟通国际物流有限公司	上海	上海市闵行区沪青平公路 319 弄 50 号	物流运输	55.00%		非同一控制下企业合并
北医仁智（北京）医学科技发展有限公司	北京	北京市朝阳区安定路 39 号 5 层 503	科技推广和应用服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州市滨江区江南大道 588 号恒鑫大厦主楼 9 层 915 室	商务服务业	100.00%		设立
杭州泰格捷通检测技术有限公司	杭州	浙江省杭州市滨江区长河街道滨安路 688 号 6 幢 四层 401 室	科技推广和应用服务业	80.00%		设立
杭州泰誉股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州市滨江区浦沿街道江南大道 3850 号创新大厦 21 楼 2133 室	资本市场服务	13.33%	0.41%	设立

漯河煜康投资中心（有限合伙）	河南	舞阳县辛安镇辛安街	资本市场服务	24.19%	0.58%	设立
Frontage Laboratories, Inc.,	美国宾夕法尼亚州	美国宾夕法尼亚州	药物临床研究、生物制剂、生物分析		70.33%	非同一控制下企业合并
Tigermed-BDM Inc.,	美国新泽西州	美国新泽西州	数据管理、数据统计、SAS 项目管理		86.65%	非同一控制下企业合并
上海泰格医学咨询有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇墨玉路 185 号 205 室	技术开发及医药咨询		60.00%	设立
台湾泰格国际医药股份有限公司	台湾	台湾台北市大安区复兴南路一段 243 号 13 楼之 1	生物技术服务及研发		62.50%	非同一控制下企业合并
TigermedMacroStat, LLC	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	数据分析		100.00%	设立
Tigermed Clinical Research Co., Ltd.	加拿大英属哥伦比亚省	加拿大英属哥伦比亚省	投资咨询、医药技术咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
Tigermed Australia Pty Limited	澳大利亚新南威尔士州	澳大利亚新南威尔士州	临床研究服务研发		100.00%	设立
Tigermed Malaysia SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚雪兰莪州八打灵再也市	临床研究服务研发		99.00%	设立
Singapore Tigermed Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	临床研究服务研发		100.00%	设立
上海晟通医药供应链管理有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇宝安公路 5036 号 1 幢 101 室	医药供应链管理		55.00%	非同一控制下企业合并
北京康利华咨询服务服务有限公司	上海	北京市朝阳区东四环中路 60 号楼 2405 室	投资咨询、医药技术咨询		51.00%	非同一控制下企业合并
方达医药技术（上海）有限公司	上海	上海市浦东新区李冰路 67 弄 13 号	临床和生物分析服务		70.33%	非同一控制下企业合并
DreamCIS Inc.	韩国	韩国	临床试验研究服务&EDC		98.14%	非同一控制下企业合并

Bright Sky Resources Investment Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	股权投资管理及咨询		100.00%	设立
杭州煜鼎股权投资咨询有限合伙企业	杭州	杭州市滨江区浦沿街道江南大道3850号创新大厦21楼2125室	股权投资管理及咨询		40.80%	设立
仁智（苏州）医学研究有限公司	苏州	苏州工业园区星湖街218号生物纳米园A4楼313室	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
漯河泰煜安康投资管理中心（有限合伙）	河南省	舞阳县辛安镇辛安街路北	商务服务业		35.70%	设立
上海方达生物技术有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区李冰路67弄13号210室	生物技术开发及咨询，生物制品、医药产品的研发		70.33%	设立
Tigermed India Datasolutions Pvt Ltd	印度	印度	临床研究服务研发		51.00%	设立
泰州捷通泰瑞医药科技有限公司	泰州	泰州	药物研发、医疗器械技术开发和服务	100.00%		非同一控制下企业合并
Blue Sky Resources Investment Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	股权投资管理及咨询		100.00%	设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
方达医药	29.67%	16,100,741.48	0.00	66,766,062.85

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
方达医药	183,347,341.90	172,124,614.90	355,471,956.80	71,808,377.34	58,646,853.55	130,455,230.89	136,558,499.84	159,595,048.24	296,153,548.08	63,227,784.63	58,769,277.21	121,997,061.84

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方达医药	247,801,275.58	54,263,138.77	50,669,729.92	21,166,894.66	177,300,603.73	20,509,265.58	23,318,158.11	10,255,926.56

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司收购子公司湖南泰格少数股东股权，收购比例为10.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	湖南泰格
购买成本/处置对价	970,000.00
-现金	970,000.00
购买成本/处置对价合计	970,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	888,904.96
其中：调整资本公积	81,095.04

