

# 杭州泰格医药科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人叶小平、主管会计工作负责人陈岚及会计机构负责人(会计主管人员)邓德涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>1</b>
<b>第二节 公司基本情况简介</b> .....	<b>4</b>
<b>第三节 董事会报告</b> .....	<b>6</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>14</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>15</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>16</b>
<b>第八节 备查文件目录</b> .....	<b>76</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、泰格医药、Tigermed	指	杭州泰格医药科技股份有限公司
CRO	指	合同研究组织, Contract Research Organization
SFDA	指	国家食品药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
GCP	指	我国颁布的《药物临床试验质量管理规范》
ICH-GCP	指	国际协调会议协调三方(美国、欧盟、日本)药品临床试验质量管理规范指南。
SOP	指	标准操作规程 Standard Operation Process
CRA	指	临床监查员 Clinical Research Associate, 主要负责组织相关项目的临床监查, 并负责制定相关项目的临床监查实施计划, 临床监查员一般要求具有临床医学、卫生统计学等专业方面的知识, 具有 GCP 证书, 具有丰富的临床试验工作经验, 具备较强的对外沟通协调能力和语言表达能力。
BD	指	商务发展部, 主要根据公司的战略来制定发展计划并予以执行, 和上下游及平行的合作伙伴建立畅通的合作渠道, 和相关政府、协会等机构沟通以寻求支持并争取资源。
CRC	指	Clinical Research Coordinator 临床研究协调员
SMO	指	Site Management Organization 临床试验现场管理组织, 为具有整合临床资源运作的专业管理组织, 是协助临床试验机构进行临床试验具体操作的管理良好的专业商业机构及现场管理工作的查核机构
GSP	指	Good Supply Practice 药品经营质量管理规范, 是控制医药商品流通环节所有可能发生质量事故的因素从而防止质量事故发生的一整套管理程序
GMP	指	Good Manufacturing Practice 药品生产质量管理规范, 是药品生产和质量管理的基本准则, 适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序
ARO	指	Academic Research Organization, 学术研究组织, 区别于 CRO 的主要特点为: 其在科学院校、医院科室、疾病防控中心等机构拥有学术专家团队, 负责临床试验在学术杂志上的公开发表、满足临床试验符合监管机构预期的独立性学术监督要求
创新药	指	按照 SFDA 化学药品注册分类的一类化学药品和按照 SFDA 生物制品注册分类的一类生物制品

临床研究	指	是医学研究和卫生研究的一部分，其目的在于建立关于人类疾病机理、疾病防治和促进健康的基础理论。临床研究涉及对医患交互和诊断性临床资料、数据或患者群体资料的研究。
临床试验	指	任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。
上海泰格	指	上海泰格医药科技有限公司，公司全资子公司
美斯达	指	美斯达（上海）医药开发有限公司，公司全资子公司
嘉兴泰格	指	嘉兴泰格数据管理有限公司，公司全资子公司
杭州思默	指	杭州思默医药科技有限公司，公司全资子公司
香港泰格	指	香港泰格医药科技有限公司，公司全资子公司
泰州康利华	指	泰州康利华医药科技有限公司，公司全资子公司
广州泰格	指	广州泰格医学研究所有限公司，公司全资子公司
湖南泰格	指	湖南泰格湘雅药物研究有限公司，公司控股子公司
英放生物	指	杭州英放生物科技有限公司，公司控股子公司
泰兰医药	指	杭州泰兰医药科技有限公司，公司控股子公司
上海咨询	指	上海泰格医药咨询有限公司，公司子公司上海泰格医药科技有限公司的控股子公司
台湾泰格	指	台湾泰格国际医药股份有限公司，公司子公司香港泰格医药科技有限公司的控股子公司
Tigermed MacroStat,LLC	指	Tigermed MacroStat,LLC，公司子公司香港泰格医药科技有限公司的全资子公司
上海晟通	指	上海晟通国际物流有限公司，公司控股子公司
上海新泽	指	泰格新泽医药技术（上海）有限公司，公司控股子公司
嘉兴易迪希	指	嘉兴易迪希计算机技术有限公司，公司控股子公司
北京康利华	指	北京康利华咨询服务服务有限公司，公司子公司泰州康利华医药科技有限公司的控股子公司
晟通供应链	指	上海晟通医药供应链管理有限公司，公司子公司上海晟通国际物流有限公司的全资子公司
杭州泰煜	指	杭州泰格泰煜投资咨询有限公司，公司控股子公司
泰格益坦	指	杭州泰格益坦医药科技有限公司，公司控股子公司
方达医药	指	Frontage Laboratories, Inc.，公司控股子公司
方达苏州	指	方达医药技术（苏州）有限公司，公司控股子公司 Frontage Laboratories, Inc. 的参股子公司
方达上海	指	方达医药技术（上海）有限公司，公司控股子公司 Frontage Laboratories, Inc. 的全资子公司
美国 BDM	指	Tigermed-BDM Inc.，公司子公司香港泰格医药科技有限公司的控股

		子公司
DreamCIS	指	DreamCIS Inc, 公司控股子公司
Bright Sky	指	Bright Sky Resources Investment Ltd, 公司全资子公司
杭州煜鼎	指	杭州煜鼎股权投资咨询有限合伙企业, 公司控股子公司
北医仁智	指	北医仁智(北京)医学科技发展有限公司, 公司全资子公司
苏州仁智	指	仁智(苏州)医学研究有限公司, 公司子公司北医仁智(北京)医学科技发展有限公司的全资子公司
杭州泰汲	指	杭州泰汲医药科技有限公司, 公司控股子公司
南京三境	指	南京三境生物科技有限公司, 公司参股公司
糖小护健康	指	糖小护健康科技(上海)有限公司, 公司参股公司
上海观合	指	上海观合医药科技有限公司, 公司参股公司
杭州望吉	指	杭州望吉健康科技有限公司, 公司参股公司
方泰达医药	指	Frontida Biopharm, Inc. 公司控股子公司方达医药和公司董事 Song Li 参股的公司
新疆泰同	指	新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙), 公司参股公司
立迪生物	指	上海立迪生物技术有限公司, 公司参股公司
深圳泰福	指	深圳市泰福资产管理有限公司, 公司参股公司
新疆泰睿	指	新疆泰睿股权投资合伙企业(有限合伙), 公司参股公司
北海康成	指	北海康成(北京)医药科技有限公司, 公司参股公司
石河子睿德信	指	石河子睿德信股权投资管理合伙企业
石河子鑫平	指	石河子鑫平股权投资有限合伙企业
上海玮楠	指	上海玮楠贸易中心
上海舜承	指	上海舜承贸易中心
深圳资福	指	深圳市资福实业有限公司
深圳同渡	指	深圳市同渡投资管理有限公司
非公开发行股票	指	本公司拟以非公开发行股票的方式向特定对象发行人民币普通股(A股)行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
立信会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
保荐机构	指	东方花旗证券有限公司
东方花旗	指	东方花旗证券有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	泰格医药	股票代码	300347
公司的中文名称	杭州泰格医药科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	泰格医药		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou Tigermed Consulting Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Tigermed		
公司的法定代表人	叶小平		
注册地址	杭州市滨江区江南大道 618 号东冠大厦 1502-1		
注册地址的邮政编码	310053		
办公地址	杭州市滨江区江南大道 618 号 15 层		
办公地址的邮政编码	310053		
公司国际互联网网址	www.tigermed.net		
电子信箱	ir@tigermed.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹晓春	李晓日
联系地址	杭州市滨江区江南大道 618 号 15 层	杭州市滨江区江南大道 618 号 15 层
电话	0571-89986795	0571-89986795
传真	0571-89986795	0571-89986795
电子信箱	ir@tigermed.net	ir@tigermed.net

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	565,767,480.98	427,063,916.21	32.48%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	78,151,957.89	75,924,542.72	2.93%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	68,511,678.10	70,718,988.12	-3.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,384,346.03	51,500,931.75	-58.48%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0454	0.1196	-62.04%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.18	-5.56%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.18	-5.56%
加权平均净资产收益率	5.46%	8.48%	-3.02%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.80%	7.89%	-3.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,141,323,674.48	1,610,031,208.39	33.00%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,512,161,146.56	1,002,354,761.07	50.86%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.2085	2.0682	55.13%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	222,478.14	
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）	9,179,033.00	主要政府补助：瞪羚企业资助、浙江省科技项目专项补助
委托他人投资或管理资产的损益	1,862,921.57	理财产品利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	196,970.22	
减：所得税影响额	1,695,824.32	
少数股东权益影响额（税后）	125,298.82	
合计	9,640,279.79	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 七、重大风险提示

1、质量控制风险真实、完整的临床试验数据反映了试验药品真实的疗效和安全性，是药品是否可以获得批准上市的重要依据。而临床试验的质量控制就是要确保每一个临床试验数据都是完整的、真实的。如果质量控制出问题，就会出现数据不完整、不真实的情况，导致药品评价不客观，使有风险的产品上市或者错杀好产品，都会给申办方造成巨大的损失，同时也使CRO公司的信誉受到较大损害，必将对公司的正常经营造成严重影响，从而直接影响公司的品牌形象与市场竞争力，公司将完善并严格执行质量体系，确保临床试验质量标准。2015年7月22日公布的1622个临床试验数据自查项目中，公司子公司湖南泰格作为生物等效性分析单位承接的3个项目不予批准，另有部分产品撤回，公司作为临床试验CRO承接的部分项目撤回，如果部分客户向公司提出赔偿或要求公司以优惠价格重做项目，将对公司2016年度业绩带来一定压力。

2、CFDA自查核查带来的项目进度缓慢风险：因临床试验技术服务业务受到国家食品药品监督管理局关于临床试验自查核查活动的影响，造成项目进度放缓，导致公司2016年上半年度业绩增长幅度较上年同期有所降低，是否会影响公司2016年度全年业绩尚不确定。公司将提高工作效率，加强项目管理，追赶项目进度，争取将自查核查影响降到可控范围内。

### 3、商誉减值风险

根据证监会出具的161068号《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（以下简称“《反馈意见》”）的要求，公司在反馈意见回复中就商誉进行减值测试及定性分析，根据分析结果本年度上海晟通、泰州康利华、DreamCIS存在减值风险。具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站2016年8月11日披露的《杭州泰格医药科技股份有限公司关于非公开发行股票申请文件反馈意见之回复》。

### 4、政策风险

公司属于医药研发行业，受国内研发政策影响较大。2015年-2016年国内研发政策属于变动期，虽然预期将向有利于改善国内研发环境的方向发展，但仍然存在一定的政策不确定性，有可能会影响到公司业务的发展。

公司根据实际情况，着力加强自身能力建设，建立全产业链服务链、做大做强每一项业务，建立更加良好的口碑。同时，根据国内外市场情况，及时调整业务方向，一方面把业务转向重点发展审批环节较少的临床试验数据管理和统计、SMO服务等业务，另一方面大力拓展国内市场，争取更多的国内创新药研发的订单。

### 5、人力资源风险

临床试验专业人才是公司发展的根本。在医药研发人才市场激烈竞争的情况下，公司存在人才流失的风险。为防止该情况发生，公司通过选拔、培育、留用、激励等措施，吸引保留了一大批临床试验方面的专业人才。针对专业人才紧缺、流动

性大等问题，公司制定并实施针对性的培养计划，主要培养计划有新员工培养计划、项目负责人培养计划、专业技术人才培养计划、管理人员培养计划等，以此提高公司管理团队的管理能力、技术人才的项目管理能力和员工队伍的工作技能。通过打造教导型企业，培养教导型人才，将是公司在人才和团队建设上的根本途径。

#### 6、业务整合、规模扩大带来的集团化管理风险

随着公司大规模并购业务的实施，公司已拥有数十家境内外子公司，呈现出鲜明的集团化特征。集团化对公司整体运营管理和人才队伍建设都提出了新的更高的要求，如何协调统一、加强管控，实现多元化后的协同效应，提高整体运营和管理效能是今后公司发展面临的风险因素之一。公司将根据集团化发展需求，进一步细分业务板块，在财务、业务方面完善母公司、子公司及三级公司之间的管理体系，逐步建立起与集团化发展相适应的内部运营机制和监督机制，保证公司整体运营健康、安全。公司将持续加强企业文化建设，使集团公司内部企业价值观一致、企业经营理念和员工观念和谐一致，以健全的制度和先进的企业文化保障集团科学、高效运营

#### 7、正在筹划的非公开发行股票的相关风险

公司于2016年4月28日召开2016年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并于2016年5月13日收到了中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161068号），2016年6月2日收到了中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（161068号），公司与相关中介机构对反馈意见进行了认真研究和落实，并按照反馈意见的要求对相关事项进行了资料补充和问题答复，2016年8月11日公司根据要求对反馈意见回复进行公开披露，并于同日将反馈意见回复报送中国证监会行政许可审查部门。公司本次非公开发行股票事项尚需取得中国证监会核准，最终能否获得证监会的核准尚存在不确定性，请广大投资者注意投资风险。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

##### 1、本报告期公司经营业绩持续保持增长

报告期内，公司实现营业收入56,576.75万元，同比增长32.48%，报告期内主营业务收入56,401.11万元，同比增长32.79%，本期新增子公司韩国DreamCIS和北医仁智，并入营业收入分别为4,698.49万元、2,480.95万元。若扣除并购影响后，主营业务收入较上年同期增长15.89%。报告期内，公司实现归属于公司净利润7,815.20万元，同比增长2.93%，本期新增子公司韩国DreamCIS和北医仁智，并入归属于母公司净利润分别为-683.78万元、499.96万元。若扣除并购影响后，归属于公司净利润较上年同期增长5.35%。

(1) 临床试验技术服务业务本报告期实现营业收入21,045.03万元，比上年同期增长58.55%。其中本期新增子公司韩国DreamCIS和北医仁智，并入营业收入分别为4,698.49万元、2,480.95万元。若本报告期扣除并购影响后，报告期内主营业务收入较上年同期增长4.46%。自去年7月以来，国家食品药品监督管理局关于临床试验自查核查活动对公司临床试验技术服务业务存在较大的影响，导致该业务增长速度放缓。

(2) 临床研究相关咨询服务本报告期仍保持较快增长速度，实现营业收入35,356.08万元，比上年同期增长21.08%，在政策环境波动的情况下，承接上述业务的子公司仍以过硬的业务素质取得不俗业绩表现。

(3) 韩国DreamCIS是新收购的公司，其主营业务为临床试验技术服务。为提高其市场竞争优势，巩固和扩展在韩国本土的市场份额。现阶段该子公司采用低价格、高质量的销售政策，本报告期实现营业收入4,698.49万元，营业成本4,436.69万元，净利润-696.74万元、归属于母公司净利润-683.78万元，若扣除该影响后，归属于母公司净利润较上年同期增长11.94%。

(4) 主营业务服务毛利率41.54%，较上年同期下降5.67%。其中临床试验技术服务毛利率32.74%，较上年同期下降15.41%；其中临床研究相关咨询服务毛利率46.78%，较上年同期下降0.01%。

本报告期，临床试验技术服务毛利率较上年同期下降15.41%的原因有如下两点：一是韩国DreamCIS的毛利率5.57%，该子公司的毛利率低于公司该类业务的平均毛利率，因此造成临床试验技术服务整体毛利率下降7.81%；二是临床试验技术服务受临床行业自查的影响，项目进度放缓，营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，该影响因素造成临床试验技术服务整体毛利率下降7.6%。虽然公司对新签署合同充分考虑该因素，已增加该类业务报价，但临床试验合同服务时间一般为3-4年，以往已签署合同项目毛利率将会受到持续影响。

美斯达作为国内少数有能力参与到全球医药研发产业链中的CRO企业之一，有业内最高标准的业务流程，连续多年为公司业绩增厚做出重大贡献。这类业务基本不受政策影响，公司也将继续拓展数据管理与统计业务，本报告期，公司在印度注册子公司，将充分利用印度丰富的数据管理和统计分析等相关资源，进一步增强公司在上述领域的全球服务能力。

杭州思默主要提供SMO服务，是国内最大的SMO公司之一，专注向国内外药企提供CRC服务。本报告期杭州思默仍保持较好的发展趋势，随着人员成长及业务能力的提升，杭州思默将有望成为公司业绩增长的亮点。

方达医药作为公司2014年度重组对象，已经连续2年为公司业绩作出重要贡献。方达医药主要业务为CMC、生物分析、I期临床试验等。2016年3月5日发布《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》，根据该意见，国家食品药品监督管理局对仿制药提出更高的要求，一致性评价市场需求将会有大幅提升，国内市场上能够开展此项业务的公司较少，上海方达有能力和优势承接该类业务，该类业务增长将于2016年逐步开始显现，在未来的3-5年生物等效性分析将成为方达医药收入和利润增长点。

##### 2、收购兼并促进公司稳步发展

公司于2015年收购韩国较大规模的临床CRO公司DreamCIS，2016年通过非公开发行股票购买北医仁智100%股权，本报

告期，两家公司均为公司营业收入增长作出贡献。虽在整合过程中，会面临协同效应产生过慢、管理成本过高、商誉减值等各种风险和挑战，但公司管理层从实际业务需求出发，不断摸索业务整合思路，优化资源配置，努力解决收购兼并的上述通病。

从长远发展考虑，公司仍会小心谨慎、多方求证的购买行业内优秀企业。2016年4月公司启动新一轮非公开发行股票，公司拟使用募投资金6亿元购买捷通泰瑞100%股权，捷通泰瑞是国内领先专注于医疗器械的CRO公司，其核心服务是为医疗器械（包括IVD）企业的相关医疗器械产品研发提供所需的临床研究外包服务，主要包括医疗器械注册申报服务、医疗器械临床试验技术服务和医疗器械专业人才猎聘服务。

自2014年第四季度以来，捷通泰瑞所处的行业发生了较大变化，药监局针对医疗器械领域发布了一系列的法规，对医疗器械行业及医疗器械CRO行业均产生较为重大的影响。其中两点变化尤为明显：一是对进口医疗器械，其中的二类和三类进口医疗器械均需要在中国境内进行临床试验，而此类进口医疗器械在本次系列法规出台之前，大部分均可免于在中国境内进行临床试验。二是对所有医疗器械的临床试验和注册的要求均更为严格。上述两点变化均直接增加了捷通泰瑞所处的医疗器械CRO领域的市场规模。对进口的二类和三类医疗器械要求在中国境内进行临床试验，直接增加了捷通泰瑞的目标市场数量；采用更为严格的临床试验和注册要求，直接增加了医疗器械CRO的单笔价格。另外，由于捷通泰瑞处于医疗器械CRO的市场领先地位，对医疗器械CRO更为严格的要求，也直接削弱了部分小规模竞争对手的市场竞争力，有利于医疗器械CRO行业的整体健康发展及市场领军企业优势的进一步巩固。

公司通过本次收购将由单一的药品CRO向医疗器械CRO延伸，在抵抗政策风险、完善产业链方面将有重要意义。本次非公开发行股票情况详见公司于2016年4月13日在巨潮资讯网披露的《公司非公开发行A股股票预案》。

### 3、项目质量警钟长鸣

真实、完整的临床试验数据是试验药品真实的疗效和安全性重要依据。如果质量控制出问题，就会出现数据不完整、不真实的情况，导致药品评价不客观，使有风险的产品上市或者错杀好产品，都会给申办方造成巨大的损失，同时也使CRO公司的信誉受到较大损害，必将对公司的正常经营造成严重影响，从而直接影响公司的品牌形象与市场竞争力。

2015年7月22日CFDA公布的1622个临床试验数据自查项目中，公司子公司湖南泰格作为生物等效性分析单位承接的3个项目不予批准，另有部分产品撤回，公司作为临床试验CRO承接的项目也有撤回情况。

为更好的确保公司项目质量，公司进行了一系列改进：

#### （1）调整内部管理架构

公司调整医学部内部架构，调配资深医学总监协助总经理全面管理整个医学部，包括项目自查、人员培训及项目管理等工作，通过专人强化管理，确保项目质量。

#### （2）重视业务培训，提升人员素质

公司积极组织业务部门学习新政、法规，并保留相关培训记录，并时刻关注国家政策动向。自2015年7月22日以来，公司加强对监查员的培训，先后组织了五场大规模的现场培训，培训内容包括SOP更新、稽查发现问题分享、国家药监局数据核查查要点及实例分享等，并在培训后进行考试评估，培训覆盖人员包括项目经理、监查员等。

#### （3）加强项目质量管理

根据国家临床试验核查要点更新临床试验相关操作的SOP或表格，使公司内部SOP与相关新政策法规保持一致，并组织内部学习，促使更新后的SOP可以迅速运用到工作中；根据最新核查标准，所有项目必须以医院信息系统，即HIS系统（Hospital Information System）作为最终溯源资料，临床监查员进行原始资料核查时必须进入HIS核查；全方位的加强内部项目质量控制，加强针对临床监查员的关于原始资料核查培训的力度；项目经理/直线经理增加质量检查频率，由每月二次增加至每月三次；每两周召开项目总监会议，监管项目存在问题和进展；组织相关部门人员在第三/四季度参加CFDA分批举办的临床试验现场核查培训班；质量保证部门需要稽查所有注册临床，及时发现问题反馈给项目组。

#### （4）加大对子公司业务培训及核查力度

要求各子公司同步学习近期国家颁布的临床试验核查要点及其他相应法规政策及公告；加强子公司质量管理体系的培训，2016年2月份已完成对子公司所有质量保证人员的管理培训；监管子公司履行其2016年年度稽查和培训计划，确认每个子公司会按其计划实施稽查和培训，并持续对子公司进行定期系统稽查；计划2016年第四季度，召集子公司质量保证人员进

行质量管理体系的再培训。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	565,767,480.98	427,063,916.21	32.48%	营业收入较上年同期增加 32.48%，主要是由于报告期业务不断拓展，业务收入规模增长和新增合并子公司所致，其中本期新增子公司韩国 DreamCIS 公司和北医仁智，并入营业收入分别为 4698 万元、2481 万元。
营业成本	330,801,905.34	224,753,956.24	47.18%	营业成本较上年同期增加 47.18%，营业成本增长幅度高于营业收入的增长幅度，主要是由于本年度临床项目自查核查带来的项目进度缓慢，人员产能减少，以及 DreamCIS 公司人力成本较高。
销售费用	12,524,568.89	10,122,434.14	23.73%	销售费用较上年同期增加 23.73%，销售费用增长幅度低于营业收入的增长幅度，主要是由于销售团队整合管理，提高效率。
管理费用	110,908,432.04	92,715,838.32	19.62%	管理费用较上年同期增加 19.62%，管理费用增长幅度低于营业收入的增长幅度，主要是由于股权激励计提费用减少 237 万；合并范围新增子公司韩国 DreamCIS 公司和北医仁智，管理团队人员较少，管理费用相对较少。
财务费用	1,627,067.02	690,547.90	135.62%	财务费用较上年同期增加 135.62%，财务费用

				增长主要是由于报告期内因银行借款计提的利息高于同期。
所得税费用	26,869,701.49	23,426,212.64	14.70%	所得税费用较上年同期增加 14.70%，本报告期内母公司由于减免税的原因，无需计提本报告期的企业所得税。
研发投入	19,671,011.06	14,087,637.57	39.63%	本报告期内研发费占营业收入总额 3.48%，上年同期研发费占营业收入的比例 3.3%；
经营活动产生的现金流量净额	21,384,346.03	51,500,931.75	-58.48%	经营活动产生的现金流量净额较上年同期金额减少 58.48%；主要原因是报告期按照合同约定达到里程碑节点收款金额较上年同期减少，本期经营活动现金流入方面：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期金额增长 31.65%，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期金额增加 36.75%，经营活动现金流出方面：购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期金额增长 24.34%，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增长 57.8%，支付的各项税费较上年同期增长 49.43%，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期金额增长 44.57%。
投资活动产生的现金流量净额	-275,200,743.97	-43,690,049.29	-529.89%	投资活动产生的现金流量净额较上年同期金额减少 529.89%，主要原因是报告期公司理财投资较上年同期增加和公司对外投资增加所致；其中处置子公司及其他