3、在合营安排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	
糖小护健康科技（上海）有限公司	上海	上海市杨浦区政悦路318号68幢3241室	健康、医药科技	25.00%		权益法
方达医药技术（苏州）有限公司	苏州	苏州市吴中经济开发区越溪街道越湖路1336号2幢	生物医药		49.04%	权益法

上海观合医药科技有限公司	上海	上海市杨浦区翔殷路 128 号 12 号楼三楼 C 座 101-110 室	医药科技、检测科技	50.00%		权益法
--------------	----	---------------------------------------	-----------	--------	--	-----

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海观合	上海观合
流动资产	18,722,416.64	9,831,832.13
其中：现金和现金等价物	4,645,904.41	5,467,637.55
非流动资产	6,247,181.21	6,610,003.64
资产合计	24,969,597.85	16,441,835.77
流动负债	6,313,154.90	2,417,611.42
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	6,313,154.90	2,417,611.42
归属于母公司股东权益	2,656,442.95	-1,975,775.65
按持股比例计算的净资产份额	18,656,442.95	14,024,224.35
营业收入	16,305,389.54	
财务费用	-7,089.09	
所得税费用	1,583,775.42	
净利润	4,632,218.60	
综合收益总额	4,632,218.60	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	方达医药技术（苏州）有限公司	糖小护健康科技（上海）有限公司	方达医药技术（苏州）有限公司	糖小护健康科技（上海）有限公司
流动资产	7,914,167.00	448,067.49	5,104,345.95	1,023,829.51
非流动资产	11,581,600.63	615,822.45	6,583,892.97	200,919.55
资产合计	19,495,767.63	1,063,889.94	11,688,238.92	1,224,749.06
流动负债	9,338,709.37	2,327,180.00	5,047,786.45	91,018.88
非流动负债				91,428.90
负债合计	9,338,709.37	2,327,180.00	5,047,786.45	182,447.78

按持股比例计算的净资产份额	10,157,058.26	-315,822.52	3,256,477.89	231,622.28
对联营企业权益投资的账面价值	10,157,058.26	-315,822.52	3,256,477.89	231,622.28
营业收入	10,996,970.38		4,286,654.91	
净利润	3,516,605.79	-3,446,610.22	-110,525.29	-2,517,999.01
综合收益总额	3,516,605.79	-3,446,610.22	-110,525.29	-2,517,999.01

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临客户临时取消合同导致的信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2.市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是在资金回笼充足的情况下尽量提前还款。为尽快还款，本公司积极回笼应收等业务债权，并可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2017年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加560,718.01元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2017年1-6月本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和韩元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

货币单位：美元

项 目	期末余额		
	美元	期末汇率	折算人民币金额
货币资金	23,755,482.84	6.7744	160,929,142.95
应收账款	15,566,147.41	6.7744	105,451,309.01
其他应收款	2,607,624.10	6.7744	17,665,088.70
主要外币金融资产小计	41,929,254.35	6.7744	284,045,540.66
短期借款	750,000.00	6.7744	5,080,800.00
应付账款	1,186,220.88	6.7744	8,035,934.73
其他应付款	1,652,728.56	6.7744	11,196,244.36
一年内到期的非流动负债	1,349,371.74	6.7744	9,141,183.92
长期借款	1,500,000.00	6.7744	10,161,600.00
长期应付款	6,140,994.61	6.7744	41,601,553.89
主要外币金融负债小计	12,579,315.79	6.7744	85,217,316.90
主要外币净资产	29,349,938.56	6.7744	198,828,223.76

货币单位：韩元

项 目	期末余额		
	韩元	期末汇率	折算人民币金额
货币资金	425,826,943.98	0.005926	2,523,450.47
应收账款	7,573,209,689.50	0.005926	44,878,840.62
其他应收款	916,242,796.15	0.005926	5,429,654.81
主要外币金融资产小计	8,915,279,429.63	0.005926	52,831,945.90
其他应付款	1,301,616,529.40	0.005926	7,713,379.55
长期借款	1,000,000,000.00	0.005926	5,926,000.00
主要外币金融负债小计	2,301,616,529.40	0.005926	13,639,379.55
主要外币净资产	6,613,662,900.23	0.005926	39,192,566.35

于2017年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和韩元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润11,901,039.52元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元和韩元可能发生变动的合理范围。

3.流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	18,957.08		18,957.08
应付账款	347.23	11.55	358.78
其他应付款	697.20	3,163.02	3,860.22
一年内到期的非流动负债	914.12		914.12