				<p>营业单位收到的现金净额减少 100%，主要由于公司上期收到苏州方达股权转让款 600 万元所致；投资支付的现金较上年同期增加 263.34%，主要是公司本期用于保本理财投资款 2.91 亿元和漯河煜康等参股公司投资较上年同期增加所致，其中 1.89 亿元保本理财投资已在收回；取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上年同期增加 513.31%，主要是本期收购北医仁智股权支付 8,408.40 万元所致。</p>
筹资活动产生的现金流量净额	372,000,170.89	-286,003,441.68	230.07%	<p>筹资活动产生的现金流量净额较上年同期金额增加 230.07%，主要是报告期收到非公开发行股份募集资金 5 亿元所致，其中吸收投资收到的现金较上年同期增加 5527.28%，主要是本期收到非公开发行股份资金 5 亿元所致；收到其他与筹资活动有关的现金较上期减少 100%，主要是上年同期收到上海季广投资管理中心（有限合伙）和国金证券股份有限公司上海证券资产管理分公司支付的非公开发行保证金所致。筹资活动现金流出主要是本期归还上海季广投资管理中心（有限合伙）和国金证券股份有限公司上海证券资产管理分公司的非公开发行保证金所致。偿还债务支付的现金支付的现金较上</p>

				年同期减少 75.76%，主要是归还内保外贷 770 万美元。
现金及现金等价物净增加额	119,558,832.79	-277,941,391.06	143.02%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

(1) 报告期内主营业务收入较上年同期增长32.79%，主要是由于报告期业务不断拓展，业务收入规模增长和新增合并子公司所致，其中本期新增子公司韩国DreamCIS和北医仁智，并入营业收入分别为4,698.49万元、2,480.95万元。若本报告期扣除并购影响后，报告期内主营业务收入较上年同期增长15.89%。

(2) 临床试验技术服务收入较上年同期增长58.55%，其中本期新增子公司韩国DreamCIS和北医仁智，并入营业收入分别为4,698.49万元、2,480.95万元。若本报告期扣除并购影响后，报告期内主营业务收入较上年同期增长4.46%。临床研究相关咨询服务收入较上年同期增长21.08%

(3) 报告期内，临床试验技术服务收入占主营业务收入的37%，数据统计分析服务收入占主营业务收入的17%、美国方达生物分析和CMC服务收入占主营业务收入的31%、SMO、注册申报、医学影像、临床物流、中心实验室检测、临床培训与稽查、医学咨询、临床翻译、PV（药物警戒服务）等服务占比15%。

(4) 报告期内，境外收入占比62%，境内收入占比38%；上年同期境外收入占比59%，境内收入占比41%；报告期境外收入占比增长较快的主要原因是新增子公司韩国DreamCIS境外收入，若扣除该因素，境内外收入占比与上年同期一致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

2013年3月25日，公司披露公告编号2013（016）号的《重大合同进展性公告》，公司与杭州默沙东制药有限公司已正式签署《Clinical Service Agreement 临床服务合同》，合同总金额为17,276.05万元，截止报告期末，项目处于收尾阶段。

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务是为医药产品研发提供临床试验技术服务、临床研究相关咨询服务，其中临床试验技术服务包括I至IV期临床试验技术服务，临床研究相关咨询服务包括单独承接的临床试验数据管理和统计分析服务、SMO服务、注册申报服务、医学资料翻译服务、临床试验现场服务、中心实验室服务、中心影像服务、稽查与培训、方案撰写、医学咨询、GMP认证、CMC（医药产品研发）服务、生物分析服务、冷链运输服务等服务，具体服务内容有：

1) I至IV期临床试验技术服务：提供临床试验项目综合策划、管理与实施服务，包括但不限于临床试验方案的准备工作，研究者和研究中心选择、研究者会议召集、申报伦理、与研究中心签署协议等试验启动工作，临床试验监查管理，数据管理、统计分析、临床试验稽查，临床试验药品管理和撰写临床试验总结报告等工作。

2) 数据管理服务：包括符合ICH-GCP和美国FDA要求的临床试验数据库建立、数据双份录入、程序化数据核查、医学编码、盲态核查等临床试验数据管理工作。

3) 统计分析服务：统计专家参与临床试验方案制定和样本量的估计，盲底产生和药物编盲，制定统计分析计划书，编写SAS分析程序、完成统计分析报告等。

4) SMO服务：即临床试验中心管理服务，主要协助研究机构研究者进行非医学判断类的临床试验中心管理和具体操作的事务性工作。包括但不限于临床研究文档管理、受试者招募与管理、CRF填写、药物安全信息的管理等。

5) 注册申报服务：为国内外医药客户在国内注册提供咨询服务及为国内医药客户在美国FDA注册提供服务。



6) 医学翻译服务：各类药品注册资料、相关法规和指导原则、各类医疗器械注册资料、各类医学专业报告与论文，以及各类专业医学会议材料的翻译和制作。

7) 临床试验现场服务：为大型制药公司临床试验提供其所需的各类专业人士现场服务，包括监查员、研究助理等。

8) 中心实验室服务：是为国内外的临床试验提供符合国际质量标准并具有价格竞争优势的中心实验室检测服务，服务的内容包括参与早期临床实验室方案设计、中心实验室的项目管理、检测、报告发放、数据分析以及统计等。

9) 中心影像服务：I~IV期临床试验影像服务、临床基地医学影像咨询服务、临床基地影像评估与培训服务、医学影像资料的收集、存储和质量保证服务，以及负责资料保存和官方审查等内容。

10) 生物分析服务：提供药物代谢动力学试验、生物等效性试验、耐受性试验等的人体或动物体内药物浓度分析测试等服务。

11) CMC（医药产品研发）服务：为国内外客户提供新药和仿制药的研发服务，包括处方前研究、处方开发、工艺开发、药物分析、分析方法开发及验证、稳定性研究、临床试验用药的cGMP生产、505(b)(2)规划、质量管理咨询、药品申报资料的撰写等完整CMC服务。

12) 冷链运输服务：是为医药公司和CRO公司的药品、临床试验样本的配送，提供专业的物流解决方案和供应链管理等服务。

13) GMP认证服务：为各类制药企业提供美国FDAcGMP认证、欧盟GMP认证、WHO GMP认证、中国新版GMP认证，以及新（改）建工厂（车间）从设计到施工及新版GMP认证的全程服务，确保客户符合相关目标市场的GMP法规要求。

## （2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
服务业	564,011,058.49	329,712,875.24	41.54%	32.79%	47.05%	-5.67%
分产品						
临床试验技术服务	210,450,258.51	141,543,982.69	32.74%	58.55%	105.64%	-15.41%
临床研究相关咨询服务	353,560,799.99	188,168,892.55	46.78%	21.08%	21.10%	-0.01%
分地区						
境外	349,524,592.44	187,545,589.73	46.34%	40.55%	65.71%	-8.15%
境内	214,486,466.05	142,167,285.51	33.72%	21.83%	28.04%	-3.21%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

临床试验技术服务毛利率较上年同期下降15.41%，主要原因：

（1）2015年10月完成对DreamCIS并购且纳入公司合并报表范围，该子公司主要从事临床试验技术服务，2011-2014年的平均毛利率为20.4%。公司收购DreamCIS主要目的是将其定位为亚太地区国际多中心临床试验的重要布点。但由于目前公司在韩国的行业市场知名度较低，韩国本土客户对公司的认知度有待提高，现阶段该子公司采用低价格、高质量的销售政策，提高其市场竞争优势，以便巩固和扩展在韩国本土的市场份额。本报告期，该子公司签署合同金额高于上年同期30%左右，实现营业收入4,698万元，毛利率5.57%，其毛利率明显低于公司该类业务的平均毛利率，因此造成临床试验技术服务整体毛利率下降7.81%。

（2）报告期内，临床试验技术服务业务受到行业自查核查的影响，项目进度放缓，营业成本增长幅度大于营业收入增长幅度，该因素造成临床试验技术服务整体毛利率下降7.6%。针对新签署合同，公司已充分考虑上述因素，增加该类业务报价，但临床试验合同服务时间一般为3-4年，以往已签署合同项目毛利率将会受到持续影响。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	38,620,601.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.57%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

前五名客户合计销售金额（元）	93,564,571.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.59%

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
方达医药	临床试验相关服务	20,509,265.58

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

杭州泰格智慧医疗研究院为浙江省第二批重点企业研究院项目，承担了“智慧医疗”操作系统软件技术创新试点任务。其目标是建成中国领先的医疗大数据分析服务平台。公司将应用大数据策略，构建以民生健康为中心的智慧医疗生态系统，促

进医药研发创新,优化医疗效率,降低医疗成本,为医药卫生事业发展服务。公司将采用电子计算机软件系统来替代传统的以纸质为媒介的临床试验数据管理模式(EDC),从而使数据采集连接更加快捷流畅,数据更加真实准确、内部控制更加高效管理。公司已完成泰格云平台的搭建,在B/S架构上完成EDC项目设计,电子CRF,初步Edit Check,人工快捷输入管理,理顺并实现数据状态、工作任务的图标推动流程,从理论上已建立对系统全球化的实现方法(公司承接全球多中心项目时,EDC操作界面将呈现多语言显示及处理时差功能),并完成基本报表输出和数据输出功能多辅助查询使用的功能。至今,公司分别在嘉兴和新加坡同时设置境内外服务端,项目已有国内二十三家药物研发企业进行测试使用,其中包括恒瑞医药、吉林亚泰等国内知名企业的临床项目,同时平台还参与了台湾泰格、澳大利亚等药物临床项目。根据计划,项目相关成果将申请软件著作权10项,申请专利2项,其中发明专利1项、新型实用专利1项。目前已取得软著四项,正在申请中软著一项,临床试验中实验室正常值范围的实时管理方法、临床试验用手持数据采集装置(设备)等两项发明专利已提交。

临床试验技术服务为公司的主营业务,公司于2012-2014年期间对糖尿病临床试验技术、血友病临床试验技术、血脂异常临床试验技术、癫痫临床试验技术、多发性骨髓瘤临床试验技术、肾脏病临床试验技术进行研究开发,2014年公司已获取与这些适应症相关临床试验经验和知识,并将其集成和转化为企业的非专利技术,为公司今后承接这些类别项目的临床试验提供技术支持和保证,从而不断扩展业务,保证项目质量,形成企业的规模效益。同时,2015-2017年公司针对难治急性淋巴细胞白血病临床试验技术、他汀类药物临床试验技术、慢性肾衰竭类药物临床试验技术进行深入研究,提高药物临床试验效率和试验成功概率。

新药研发SMO服务平台技术研究,通过对SMO业务流程和业务控制点的研究和实践,利用信息化管理手段,总结出SMO服务的重点,形成非专利技术,进一步提高SMO服务的工作效率和工作质量。

此外,公司研究开发临床数据采集系统、临床数据统计分析系统、临床检验数据管理系统、临床研究数据库系统、CDMS临床数据管理系统,以提高临床试验数据管理和统计分析服务的质量,为国内外高端客户群体数据统计分析提供技术支持和保障。

研发投入主要用于研发人员工资社保、软件开发、系统使用、设备折旧。报告期内研发投入总额1,967.10万元,占营业收入总额的3.48%。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

由于我国经济的持续发展,中国已经成为世界第二大经济体,国际大型医药企业研发向中国转移和国内研发投入的增加,使临床试验服务外包产业发展迅速。受益于上市后引进的资本与品牌效益,报告期内公司业务拓展继续保持良好的发展态势,取得了预期的成果。目前公司在规模、技术上都具有明显的竞争优势,属于国内临床试验CRO行业的领先者。根据行业结合公司发展情况,我们比较乐观地估计今后三到五年之内公司仍然会保持区域领先地位。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

截止报告期末,公司董事会根据战略规划,严格执行年度经营计划,详细落实各项具体措施,调动全体员工积极性,在自查核查的大环境下,公司业绩仍维持了一定幅度增长。具体表现在:

(1) 提高专业素养,提升泰格品牌价值

本报告期,公司自上而下狠抓项目质量,加大人员培训力度,重视项目质量,提高客户满意度。

(2) 企业文化的传承与落实,统一思想认识

公司举办多场次新员工培训,使新员工进公司伊始即有机会学习“正直诚信、实事求是、敬业合作”的公司核心价值观,树立严谨、科学的工作态度。

(3) 强化执行力，提高工作效率，避免大公司病

各子公司、各部门之间通力合作，及时高效的解决问题，不拖沓、不推诿，提升公司运行效率。

(4) 利用泰格云平台，提高IT对业务流程的实现

公司云平台已初步搭建完成，公司将有能力扩大电子管理系统的适用范围，以提高业务部门工作率和工作质量，实时数据传输和汇总也将为公司经营决策、财务管理提供便利。

(5) 树立管理标杆，提升整体管理水平

各子公司间互相学习，取长补短，以子公司美斯达为管理标杆，各自逐步建立起优秀的质量控制体系以及良好的服务意识。

(6) 对关键运营绩效的实时监控能力

实时监控关键运营绩效指标，及时发现问题及时改进，利用信息化技术，对公司各业务部门及各子公司进行实时监控，以期改进运营能力，提高运营效率。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

(1) 针对CFDA自查核查带来的项目进度缓慢风险，公司将提高工作效率，加强项目管理，追赶项目进度，争取将自查核查影响降到可控范围内。

(2) 商誉减值风险

针对本年度存在商誉减值风险的子公司上海晟通、泰州康利华、DreamCIS，公司将优化资源配置，理清业务整合思路，督促其控制成本，减少商誉减值的发生。

(3) 政策风险

公司属于医药研发行业，受国内研发政策影响较大。2015年-2016年国内研发政策属于变动期，虽然预期将向有利于改善国内研发环境的方向发展，但仍然存在一定的政策不确定性，有可能会影响到公司业务的发展。

公司根据实际情况，着力加强自身能力建设，建立全产业链、做大做强每一项业务，建立更加良好的口碑。同时，根据国内外市场情况，及时调整业务方向，一方面把业务转向重点发展审批环节较少的临床试验数据管理和统计、SMO服务等业务，另一方面大力拓展国内市场，争取更多的国内创新药研发的订单。

(4) 人力资源风险

临床试验专业人才是公司发展的根本。在医药研发人才市场激烈竞争的情况下，公司存在人才流失的风险。为防止该情况发生，公司通过选拔、培育、留用、激励等措施，吸引保留了一大批临床试验方面的专业人才。针对专业人才紧缺、流动性大等问题，公司制定并实施针对性的培养计划，主要培养计划有新员工培养计划、项目负责人培养计划、专业技术人才培养计划、管理人员培养计划等，以此提高公司管理团队的管理能力、技术人才的项目管理能力和员工队伍的工作技能。通过打造教导型企业，培养教导型人才，将是公司在人才和团队建设上的根本途径。

(5) 业务整合、规模扩大带来的集团化管理风险

公司将根据集团化发展需求，进一步细分业务板块，在财务、业务方面完善母公司、子公司及三级公司之间的管理体系，逐步建立起与集团化发展相适应的内部运营机制和监督机制，保证公司整体运营健康、安全。公司将持续加强企业文化建设，使集团公司内部企业价值观一致、企业经营理念和员工观念和谐一致，以健全的制度和先进的企业文化保障集团科学、高效运营。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	98,117.1
报告期投入募集资金总额	48,046.11
已累计投入募集资金总额	96,542.7
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	1,648.33
累计变更用途的募集资金总额比例	1.68%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>根据本公司 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的有效批准，以及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》，核准公司发行不超过 1,340 万股新股。本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）13,400,000 股，每股面值 1.00 元，溢价发行，发行价为每股 37.88 元，募集资金总额为人民币 507,592,000.00 元，扣除发行费用人民币 26,421,021.00 元后，实际募集资金净额为人民币 481,170,979.00 元。上述资金于 2012 年 8 月 10 日全部到位，已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具信会师报字（2012）第 113752 号《验资报告》。根据公司 2010 年度股东大会审议通过的《关于首次公开发行股票募集资金投资项目可行性的议案》及公司《招股说明书》的披露内容，募集资金投资项目中的“临床试验综合管理平台”由本公司实施；“数据管理中心项目”由公司全资子公司嘉兴泰格数据管理有限公司实施；“SMO 管理中心项目”由公司全资子公司杭州思默医药科技有限公司实施。</p> <p>根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，以及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 股，每股面值 1.00 元，溢价发行，发行价为每 13.36 元，募集资金总额为人民币 499,999,990.64 元，扣除发行费用人民币 24,200,000.00 元后，实际募集资金净额为人民币 475,799,990.64 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、国金涌焯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（有限公司）认购 7,485,030.00 股，上述资金于 2016 年 1 月 13 日全部到位，已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具信会师报字（2016）第 110045 号《验资报告》。根据公司 2015 年 2 月 6 日《杭州泰格医药科技股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议》披露内容，收购北医仁智 100%股权 1.54 亿元和补充流动资产 3.46 亿元。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
1、临床试验综合管	否	7,832.82	7,832.82		8,057.29	100.00%	2014 年 10 月 01	0	0	否	否

理平台							日				
2、数据管理中心	否	11,608.36	11,608.36	356.11	11,114.29	95.74%		226.53	-21.72	否	否
3、SMO 管理中心	否	1,662.7	1,662.7		1,662.7	100.00%	2014 年 01 月 01 日	625.72	2,335.84	是	否
4、收购北医仁智	否	15,400	15,400	13,090	13,090	85.00%		499.96	1,623.57	否	否
5. 补充流动资金	否	34,600	34,600	34,600	34,600	100.00%	2016 年 03 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	71,103.88	71,103.88	48,046.11	68,524.28	--	--	1,352.21	3,937.69	--	--
超募资金投向											
1、收购方达医药 70.3%股权	否	27,013.22	27,013.22		28,018.42	100.00%	2014 年 07 月 01 日	1,388.15	4,744.02	否	否
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	27,013.22	27,013.22		28,018.42	--	--	1,388.15	4,744.02	--	--
合计	--	98,117.1	98,117.1	48,046.11	96,542.7	--	--	2,740.36	8,681.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、临床试验综合管理平台的资源共享率较高，对公司各类项目均有贡献，无法单独准确量化临床试验综合管理平台募集资金实现的效益；2、受市场开拓、基建项目和业务团队建设进度滞后影响，自 2015 年嘉兴数据管理中心团队和美斯达团队开始进行整合，数据管理中心逐步开始承接境外数据管理业务，报告期该业务尚未达到预期效益；3、方达医药按照持股比例计算预计效益和实际效益，本报告期实现效益 1,388.15 万元，达到预计效益的 95.44%；4、北医仁智的学术推广类项目因服务期较短，财务核算采用项目完工时一次性确认项目利润的方法，本报告期开展的学术推广类部分项目将在第三季度完成，并实现一定的效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2014 年 5 月 5 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司以现金方式实施重大资产购买的议案》及《关于使用超募资金及自有资金对全资子公司进行增资并作为本次重大资产购买资金来源的议案》，同意公司拟使用首次公开发行并上市的超额募集资金和自有资金对香港泰格进行增资的方式作为本次交易总价款支付的最终资金来源，其中超募资金部分为人民币 27,013.22 万元及相应利息约人民币 2,100 万元，交易总价款不足部分将由公司使用自有资金补足。在公司完成对香港泰格的增资前，香港泰格将使用通过内保外贷方式获得的银行贷款先行支付本次交易交割时所需支付的交易										

	<p>价款，并在增资完成后以增资款项偿还前述银行贷款。2014 年 5 月 23 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司以现金方式实施重大资产购买的议案》及《关于使用超募资金及自有资金对全资子公司进行增资并作为本次重大资产购买资金来源的议案》，同意公司拟使用首次公开发行并上市的超额募集资金和自有资金对香港泰格进行增资的方式作为本次交易总价款支付的最终资金来源，其中超募资金部分为人民币 27,013.22 万元及相应利息约人民币 2,100 万元，交易总价款不足部分将由公司使用自有资金补足。在公司完成对香港泰格的增资前，香港泰格将使用通过内保外贷方式获得的银行贷款先行支付本次交易交割时所需支付的交易价款，并在增资完成后以增资款项偿还前述银行贷款。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已就本次交易支付了 4,500 万美元，其中已使用超募资金及其利息合计人民币 28,018.42 万元。</p> <p>2、2015 年 1 月 21 日，公司第二届董事会第十三次会议审议并通过《关于变更超募资金投资项目暨使用超募资金对外投资的议案》，同意公司对前次会议审议通过的《关于使用超募资金及自有资金对全资子公司进行增资并作为本次重大资产购买资金来源》的方案进行调整。为了提高超募资金的使用效率，实现股东利益最大化，公司计划变更剩余超募资金及其利息用途，拟用于置换以下已支付款项：</p> <p>(1) 2014 年 11 月 28 日至 12 月 3 日期间，香港泰格陆续使用母公司泰格医药对其的投资款购买了方达医药员工期权行权后的股份 4,571,000 股，交易金额 223.98 万美元，折合人民币 1,397.63 万元；(2) 截至 2014 年 11 月 14 日，香港泰格使用母公司对其的投资款，归还了本次方达医药收购交易中涉及内保外贷的部分借款利息累计 40.18 万美元，折合人民币 250.70 万元，上述拟以剩余超募资金及其利息置换的款项合计人民币 1,648.33 万元。此次超募资金及其利息余额用途变更后，香港泰格届时将以其其他资金来源用于支付本次交易余款 525 万美元。</p> <p>3、2015 年 2 月 6 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更超募资金投资项目暨使用超募资金对外投资的议案》，同意公司对前次会议审议通过的《关于使用超募资金及自有资金对全资子公司进行增资并作为本次重大资产购买资金来源》的方案进行调整。为了提高超募资金的使用效率，实现股东利益最大化，公司计划变更剩余超募资金及其利息用途，拟用于置换以下已支付款项：</p> <p>(1) 2014 年 11 月 28 日至 12 月 3 日期间，香港泰格陆续使用母公司对其的投资款，购买了方达医药员工期权行权后的股份 4,571,000 股，交易金额 223.98 万美元，折合人民币 1,397.63 万元；</p> <p>(2) 截至 2014 年 11 月 14 日，香港泰格使用母公司对其的投资款，归还了方达医药收购交易中涉及内保外贷的部分借款利息累计 40.18 万美元，折合人民币 250.70 万元，上述拟以剩余超募资金及其利息置换的款项合计人民币 1,648.33 万元。此次超募资金及其利息余额用途变更后，香港泰格届时将以其其他资金来源用于支付本次交易余款 525 万美元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012 年度使用募集资金置换先期投入金额 51,024,718.78 元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2012）第 114020 号鉴证报告鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

尚未使用的募集资金用途及去向	根据嘉兴数据管理中心工程进度，公司尚未使用的募集资金将陆续按计划投入本项目，具体预算明细如下：（1）工程监理及造价咨询费（2）智能化工程施工（3）绿化景观、环氧树脂地坪等室外施工（4）室内装修设计费
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	临床试验综合管理平台超额投资 224.47 万元；超募资金-收购方达医药股权 29,666.75 万元，包含超募资金 27,013.22 万元及相应利息 2,653.53 万元。2015 年 1 月 21 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《前次募集资金使用情况鉴证报告》（信会师报字[2015]第 110059 号），公司于 2015 年 1 月 22 日公告，但其中对承诺效益的核算不够准确，忽略了相关项目的建设期不产生效益的现状，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）核查，重新出具了信会师报字[2015]第 114261 号《前次募集资金使用情况鉴证报告》。公司 2015 年 1 月 8 日第二届董事会第十七次会议审议并通过《关于修改公司前次募集资金使用情况报告的议案》；公司于 2015 年 6 月 8 日公告《关于修订前次募集资金使用情况的报告的说明公告》。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	3184	微邦科技	9,613,224.00	2,560,000	4.33%	2,560,000	4.33%	12,098,965.91	2,485,741.91	可供出售金融资产	认购
合计			9,613,224.00	2,560,000	--	2,560,000	--	12,098,965.91	2,485,741.91	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司全资子公司Bright Sky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。

### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。



#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
杭州银行	无关联关系	否	保本收益型	10,200	2016年02月05日	2016年08月05日	1.32%-2.90%		是		64.15	39.28
平安银行	无关联关系	否	保本收益型	5,000	2016年02月05日	2016年05月05日	2.70%	5,000	是		33.29	33.29
招商银行	无关联关系	否	保本收益型	7,700	2016年02月05日	2016年03月08日	3.88%	7,700	是		27	27
招商银行	无关联关系	否	保本收益型	6,200	2016年02月05日	2016年05月06日	3.96%	6,200	是		61.83	61.83
合计				29,100	--	--	--	18,900	--		186.27	161.4
委托理财资金来源				自筹资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)												
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明				报告期公司均选择保本保收益的理财产品,截止报告期末,公司投资的理财产品10,200万元,预计未来投资收益24.87万元。								

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年5月10日，公司召开的2015年年度股东大会审议通过2015年度利润分配方案，公司以2015年末总股本433,315,910股为基数，加上2016年2月公司非公开发行 37,425,149股后，合计470,741,059股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税）。2016年5月13日，公司披露《2015年年度权益分派实施公告》（公告编2016-056），本次权益分派股权登记日为2016年5月19日，除权除息日为2016年5月20日。截止报告期末，公司已完成2015年度权益分派的实施工作。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
北医仁智	被收购	15,400	所涉及的资产产权已全部过户	未造成重大影响	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 499.96 万元	6.40%	否	无		不适用
广州泰格	被收购	980	所涉及的资产产权已全部过户	未造成重大影响	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 125.41 万元	1.60%	否	无		不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

报告期纳入合并财务报表合并范围的子公司新增杭州泰汲和北医仁智，明细如下：

- 1、报告期，公司投资新设立杭州泰汲，出资人民币500万元，公司持股比例80%；
- 2、2016年1月，公司收购北医仁智股东持有的100%股权，收购价款人民币15,400万元，截止报告期末，并购相关手续已完成，并已支付股权转让款人民币13,090万元。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

1、2013年9月17日，公司分别召开了第一届董事会第二十二次会议和第一届监事会第八次会议，审议通过了《杭州泰格医药科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《股票期权激励计划》”）及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对本次激励对象名单出具了核查意见。

公司将《股票期权激励计划》及相关材料报送至中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”），证监会对公司报送的《股票期权激励计划》确认无异议并进行了备案。

2、2013年10月29日，根据中国证监会的反馈意见，公司分别召开了第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于〈杭州泰格医药科技股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈杭州泰格医药科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法（修订稿）〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

3、2013年11月15日，公司召开2013年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈股票期权激励计划〉及其摘要的议案》、《关于制定〈股票期权激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。

4、2013年11月15日，公司分别召开第一届董事会第二十五次会议和第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》，同意向172名激励对象授予267.14万份期权授予价格为54.57元，授予日期为2013年11月15日，公司独立董事对此发表了独立意见。

5、2013年12月5日，公司分别召开的第一届董事会第二十六次会议和第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励对象名单及期权数量的议案》，同意向167名激励对象授予244.98万份股票期权，公司独立董事对此发表了独立意见。

6、2013年12月18日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成《股票期权激励计划》所涉首次授予244.98万份期权的登记工作，期权简称：泰格JLC1，期权代码：036114。

7、2014年5月23日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格及行权数量的议案》，同意按2014年4月8日股东大会审议通过的2013年年度权益分派实施方案中“以公司现有总股本106,800,000股为基数，向全体股东每10股派4元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股”的相关规定，将股票期权的行权数量调整为545.9626万份，其中首次授予股票期权数量为489.9626万份，预留部分为56万份；首次授予股票期权的行权价格调整为27.085元。公司独立董事发表了独立意见，监事会发表了核查意见。

8、2014年6月11日，公司召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于股票期权激励计划所涉预留股票期权授予相关事项的议案》。同日，公司召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于核查公司〈股票期权激励计划所涉预留股票期权激励对象名单的议案〉》，同意向10名激励对象授予预留的全部股票期权，合计56万份，确定预留股票期权授予日为2014年6月10日，预留股票期权行权价格为30.94元。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对本次激励对象名单进行了核实。

9、2014年8月4日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成《股票期权激励计划所涉预留股票期权》授予56万份期权的登记工作，期权简称：泰格JLC2，期权代码：036147。

10、2014年11月7日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》和《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》，公司股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经满足，同意公司拟向在第一个行权期考核通过的158名激励对象以定向发行公司股票的方式进行行权，本期可行权数量共计141.9177万份。同时，经过本次调整后，公司股票期权激励计划所涉未行权期权总数调整为529.0598万份，其

中首次授予数量为473.0598万份，预留授予数量为56万份；激励对象人数调整为158人，预留授予股票期权激励对象仍为10人。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对本次调整情况及调整后的激励对象名单进行了核实。

11、2014年11月12日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，首次授予股票期权激励对象卢超、杜晓健、郑碧婷、陈诚、吴超珺、高峻、沈喆、李晓娜、姜琳9人共计169,028份股票期权注销事宜已于2014年11月12日办理完毕。

12、2014年12月1日，本次158名激励对象可行权的141.9177万股股份上市流通。行权后，公司股本人民币215,019,177.00元。

13、2015年5月26日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》、《关于调整股票期权激励计划行权价格及行权数量的议案》，经过本次调整后，股票期权激励计划所涉未行权股票期权总数为746.0976万份，其中首次授予股票期权数量为634.0976万份，预留部分为112万份；首次授予股票期权的行权价格调整为13.44元，预留股票期权的行权价格调整为15.37元。公司独立董事发表了独立意见，监事会发表了核查意见。

14、2015年5月26日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于预留授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，公司预留授予股票期权第一个行权期行权条件已经满足，同意公司拟向在预留授予股票期权第一个行权期考核通过的10名激励对象以定向发行公司股票的方式进行行权，本期可行权数量共计56万份。

15、2015年6月10日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，首次授予股票期权激励对象王正会、王巾、黄文丽、张培强、夏艳红、陈霞、王伟、朱碧宸8人共计140,933份股票期权注销事宜已于2015年6月10日办理完毕。

16、2015年6月25日，预留10名激励对象可行权的56万股股份上市流通。行权后，公司股本由人民币430,038,354元增至430,598,354元。

17、2015年11月18日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于首次授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司股权激励计划首次授予的股票期权第二个、行、权期的行权条件已满足，同意公司首次授予股票期权的150名激励对象在第二个行权期可行权共计271.7556万份期权。

18、2016年5月23日。公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》、《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，经过本次调整后，公司股票期权激励计划所涉未行权股票期权总数调整为4,124,108份，其中首次授予数量为3,564,108份，预留授予数量为560,000份；首次授予股票期权的行权价格调整为13.34元，预留股票期权的行权价格调整为15.27元。公司独立董事发表了独立意见，监事会发表了核查意见。

19、2016年5月23日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于预留授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司预留授予股票期权第二个行权期行权条件已经满足，同意公司拟向在预留授予股票期权第二个行权期考核通过的10名激励对象以定向发行公司股票的方式进行行权，本期可行权数量共计56万份。

20、2016年6月16日，预留10名激励对象可行权的56万股股份上市流通。行权后，公司股本由人民币470,741,059元增至471,301,059元。

21、2016年6月28日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，首次授予股票期权激励对象姚青青、胡社会、李丹3人共计59,312份股票期权注销事宜已于2016年6月28日办理完毕。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事	出售商品、提供劳务	临床试验技术服务	协商价格	协商价格	147.86	0.71%	147.86	否	银行转账	无可参照的市场价格		

苏州泽 璟生物 制药有 限公司	实际控 制人曹 晓春担 任董事	出售商 品、提 供劳务	医学影 像服务	协商价 格	协商价 格	114.16	28.60%	114.16	否	银行转 账	无可参 照的市 场价格		
江苏亚 盛医药 开发有 限公司	参股公 司	出售商 品、提 供劳务	临床试 验技术 服务	协商价 格	协商价 格	102.07	0.49%	102.07	否	银行转 账	无可参 照的市 场价格		
合计				--	--	364.09	--	364.09	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告期 内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				关联交易事项未对公司利润造成重大影响									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非 经营性资金 占用	期初余额 （万元）	本期新增金 额（万元）	本期收回金 额（万元）	利率	本期利息 （万元）	期末余额 （万元）
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事	应收服务款	否	358.64	347.63	87.51			618.76
杭州和泽医药科技有限公司	实际控制人曹晓春参股公司	应收服务款	否	353.57	112.53	43.8			422.3
杭州望吉健康科技有限公司	实际控制人曹晓春担任法人代表	其他应收服务款	否	2,031.57	5.03	0			2,036.6

方达医药 (苏州)有限公司	联营企业	借款	是	200	100	3.65		296.35
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		关联交易事项未对公司利润造成重大影响						

## 应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

子公司方达医药为经营需要，在2011年7月至2016年6月期间，通过融资租赁方式分别向设备供应商Thermo Fisher和金融机构TD Bank- Waters Equipment、De Lage Landen取得生物分析和药物开发（CMC）精密仪器设备，原值合计539.61万美元，其中用于生物分析仪器设备364.66万美元、用于药物研发（CMC）仪器设备174.95万美元，公司按自有固定资产对其进行管理，按7年计提折旧，截止2016年6月30日，累计计提折旧生物分析仪器设备119.01万美元、药物研发（CMC）仪器设备39.84万美元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。



## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
方泰达医药	2016年07月05日	5,304.96	2016年06月08日	5,304.96	连带责任保 证	2016.6.8-201 7.6.7	否	是
方泰达医药	2016年07月05日	5,968.08	2016年06月08日	5,968.08	连带责任保 证	2016.6.8-201 8.6.7	否	是
天津和美	2016年04月25日	2,500		0	连带责任保 证			否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			13,773.04	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				11,273.04
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			13,773.04	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				11,273.04
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海方达	2016年04月16日	2,000			连带责任保 证		否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			2,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			2,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			15,773.04	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				11,273.04
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			15,773.04	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				11,273.04
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.45%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)	11,273.04
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	11,273.04
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
杭州银行	10,200	2016 年 02 月 05 日	2016 年 08 月 05 日	1.32%-2.90%	39.28	10,200	是
平安银行	5,000	2016 年 02 月 05 日	2016 年 05 月 05 日	2.70%	33.29		是
招商银行	7,700	2016 年 02 月 05 日	2016 年 03 月 08 日	4.00%	27		是
招商银行	6,200	2016 年 02 月 05 日	2016 年 05 月 06 日	4.00%	61.83		是

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 六、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	杭州泰格医药	公司承诺不为	2013 年 09 月 17	2017 年 11 月 14	正常履行

	科技股份有限 公司	激励对象依本 激励计划获取 有关股票期权 提供贷款以及 其他任何形式的 财务资助,包 括为其贷款提 供担保。	日	日	
首次公开发行或再融资时所作承诺	叶小平、曹晓春	公司实际控制人叶小平和曹晓春承诺:自公司股票上市之日起三十六个月之内,不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司股份,也不由本公司回购该部分股份。	2012年08月17 日	2015年8月17 日	履行完毕
	叶小平、曹晓春	本人、本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业及本人参股企业均未直接或间接从事任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2012年08月17 日	长期	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2015年2月6日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》。详见（2015）016号公告。2015年12月28日，公司收到中国证监会《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》（证监许可[2015]3096号）。详见巨潮资讯网（2015）144号公告。2016年2月1日，公司在巨潮资讯网披露的《非公开发行股票上市公告书》，本次非公开发行新增股份37,425,149股，将于2016年2月3日在深圳证券交易所上市。发行对象认购的股票限售期为新增股份上市之日起36个月，预计上市流通时间为2019年2月3日。