长期借款		1,608.76	1,608.76
长期应付款		2,127.84	2,127.84
合计	20,416.63	7,410.17	27,826.8

单位：万元

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	17,475.17	0.00	17,475.17
应付账款	1,543.23	5.03	1,548.26
其他应付款	1,944.13	833.15	2,777.28
一年内到期的非流动负债	821.28	0.00	821.28
长期借款	0.00	1,616.25	1,616.25
长期应付款	0.00	2,050.39	2,050.39
合计	20,970.74	4,504.82	25,475.56

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 其他	11,221,895.22			11,221,895.22
持续以公允价值计量的资产总额	11,221,895.22			11,221,895.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司投资的微邦科技股份有限公司系登录台湾兴柜市场的公司，可获得公开的市场公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

公司实际控制人为叶小平先生、曹晓春女士：叶小平先生持有公司股份13,412.273万股，持股比例为26.82%；曹晓春女士持有公司股份4,719.550万股，持股比例为9.44%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Song Li（李松）	子公司方达医药担任法定代表人
上海国创医药有限公司	实际控制人叶小平担任监事
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事
汤军柔	控股子公司上海晟通参股东玮楠贸易实际控制人唐明的丈夫
广州市天翔国际物流有限公司	汤军柔参股公司
上海汇金国际航空服务有限公司	汤军柔担任法定代表人
康鹏程	二级子公司北京康利华的参股东
杭州望吉健康科技有限公司	参股公司
江苏亚盛医药开发有限公司	参股公司
苏州沪云肿瘤研究中心股份有限公司	实际控制人曹晓春担任董事
深圳市泰福资产管理有限公司	参股公司
盈科创新资产管理有限公司	参股公司
天津合美医药科技有限公司	公司参股公司的关联公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海国创医药有限公司	药物运输	189,259.80		否	246,457.99
上海国创医药有限	临床试验技术服	1,463,512.55		否	0.00

公司	务				
上海国创医药有限公司	BE	1,669,928.53		否	0.00
苏州泽璟生物制药有限公司	临床试验技术服务	3,723,495.54		否	1,478,579.51
苏州泽璟生物制药有限公司	运输服务	7,190.00		否	36,425.00
苏州泽璟生物制药有限公司	SMO 服务	779,397.35		否	367,046.05
苏州泽璟生物制药有限公司	医学影像服务	1,233,770.23		否	1,141,604.53
江苏亚盛医药开发有限公司	临床试验技术服务	58,054.36		否	1,102,791.47
杭州望吉健康科技有限公司	EDC	57,811.32		否	149,207.55
杭州望吉健康科技有限公司	医学检测服务	189,816.04		否	513,792.45
杭州望吉健康科技有限公司	SMO 服务	1,173,378.26		否	556,385.59
杭州望吉健康科技有限公司	数据管理与统计			否	343.97
苏州沪云肿瘤研究中心股份有限公司	医学撰写			否	115,200.00
北海康成（北京）医药科技有限公司	临床试验技术服务	200,405.57		否	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
康鹏程	办公用房	343,086.00	337,188.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Frontida Biopharm, Inc.	6,774,400.00	2016年06月03日	2017年06月30日	是

Frontida Biopharm, Inc.	6,774,400.00	2016 年 06 月 03 日	2017 年 07 月 31 日	否
Frontida Biopharm, Inc.	6,774,400.00	2016 年 06 月 03 日	2017 年 08 月 31 日	否
Frontida Biopharm, Inc.	6,774,400.00	2016 年 06 月 03 日	2017 年 09 月 29 日	否
Frontida Biopharm, Inc.	27,097,600.00	2016 年 06 月 03 日	2018 年 06 月 03 日	否
Frontida Biopharm, Inc.	30,484,800.00	2016 年 06 月 03 日	2018 年 12 月 03 日	否
Frontida Biopharm, Inc.	30,484,800.00	2016 年 06 月 03 日	2019 年 06 月 03 日	否
天津合美	9,200,000.00	2016 年 08 月 25 日	2017 年 08 月 25 日	否

关联担保情况说明

2016年4月22日，公司第二届董事会第三十一次会议审议通过《《关于为天津合美医药科技有限公司提供担保的议案》，为天津合美提供不超过人民币2,500.00万元的担保，2016年8月至本报告期末，天津合美实际发生借款额为人民币920.00万元。2016年10月，公司子公司泰格股权投资天津和美奥康人民币1,950.00万元，持股比例为2.40%，天津合美为天津和美奥康的关联公司。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
方达苏州	1,000,000.00	2015 年 07 月 30 日	2017 年 07 月 29 日	截止报告期末方达苏州已偿还 536,456.53 元
方达苏州	1,000,000.00	2016 年 02 月 03 日	2018 年 02 月 02 日	尚未归还
盈科创新	35,000,000.00	2017 年 02 月 27 日	2020 年 02 月 26 日	尚未归还