2016年1月27日，本次非公开发行股票的募投项目之一北医仁智（北京）医学科技发展有限公司（以下简称“北医仁智”）已经完成工商变更。详见巨潮资讯网（2016）015号公告。

2、2015年10月16日，公司与浙江迪安诊断技术股份有限公司（以下简称“迪安诊断”）与共同签署了《战略合作协议》，双方旨在CRO中心实验室领域开展战略合作，充分发挥各自优势，实现在CRO中心实验室业务领域的高效共赢和加速发展。详见巨潮资讯网（2015）116号公告。

2016年1月14日，公司拟以自有资金人民币2,000万元与浙江迪安诊断技术股份有限公司（以下简称“迪安诊断”）合资设立上海泰迪医学研究所有限公司（暂名，最终以工商核准为准）详见巨潮资讯网（2016）003号公告。

2016年3月3日，合营企业取得营业执照，经工商核准的公司名称为上海观合医药科技有限公司。截至报告期末，公司按照协议已经支付首期投资款，该合营企业开始营业。

3、2016年4月12日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》，详见（2016）031号公告。公司于2016年4月28日召开2016年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》，并于2016年5月13日收到了中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161068号），2016年6月2日收到了中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（161068号）。公司与相关中介机构对反馈意见进行了认真研究和落实，并按照反馈意见的要求对相关事项进行了资料补充和问题答复，2016年8月11日公司根据要求对反馈意见回复进行公开披露，并于同日将反馈意见回复报送中国证监会行政许可审查部门。公司本次非公开发行股票事项尚需取得中国证监会核准，最终能否获得证监会的核准尚存在不确定性，公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。

4、2016年4月15日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过《关于为公司间接控股的子公司提供担保的议案》，详见（2016）040号公告。公司间接控股的子公司方达医药技术（上海）有限公司因生产经营需要，拟向境内银行申请办理金额不超过人民币2,000万元的综合授信业务，公司拟为上述综合授信业务提供连带责任保证，本次担保金额不超过人民币2,000万元。截至报告期末，上述担保行为尚未发生。

5、2016年4月15日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过《关于公司与关联方参与设立保健品合伙企业暨关联交易的议案》，详见（2016）042号公告。2016年7月7日，公司披露《关于保健品产业投资基金的进展暨对外投资公告》，详见（2016）081号公告，漯河煜康与青海博洋科贸集团有限公司、北京盛世华轩投资有限公司（以下简称“转让方”）签署《股权转让协议》，购买转让方持有的目标公司江苏微康生物科技有限公司26.79%的股权，购买价格3,000万元。本次股权转让后，江苏微康生物科技有限公司股东情况变更为：苏州众康投资管理企业（有限合伙）持有6.64%股权，方曙光持有30.50%股权，漯河煜康投资中心（有限合伙）持有26.79%股权，宁波泰格盈科创业投资中心（有限合伙）持有9.28%股权，石河子鑫平股权投资有限合伙企业持有26.79%股份。

6、2016年2月3日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司与盈科创新资产管理有限公司共同发起设立新药产业投资基金的议案》，详见（2016）012号公告。2016年4月25日，公司披露《关于与盈科创新资产管理有限公司合作设立新药产业投资基金的进展公告》，详见（2016）053号公告。2016年7月7日，泰格盈科于近日与青海博洋科贸集团有限公司、北京盛世华轩投资有限公司（以下简称“转让方”）签署《股权转让协议》，购买转让方持有的目标公司江苏微康生物科技有限公司9.28%的股权，购买价格1,040万元。本次股权转让后，江苏微康生物科技有限公司股东情况变更为：苏州众康投资管理企业（有限合伙）持有6.64%股权，方曙光持有30.50%股权，漯河煜康投资中心（有限合伙）持有26.79%股权，宁波泰格盈科创业投资中心（有限合伙）持有9.28%股权，石河子鑫平股权投资有限合伙企业持有26.79%股份。

7、2016年1月25日，公司披露《关于公司子公司与浙江九洲药业股份有限公司拟成立合资公司的进展公告》，详见（2016）

005号公告。2016年6月6日，公司披露《关于公司子公司与浙江九洲药业股份有限公司成立合资公司的进展公告》，详见(2016)069号公告。2016年7月12日，公司披露《关于公司子公司与浙江九洲药业股份有限公司成立合资公司的进展公告》，详见(2016)085号公告，合资公司FJ Pharma, LLC已经美国宾夕法尼亚州有关政府部门批准，办理完成相关注册手续。方达医药出资98万美金，占美国FJ公司49%股权，九洲药业出资102万美金，占美国FJ公司51%的股权。

8、2016年5月23日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于向控股子公司提供财务资助的关联交易议案》，详见(2016)064号公告，截至本公告日，上述财务资助已经完成。

9、2016年4月22日，公司第二届董事会第三十一次审议通过《关于为天津合美医药科技有限公司提供担保的议案》，详见(2016)051号公告，2016年8月25日，天津和美已向银行借款人民币920万元，公司担保行为已经发生。

10、2016年7月4日，公司第二届董事会第三十三次会议审议通过《关于公司子公司与关联方共同投资方泰达生物医药有限公司暨关联交易和公司子公司对外担保暨关联交易的议案》，详见(2016)076号公告和(2016)077号公告，该议案已经公司2016年第二次临时股东大会审议通过。截至报告期末，上述担保行为已经发生，公司董事Song Li亦签署反担保协议。

11、2016年7月27日，公司披露《关于参与设立上海仟德股权投资合伙企业(有限合伙)的公告》，详见(2016)087号公告，本次投资事项已经公司第二届董事会第三十四次会议审议通过。

12、2016年8月16日，公司披露《关于参股公司上海立迪生物技术股份有限公司获批在全国中小企业股份转让系统挂牌的公告》，详见(2016)089号公告。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	140,357,684	32.39%	37,425,149			-1,800,000	35,625,149	175,982,833	37.34%
1、国家持股							0		
2、国有法人持股							0		
3、其他内资持股	130,604,324	30.14%	37,425,149			-750,000	36,675,149	167,279,473	35.49%
其中：境内法人持股	0		18,712,575				18,712,575	18,712,575	3.97%
境内自然人持股	130,604,324	30.14%	18,712,574			-750,000	17,962,574	148,566,898	31.52%
4、外资持股	9,753,360	2.25%				-1,050,000	-1,050,000	8,703,360	1.85%
境外自然人持股	9,753,360	2.25%				-1,050,000	-1,050,000	8,703,360	1.85%
二、无限售条件股份	292,958,226	67.61%				2,360,000	2,360,000	295,318,226	62.66%
1、人民币普通股	292,958,226	67.61%				2,360,000	2,360,000	295,318,226	62.66%
三、股份总数	433,315,910	100.00%	37,425,149			560,000	37,985,149	471,301,059	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2015年2月6日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》。详见（2015）016号公告。

2015年12月28日，公司收到中国证监会《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》（证监许可[2015]3096号）。详见巨潮资讯网（2015）144号公告。

2016年2月1日，公司在巨潮资讯网披露的《非公开发行股票上市公告书》，本次非公开发行新增股份37,425,149股，发行后，公司股本由433,315,910股增至470,741,059股。

新增股份于2016年2月3日在深圳证券交易所上市。发行对象认购的股票限售期为新增股份上市之日起36个月，预计上市流通时间为2019年2月3日。

2、2015年6月16日，公司预留授予股票期权的10名激励对象第二个行权期可行权的56万股股份上市流通。行权后，公司股本由人民币470,741,059元增至471,301,059元。

#### 股份变动的原因

适用  不适用

1、2015年2月6日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》。详见（2015）016号公告。

2015年12月28日，公司收到中国证监会《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》（证监许可[2015]3096号）。详见巨潮资讯网（2015）144号公告。

2016年2月1日，公司在巨潮资讯网披露的《非公开发行股票上市公告书》，本次非公开发行新增股份37,425,149股，发行后，公司股本由433,315,910股增至470,741,059股。

新增股份于2016年2月3日在深圳证券交易所上市。发行对象认购的股票限售期为新增股份上市之日起36个月，预计上市流通时间为2019年2月3日。

2、2015年6月16日，公司预留授予股票期权的10名激励对象第二个行权期可行权的56万股股份上市流通。行权后，公司股本由人民币470,741,059元增至471,301,059元。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

1、2015年2月6日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》。详见（2015）016号公告。

2015年12月28日，公司收到中国证监会《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》（证监许可[2015]3096号）。详见巨潮资讯网（2015）144号公告。

2016年2月1日，公司在巨潮资讯网披露的《非公开发行股票上市公告书》，本次非公开发行新增股份37,425,149股，发行后，公司股本由433,315,910股增至470,741,059股。

2、2016年5月23日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于预留授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司预留授予股票期权第二个行权期行权条件已经满足，同意公司拟向在预留授予股票期权第二个行权期考核通过的10名激励对象以定向发行公司股票的方式进行行权，本期可行权数量共计56万份。

2015年6月16日，公司预留授予股票期权的10名激励对象第二个行权期可行权的56万股股份上市流通。行权后，公司股本由人民币470,741,059元增至471,301,059元。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

2016年6月16日，预留10名激励对象可行权的56万股股份上市流通。行权后，公司股本由人民币470,741,059元增至471,301,059元。

2016年2月1日，公司在巨潮资讯网披露的《非公开发行股票上市公告书》，本次非公开发行新增股份37,425,149股，于2016年2月3日在深圳证券交易所上市。发行对象认购的股票限售期为新增股份上市之日起36个月，预计上市流通时间为2019年2月3日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

为使数据具有可比性，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》、《企业会计准则第34号——每股收益》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式》（2014年修订）的相关规定，重新计算各比较期间的基本每股收益、稀释每股收益等财务指标。

本报告未发生资本公积转增股本，股份变动未对上年同期财务指标产生影响，明细如下：

数据指标	本报告期	上年同期	
		股份变动前	股份变动后
基本每股收益	0.1658	0.1766	0.1766
稀释每股收益	0.1656	0.1764	0.1764
数据指标	本报告期末	上年末	
		股份变动前	股份变动后
归属于公司普通股股东的每股净资产	3.2085	2.0682	2.0682

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
叶小平	90,487,260	0	13,473,053	103,960,313	首发后个人类限售股、高管锁定	首发后个人类限售股将于2019年2月3日解除限售，高管锁定股每年解限25%
曹晓春	31,466,984	0	5,239,521	36,706,505	首发后个人类限售股、高管锁定	首发后个人类限售股将于2019年2月3日解除限售，高管锁定股每年解限25%
施笑利	8,650,080	750,000	0	7,900,080	高管锁定	每年解限25%
Zhuan Yin	7,614,000	750,000	0	6,864,000	高管锁定	每年解限25%
Wen Chen	2,139,360	300,000	0	1,839,360	高管锁定	每年解限25%
宁波鼎亮睿兴股权投资中心（有限合伙）	0	0	7,485,030	7,485,030	首发后机构类限售股	首发后机构类限售股将于2019年2月3日解除限售
上海季广投资管理 中心（有限合伙）	0	0	7,485,030	7,485,030	首发后机构类限售股	首发后机构类限售股将于2019年2月3日解除限售
国金证券一兴业	0	0	3,742,515	3,742,515	首发后机构类限	首发后机构类限



银行—国金涌铎 价值成长定增集 合资产管理计划					售股	售股将于2019年 2月3日解除限 售
合计	140,357,684	1,800,000	37,425,149	175,982,833	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								18,924
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
叶小平	境内自然人	28.46%	134,122,733	0	103,960,313	30,162,420	质押	80,475,500
曹晓春	境内自然人	10.01%	47,195,500	0	36,706,505	10,488,995	质押	24,180,000
施笑利	境内自然人	2.23%	10,533,440	0	7,900,080	2,633,360		
徐家廉	境内自然人	2.20%	10,358,400	0	0	10,358,400		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.21%	9,960,700	0	0	9,960,700		
ZHUAN YIN	境外自然人	1.94%	9,152,000	0	6,864,000	2,288,000		
上海季广投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.59%	7,485,030	0	7,485,030	0		
宁波鼎亮睿兴股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.59%	7,485,030	0	7,485,030	0		
全国社保基金一零九组合	其他	1.57%	7,400,000	0	0	7,400,000		
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德精选混合型证券投资基金	其他	1.49%	7,000,001	0	0	7,000,001		
战略投资者或一般法人因配售新股	上海季广投资管理中心（有限合伙）、宁波鼎亮睿兴股权投资中心（有限合伙）因认购							

成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	公司非公开发行股票成为公司前 10 名股东，其认购的股票限售期为新增股份上市之日起 36 个月，预计上市流通时间为 2019 年 2 月 3 日。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	叶小平和曹晓春签署《一致行动协议书》，两人为一致行动人、本公司实际控制人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
叶小平	30,162,420	人民币普通股	30,162,420
曹晓春	10,488,995	人民币普通股	10,488,995
徐家廉	10,358,400	人民币普通股	10,358,400
中央汇金资产管理有限责任公司	9,960,700	人民币普通股	9,960,700
全国社保基金一零九组合	7,400,000	人民币普通股	7,400,000
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德精选混合型证券投资基金	7,000,001	人民币普通股	7,000,001
宫芸洁	4,723,480	人民币普通股	4,723,480
全国社保基金四零六组合	4,693,902	人民币普通股	4,693,902
全国社保基金六零一组合	4,585,897	人民币普通股	4,585,897
瑞士盈丰银行股份有限公司－客户资金	4,341,939	人民币普通股	4,341,939
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	叶小平和曹晓春签署《一致行动协议书》，两人为一致行动人、本公司实际控制人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
叶小平	董事长、总经理	现任	120,649,680	13,473,053	0	134,122,733	0	0	0	0
曹晓春	董事、副总经理、董事会秘书	现任	41,955,979	5,239,521	0	47,195,500	0	0	0	0
Zhuan Yin	董事、副总经理	现任	9,152,000	0	0	9,152,000	0	0	0	0
Gary Edward Rieschel	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张炳辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
施笑利	监事	现任	10,533,440	0	0	10,533,440	0	0	0	0
胡旭波	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
Wen Chen	副总经理	现任	2,452,480	0	0	2,452,480	0	0	0	0
陈岚	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
应欣频	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
Song Li	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾苏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈智敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	184,743,579	18,712,574	0	203,456,153	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第七节 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

2016 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	346,640,099.74	226,559,762.95
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	14,588,640.00	480,000.00
应收账款	489,615,912.37	381,482,187.86
预付款项	39,254,299.09	22,310,596.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	272,571.28	1,495.10
应收股利		
其他应收款	55,332,073.43	39,880,207.65
买入返售金融资产		
存货	338,872.52	437,258.19

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	105,251,383.67	17,517,903.44
流动资产合计	1,051,293,852.10	688,669,412.09
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	226,042,292.91	177,400,785.53
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,183,535.63	16,291,286.30
投资性房地产		
固定资产	190,945,585.02	194,036,206.72
在建工程	3,661,547.28	
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	13,295,086.01	13,616,531.31
开发支出		
商誉	611,281,427.33	469,661,426.85
长期待摊费用	1,506,037.25	1,798,691.87
递延所得税资产	15,542,569.25	13,582,149.78
其他非流动资产	1,571,741.70	34,974,717.94
非流动资产合计	1,090,029,822.38	921,361,796.30
资产总计	2,141,323,674.48	1,610,031,208.39
流动负债：		
短期借款	205,178,743.83	259,398,324.47
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	4,946,663.00	

应付账款	10,239,091.10	10,115,170.18
预收款项	130,992,450.10	76,494,921.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,001,907.50	22,174,318.28
应交税费	17,170,716.86	30,092,519.46
应付利息	158,587.19	168,451.83
应付股利	1,394,761.52	3,695,770.59
其他应付款	65,003,365.29	61,402,583.55
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	6,810,104.80	7,702,277.73
其他流动负债		
流动负债合计	467,896,391.19	471,244,337.72
非流动负债：		
长期借款	5,700,000.00	7,199,571.98
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	19,910,263.63	22,906,420.89
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	57,904,187.89	34,116,003.99
递延收益		
递延所得税负债	10,676,471.84	8,652,339.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,190,923.36	72,874,336.00
负债合计	562,087,314.55	544,118,673.72
所有者权益：		
股本	471,301,059.00	433,315,910.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	622,104,903.71	182,579,395.36
减：库存股		
其他综合收益	-2,794,819.92	-4,012,696.07
专项储备		
盈余公积	39,081,091.24	39,081,091.24
一般风险准备		
未分配利润	382,468,912.53	351,391,060.54
归属于母公司所有者权益合计	1,512,161,146.56	1,002,354,761.07
少数股东权益	67,075,213.37	63,557,773.60
所有者权益合计	1,579,236,359.93	1,065,912,534.67
负债和所有者权益总计	2,141,323,674.48	1,610,031,208.39

法定代表人：叶小平

主管会计工作负责人：陈岚

会计机构负责人：邓德涛

## 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	146,864,944.92	82,961,166.79
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		480,000.00
应收账款	268,910,481.74	211,898,821.13
预付款项	3,216,800.52	1,322,289.77
应收利息	253,479.72	
应收股利		
其他应收款	23,636,690.70	32,405,119.09
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	104,999,649.52	9,693,390.22
流动资产合计	547,882,047.12	338,760,787.00



非流动资产：		
可供出售金融资产	212,593,327.00	165,598,236.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	820,994,848.71	645,622,397.77
投资性房地产		
固定资产	8,929,238.97	9,176,176.22
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	2,220,576.28	2,950,864.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	157,193.38	264,720.06
递延所得税资产	3,422,391.32	3,422,391.32
其他非流动资产		30,800,000.00
非流动资产合计	1,048,317,575.66	857,834,785.77
资产总计	1,596,199,622.78	1,196,595,572.77
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
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	225,361.28	3,664,955.93
预收款项	49,867,419.27	29,222,730.58
应付职工薪酬	4,477,977.29	3,653,248.02
应交税费	305,561.63	13,532,428.69
应付利息	96,666.67	106,049.13
应付股利		
其他应付款	6,405,703.02	153,255,354.64
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	141,378,689.16	283,434,766.99
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	
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	
负债合计	164,478,689.16	283,434,766.99
所有者权益：		
股本	471,301,059.00	433,315,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	674,929,035.61	225,915,272.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,760,807.48	38,760,807.48
未分配利润	246,730,031.53	215,168,815.33
所有者权益合计	1,431,720,933.62	913,160,805.78
负债和所有者权益总计	1,596,199,622.78	1,196,595,572.77

### 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	565,767,480.98	427,063,916.21
其中：营业收入	565,767,480.98	427,063,916.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	462,730,387.28	329,917,576.37
其中：营业成本	330,801,905.34	224,753,956.24
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		
营业税金及附加	1,196,704.48	944,005.67
销售费用	12,524,568.89	10,122,434.14
管理费用	110,908,432.04	92,715,838.32
财务费用	1,627,067.02	690,547.90
资产减值损失	5,671,709.51	690,794.10
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）	381,170.90	9,272,394.08
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	103,418,264.60	106,418,733.92
加：营业外收入	9,626,932.07	2,484,205.25
其中：非流动资产处置利得	245,388.22	417.50
减：营业外支出	28,450.71	10,220.99
其中：非流动资产处置损失	22,910.08	9,088.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	113,016,745.96	108,892,718.18
减：所得税费用	26,869,701.49	23,426,212.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	86,147,044.47	85,466,505.54
归属于母公司所有者的净利润	78,151,957.89	75,924,542.72

少数股东损益	7,995,086.58	9,541,962.82
六、其他综合收益的税后净额	995,429.48	-32,440.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,217,876.15	-65,467.34
（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	1,217,876.15	-65,467.34
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	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	210,289.52	-65,467.34
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-222,446.67	33,027.22
七、综合收益总额	87,142,473.95	85,434,065.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,369,834.04	75,859,075.38
归属于少数股东的综合收益总额	7,772,639.91	9,574,990.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.18
（二）稀释每股收益	0.17	0.18

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

主管会计工作负责人：陈岚

会计机构负责人：邓德涛

## 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	144,863,529.61	141,567,173.66
减：营业成本	102,010,042.98	74,380,347.85
营业税金及附加	509,173.97	613,360.99
销售费用	4,633,006.26	4,449,752.62
管理费用	27,590,451.95	31,899,828.34
财务费用	-263,361.73	243,115.63
资产减值损失	2,527,243.94	1,596,188.53
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）	62,852,761.39	56,786,523.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,709,733.63	85,171,102.84
加：营业外收入	7,938,746.93	2,160,246.27
其中：非流动资产处置利得	1,626.54	
减：营业外支出	13,158.46	9,088.25
其中：非流动资产处置损失	13,158.46	9,088.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,635,322.10	87,322,260.86
减：所得税费用		4,663,776.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,635,322.10	82,658,484.38
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	78,635,322.10	82,658,484.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.19
（二）稀释每股收益	0.17	0.19

## 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	499,584,801.84	379,488,833.22
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	14,915,615.20	10,907,285.97
经营活动现金流入小计	514,500,417.04	390,396,119.19

购买商品、接受劳务支付的现金	121,314,934.30	97,566,227.30
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	254,639,334.60	161,369,171.41
支付的各项税费	48,090,456.54	32,183,205.56
支付其他与经营活动有关的现金	69,071,345.57	47,776,583.17
经营活动现金流出小计	493,116,071.01	338,895,187.44
经营活动产生的现金流量净额	21,384,346.03	51,500,931.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	189,000,000.00	78,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,862,921.57	610,158.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,674,915.12	176,659.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	195,537,836.69	85,286,817.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,030,393.61	15,912,265.84
投资支付的现金	348,450,164.84	95,902,201.43
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	105,258,022.21	17,162,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	470,738,580.66	128,976,867.27
投资活动产生的现金流量净额	-275,200,743.97	-43,690,049.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	484,351,190.64	8,607,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款收到的现金	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		27,700,000.00
筹资活动现金流入小计	492,051,190.64	36,307,200.00
偿还债务支付的现金	66,910,456.45	276,083,617.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,140,563.30	46,227,023.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,176,981.69	467,876.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	120,051,019.75	322,310,641.68
筹资活动产生的现金流量净额	372,000,170.89	-286,003,441.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,375,059.84	251,168.16
五、现金及现金等价物净增加额	119,558,832.79	-277,941,391.06
加：期初现金及现金等价物余额	201,469,018.95	403,116,479.23
六、期末现金及现金等价物余额	321,027,851.74	125,175,088.17

## 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	112,108,110.28	111,408,446.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	57,620,403.44	34,270,678.38
经营活动现金流入小计	169,728,513.72	145,679,124.93
购买商品、接受劳务支付的现金	84,104,648.74	57,073,515.61
支付给职工以及为职工支付的现金	42,886,451.55	40,486,360.86
支付的各项税费	8,328,818.47	11,356,568.62
支付其他与经营活动有关的现金	29,876,117.81	16,000,271.06
经营活动现金流出小计	165,196,036.57	124,916,716.15
经营活动产生的现金流量净额	4,532,477.15	20,762,408.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	189,000,000.00	78,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,686,048.53	2,374,564.09



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,721.21	73,950.00
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	192,707,769.74	80,948,514.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	492,237.35	386,734.38
投资支付的现金	447,381,396.76	83,544,673.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,900,000.00	7,982,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	570,773,634.11	91,913,807.38
投资活动产生的现金流量净额	-378,065,864.37	-10,965,293.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	484,351,190.64	8,607,200.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		27,700,000.00
筹资活动现金流入小计	484,351,190.64	36,307,200.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,880,853.07	43,003,835.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,880,853.07	43,003,835.40
筹资活动产生的现金流量净额	435,470,337.57	-6,696,635.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,445,323.78	-383,429.46
五、现金及现金等价物净增加额	63,382,274.13	2,717,050.63
加：期初现金及现金等价物余额	57,870,422.79	15,403,700.84
六、期末现金及现金等价物余额	121,252,696.92	18,120,751.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			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	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）	37,985,149.00				439,525,508.35		1,217,876.15				31,077,851.99	3,517,439.77	513,323,825.26
（一）综合收益总额							1,217,876.15				78,151,957.89	7,995,086.58	87,364,920.62
（二）所有者投入和减少资本	37,985,149.00				449,013,762.64							1,000,000.00	487,998,911.64
1. 股东投入的普通股	37,985,149.00				447,190,014.64							1,000,000.00	486,175,163.64
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					1,823,748.00								1,823,748.00
4. 其他													
（三）利润分配											-47,074,105.90	-1,176,981.69	-48,251,087.59
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										-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					-9,488,254.29						-4,300,665.12	-13,788,919.41	
四、本期期末余额	471,301,059.00				622,104,903.71		-2,794,819.92		39,081,091.24		382,468,912.53	67,075,213.37	1,579,236,359.93