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州泽璟生物制药有限公司	13,336,657.80	666,832.89	8,421,132.05	546,659.41
	苏州沪云肿瘤研究中心股份有限公司			61,056.00	3,052.80
	上海汇金国际航空服务有限公司			61,503.84	3,075.19

	杭州望吉健康科技有限公司	1,506,076.77	75,303.84	546,821.38	27,341.07
	北海康成（北京）医药科技有限公司	95,809.44	4,790.47		
	江苏亚盛医药开发有限公司	90,456.48	4,522.82		
	上海国创医药有限公司	266,377.39	13,318.87	27,420.40	1,371.02
其他应收款					
	方达医药技术（苏州）有限公司	1,463,543.47	73,177.17	1,463,543.47	73,177.17
	杭州望吉健康科技有限公司	10,310,000.00	515,500.00	10,316,076.77	1,031,590.48
	方达医药技术（苏州）有限公司	1,466,960.50	73,348.03	143,074.51	7,153.73
	汤军柔	50,000.00	2,500.00		
预付账款					
	康鹏程	350,762.59		348,983.00	
其他非流动资产					
	盈科创新	35,000,000.00			

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	汤军柔		375,730.04
	广州市天翔国际物流有限公司		
	Song Li		1,387,400.00
预收账款			
	上海国创医药有限公司		3,075,551.06
	江苏亚盛医药开发有限公司		963,797.07
	北海康成（北京）医药科技有限公司	116,547.56	852,311.72

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	50,017,653.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十四、其他重要事项

1、其他

1、2017年5月12日，公司发布公告《非公开发行股票上市公告书》和《非公开发行股票发行情况报告书》，本次非公开发行股票工作全部完成。本次非公开发行新增股份25,311,370股，价格为 24.89 元/股，已于2017年5月16日在深圳证券交易所上市，全部5名投资者认购的股份预计上市流通日为2018年5月16日。发行人通过本次非公开发行股票募集资金总额为 629,999,999.30元，扣除发行费用22,200,000.00元后，募集资金净额为607,799,999.30元。详见2017年5月12日巨潮资讯网相关公告。

2、2017年5月8日，公司发布公告《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》，至此公司第一期员工持股计划已完成股票购买工作。公司第一期员工持股计划已通过二级市场购买方式累计买入本公司股票 10,743,715 股，成交均价为 26.395 元/股，总成交金额 283,580,357.425 元，占公司总股本比例为2.262%。该部分股票将按照规定予以锁定，锁定期自本公告披露之日起 12 个月。详见2017年5月8日巨潮资讯网（2017）033 号公告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,769,014.76	100.00%	21,962,790.25	9.01%	221,806,224.51	235,284,827.76	100.00%	19,510,268.76	8.29%	215,774,559.00
合计	243,769,014.76	100.00%	21,962,790.25	9.01%	221,806,224.51	235,284,827.76	100.00%	19,510,268.76	8.29%	215,774,559.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	143,244,497.60	7,162,224.88	5.00%
1 至 2 年	70,201,066.89	7,020,106.69	10.00%
2 至 3 年	26,794,168.88	5,358,833.78	20.00%
3 至 4 年	1,602,772.00	641,108.80	40.00%
4 至 5 年	729,966.44	583,973.15	80.00%
5 年以上	1,196,542.95	1,196,542.95	100.00%
合计	243,769,014.76	21,962,790.25	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,452,521.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,395,836.02	9.19%	1,119,791.80
第二名	21,993,139.87	9.02%	1,099,656.99
第三名	12,088,959.53	4.96%	604,447.98
第四名	11,875,346.93	4.87%	593,767.35
第五名	10,226,509.46	4.20%	511,325.47
合计	78,579,791.81	32.24%	3,928,989.59

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,713,776.34	100.00%	3,162,116.45	7.23%	40,551,659.89	74,118,046.44	100.00%	4,682,329.95	6.32%	69,435,716.49
合计	43,713,776.34	100.00%	3,162,116.45	7.23%	40,551,659.89	74,118,046.44	100.00%	4,682,329.95	6.32%	69,435,716.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,984,628.93	1,599,231.45	5.00%
1 至 2 年	10,904,850.42	1,090,485.04	10.00%
2 至 3 年	233,406.11	46,681.22	20.00%
3 至 4 年	272,080.18	108,832.07	40.00%
4 至 5 年	9,620.16	7,696.13	80.00%
5 年以上	309,190.54	309,190.54	100.00%
合计	43,713,776.34	3,162,116.45	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,520,213.50 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	39,461,556.55	70,677,391.30
保证金	2,334,590.98	1,972,086.39

备用金	1,087,595.42	752,925.30
其他	830,033.39	715,643.45
合计	43,713,776.34	74,118,046.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	11,810,000.00	1 年以上	27.02%	1,106,000.00
第二名	往来款	1,156,455.48	1 年以内	2.65%	57,822.77
第三名	押金	816,637.08	1 年以上	1.87%	372,289.18
第四名	押金	483,844.90	1 年以内	1.11%	24,192.25
第五名	押金	300,000.00	1 年以上	0.69%	30,000.00
合计	--	14,566,937.46	--	33.34%	1,590,304.20

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,656,810,183.47	7,120,000.00	1,649,690,183.47	1,080,340,183.47	7,120,000.00	1,073,220,183.47
对联营、合营企业投资	8,812,398.95		8,812,398.95	7,357,942.21		7,357,942.21
合计	1,665,622,582.42	7,120,000.00	1,658,502,582.42	1,087,698,125.68	7,120,000.00	1,080,578,125.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海泰格医药科技股份有限公司	2,820,979.79	4,000,000.00		6,820,979.79		
湖南泰新医药科技股份有限公司	8,732,400.00	970,000.00		9,702,400.00		
美斯达(上海)医药开发有限公司	26,231,806.00			26,231,806.00		
杭州思默医药科	17,627,000.00			17,627,000.00		

技有限公司						
嘉兴泰格数据管理有限公司	176,083,600.00			176,083,600.00		
广州泰格医学研究所有限公司	10,055,000.00			10,055,000.00		
香港泰格医药科技有限公司	526,381,265.18			526,381,265.18		
杭州英放生物科技有限公司	2,940,000.00			2,940,000.00		
杭州泰兰医药科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
杭州泰格益坦医药科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
嘉兴易迪希计算机技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
泰格新泽医药技术(上海)有限公司	1,018,132.50			1,018,132.50		
泰州康利华医药科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		6,120,000.00
杭州泰煜投资咨询有限公司	510,000.00			510,000.00		
上海晟通国际物流有限公司	30,730,000.00			30,730,000.00		1,000,000.00
杭州泰誉股权投资合伙企业(有限合伙)	12,000,000.00	8,000,000.00		20,000,000.00		
北医仁智(北京)医学科技发展有限公司	154,000,000.00			154,000,000.00		
杭州泰格捷通检测技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
漯河煜康投资中心(有限合伙)	18,000,000.00			18,000,000.00		
杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)	56,500,000.00	23,500,000.00		80,000,000.00		
泰州捷通泰瑞医药科技有限公司		540,000,000.00		540,000,000.00		

合计	1,080,340,183.47	576,470,000.00		1,656,810,183.47		7,120,000.00
----	------------------	----------------	--	------------------	--	--------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
上海观合 医药科技 有限公司	7,012,112 .18			2,316,109 .30						9,328,221 .48	
小计	7,012,112 .18			2,316,109 .30						9,328,221 .48	
二、联营企业											
糖小护健 康科技 (上海) 有限公司	345,830.0 3			-861,652. 56						-515,822. 53	
小计	345,830.0 3			-861,652. 56						-515,822. 53	
合计	7,357,942 .21			1,454,456 .74						8,812,398 .95	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,127,933.69	169,521,504.82	143,107,107.12	100,921,012.88
其他业务			1,756,422.49	1,089,030.10
合计	222,127,933.69	169,521,504.82	144,863,529.61	102,010,042.98

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		62,417,388.88

权益法核算的长期股权投资收益	1,454,456.74	-1,427,549.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,541,960.00	
理财产品	1,023,431.66	1,862,921.57
合计	17,019,848.40	62,852,761.39

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,541,960.00	参股公司新疆泰睿转让持有捷通泰瑞的股权，公司获得股权转让税前收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,902,300.00	主要政府补助：瞪羚企业资助、浙江省科技项目重大专项补助、孵化扶持资金
委托他人投资或管理资产的损益	1,117,943.07	保本理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,117.02	
减：所得税影响额	2,686,460.97	
少数股东权益影响额	139,995.70	
合计	14,962,863.42	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.33%	0.2392	0.2392
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56%	0.2092	0.2092

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用