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	215,019,177.00				376,352,841.57		-5,028,342.47		28,825,716.56		248,372,304.71	53,355,986.91	916,897,684.28
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	215,019,177.00				376,352,841.57		-5,028,342.47		28,825,716.56		248,372,304.71	53,355,986.91	916,897,684.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	218,296,733.00				-193,773,446.21		1,015,646.40		10,255,374.68		103,018,755.83	10,201,786.69	149,014,850.39
(一)综合收益总额							1,015,646.40				156,277,965.91	20,102,770.07	177,396,382.38
(二)所有者投入和减少资本	3,277,556.00				50,868,775.88							100,000.00	54,246,331.88
1. 股东投入的普通股	3,277,556.00				41,853,596.64							100,000.00	45,231,152.64
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					9,015,179.24								9,015,179.24
4. 其他													
(三)利润分配									10,255,374.68		-53,259,210.08	-1,774,622.57	-44,778,457.97
1. 提取盈余公积									10,255,374.68		-10,255,374.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-43,003,835.40	-1,774,622.57	-44,778,457.97
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	215,019,177.00				-215,019,177.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	215,019,177.00				-215,019,177.00								
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					-29,623,045.09						-8,226,360.81	-37,849,405.90	
四、本期期末余额	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

## 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	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）	37,985,149.00				449,013,762.64					31,561,216.20	518,560,127.84
（一）综合收益总额										78,635,322.10	78,635,322.10
（二）所有者投入和减少资本	37,985,149.00				449,013,762.64						486,998,911.64
1. 股东投入的普通股	37,985,149.00				447,190,014.64						485,175,163.64
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					1,823,748.00						1,823,748.00



金额(减少以“-”号填列)	733.00			401.12			4.68	536.74	43.30
(一) 综合收益总额								102,553,746.82	102,553,746.82
(二) 所有者投入和减少资本	3,277,556.00			50,868,775.88					54,146,331.88
1. 股东投入的普通股	3,277,556.00			41,853,596.64					45,131,152.64
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				9,015,179.24					9,015,179.24
4. 其他									
(三) 利润分配							10,255,374.68	-53,259,210.08	-43,003,835.40
1. 提取盈余公积							10,255,374.68	-10,255,374.68	
2. 对所有者(或股东)的分配								-43,003,835.40	-43,003,835.40
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	215,019,177.00			-215,019,177.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	215,019,177.00			-215,019,177.00					
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	433,315,910.00			225,915,272.97			38,760,807.48	215,168,815.33	913,160,805.78

### 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，业经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Zhuan 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服许（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，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，公司向非公开发行人民币普通股（A股）37,425,150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，变更后的股本为人民币470,741,059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，可行权数量560,000.00份，股票期权行权价格为15.27元，总计出资金额8,551,200元，变更后注册资本为人民币471,301,059元。

公司已于2016年8月18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，注册资本为人民币471,301,059元，注册地为杭州市滨江区江南大道618号东冠大厦1502-1；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。

截至2016年06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
湖南泰格湘雅药物研究有限公司（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”）
方达临床研究服务有限公司（以下简称“方达临床”）
方达医药技术（上海）有限公司（以下简称“上海方达”）
DreamCISInc（以下简称“DreamCIS”）
Bright Sky Resources Investment Ltd.（以下简称“BrightSky”）
杭州煜鼎股权投资咨询有限合伙企业（以下简称“杭州煜鼎”）
杭州泰汲医药科技有限公司（以下简称“杭州泰汲”）
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“苏州仁智”）

- 1、报告期，公司投资新设立杭州泰汲，出资人民币500万元，公司持股比例80%；
- 2、2016年1月，公司收购北医仁智股东持有的100%股权，收购价款人民币15,400万元，截止报告期末，并购相关手续已完成，并已支付股权转让款人民币13,090万元。

## 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****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服务经济利益，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

#### 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。

详见本附注“五、（二十九）预计负债”。

## 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

### 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%、10%、7%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
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	0.7‰
河道管理费	按应缴流转税税额计缴	1%

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	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。

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。

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：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。

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%。

### 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2015年适用税率为34%。

美国BDM 2015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：

应征收入（所得）	新成立公司（首三年）	应征收入（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%

**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	107,528.12	19,400.42
银行存款	320,920,323.62	201,449,618.53
其他货币资金	25,612,248.00	25,090,744.00
合计	346,640,099.74	226,559,762.95
其中：存放在境外的款项总额	57,571,121.07	63,469,665.25

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	25,612,248.00	25,090,744.00
合计	25,612,248.00	25,090,744.00

**2、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		480,000.00
商业承兑票据	14,588,640.00	
合计	14,588,640.00	480,000.00

## 3、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	522,349,689.37	100.00%	32,733,777.00	6.27%	489,615,912.37	407,470,905.05	100.00%	25,988,717.19	6.38%	381,482,187.86
合计	522,349,689.37	100.00%	32,733,777.00	6.27%	489,615,912.37	407,470,905.05	100.00%	25,988,717.19	6.38%	381,482,187.86

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	448,834,175.54	22,363,958.53	5.00%
1 至 2 年	61,792,033.60	6,179,203.37	10.00%
2 至 3 年	5,101,366.79	1,020,273.37	20.00%
3 至 4 年	5,327,881.39	2,131,152.56	40.00%
4 至 5 年	1,275,214.40	1,020,171.52	80.00%
5 年以上	19,017.65	19,017.65	100.00%
合计	522,349,689.37	32,733,777.00	

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：

按信用风险特征组合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	522,349,689.37	32,733,777.00	6.27%
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 6,745,059.81 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	34,032,461.68	6.52%	1,701,623.08
第二名	24,187,264.14	4.63%	1,209,363.21
第三名	21,584,269.49	4.13%	1,079,213.47
第四名	18,970,328.39	3.63%	948,516.42
第五名	17,048,805.69	3.26%	852,440.28
合计	115,823,129.39	22.17%	5,791,156.46

## 4、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	38,793,324.84	98.83%	22,196,216.34	99.49%
1 至 2 年	452,879.25	1.15%	111,808.56	0.50%
2 至 3 年			2,572.00	0.01%

3 年以上	8,095.00	0.02%		
合计	39,254,299.09	--	22,310,596.90	--

## (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	13,593,764.68	34.63%
第二名	2,053,140.00	5.23%
第三名	2,043,909.00	5.21%
第四名	1,380,000.00	3.52%
第五名	1,263,747.38	3.22%
合计	20,334,561.06	51.81%

## 5、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	272,571.28	1,495.10
合计	272,571.28	1,495.10

## 6、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	60,355,986.90	100.00%	5,023,913.47	8.32%	55,332,073.43	44,463,515.53	100.00%	4,583,307.88	10.31%	39,880,207.65
合计	60,355,986.90	100.00%	5,023,913.47	8.32%	55,332,073.43	44,463,515.53	100.00%	4,583,307.88	10.31%	39,880,207.65

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	53,408,850.00	2,671,120.38	5.00%
1 至 2 年	3,095,878.63	309,587.87	10.00%
2 至 3 年	1,708,476.47	341,695.28	20.00%
3 至 4 年	325,874.25	130,349.70	40.00%
4 至 5 年	1,228,736.54	982,989.23	80.00%
5 年以上	588,171.01	588,171.01	100.00%
合计	60,355,986.90	5,023,913.47	

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 440,605.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	47,048,961.59	32,055,539.35
保证金	9,708,667.88	8,901,216.22
备用金	1,569,302.24	1,689,095.56
其他	2,029,055.19	1,817,664.40
合计	60,355,986.90	44,463,515.53

#### (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	20,316,076.77	1 年以内	33.66%	1,015,803.84
第二名	保证金	800,000.00	1 年以内	1.33%	40,000.00
第三名	保证金	517,209.33	1 年以内	0.86%	25,860.47
第四名	保证金	480,000.00	1 年以内	0.80%	24,000.00
第五名	往来款	428,297.59	1 年以内	0.71%	21,414.88
合计	--	22,541,583.69	--	37.36%	1,127,079.19

## 7、存货

### (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	338,872.52		338,872.52	437,258.19		437,258.19
合计	338,872.52		338,872.52	437,258.19		437,258.19

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	3,021,992.64	977,080.49
待抵扣进项税	229,391.03	1,142,822.95
购买理财产品	102,000,000.00	15,398,000.00
合计	105,251,383.67	17,517,903.44

## 9、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：	226,042,292.91		226,042,292.91	177,400,785.53		177,400,785.53
按公允价值计量的	12,098,965.91		12,098,965.91	10,902,549.53		10,902,549.53
按成本计量的	213,943,327.00		213,943,327.00	166,498,236.00		166,498,236.00
合计	226,042,292.91		226,042,292.91	177,400,785.53		177,400,785.53

## (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	9,802,053.76		9,802,053.76
公允价值	12,098,965.91		12,098,965.91
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,296,912.15		2,296,912.15

## (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		
立迪生物技术有限公司	4,980,000.00			4,980,000.00					6.12%	
深圳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）	18,000,000.00	3,000,000.00		21,000,000.00					9.74%	
新疆泰同股权投资合伙企业	42,500,000.00	7,500,000.00		50,000,000.00					46.95%	

(有限合伙)										
浙江高新 汇科技服 务有限公 司	1,050,000. 00			1,050,000. 00					15.00%	
杭州海邦 药谷完素 投资合伙 企业(有 限合伙)	1,500,000. 00	1,000,000. 00		2,500,000. 00					4.67%	
杭州溢点 信息技术 有限公司	3,140,000. 00			3,140,000. 00					5.00%	
杭州泰誉 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	6,900,000. 00	6,000,000. 00		12,900,000. 00					14.33%	
苏州工业 园区薄荷 创业股资 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	6,471,300. 00			6,471,300. 00					2.22%	
福建盈科 创业投资 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	6,732,000. 00	8,976,000. 00		15,708,000. 00					17.00%	
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	363,636.00	909,091.00		1,272,727. 00					10.00%	

有限公司										
杭州望吉健康科技有限公司		1,610,000.00		1,610,000.00					32.20%	
上海泰有投资管理中心（有限合伙）		150,000.00		150,000.00					25.00%	
上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）		8,850,000.00		8,850,000.00					24.58%	
漯河煜康投资中心（有限合伙）		9,000,000.00		9,000,000.00					24.19%	
漯河泰煜安康投资管理中心（有限合伙）		450,000.00		450,000.00					35.70%	
合计	166,498,236.00	47,445,091.00		213,943,327.00					--	

## 10、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		
一、合营企业										
上海观合		8,000,000.00		-328,109.54						7,671,890.46
小计		8,000,000.00		-328,109.54						7,671,890.46
二、联营企业										
南京三境	14,576,556.75			-469,939.77						14,106,616.98

糖小护健康	1,714,729.55			-629,499.75					1,085,229.80
方达苏州		3,374,000.00		-54,201.61					3,319,798.39
小计	16,291,286.30	3,374,000.00		-1,153,641.13					18,511,645.17
合计	16,291,286.30	11,374,000.00		1,481,750.67					26,183,535.63

## 11、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	89,382,950.08	41,392,763.14	185,333,322.03	7,448,069.93	323,557,105.18
2.本期增加金额	694,483.60	3,484,748.27	8,110,350.32		12,289,582.19
(1) 购置		2,637,359.69	6,375,839.71		9,013,199.40
(2) 在建工程转入	694,483.60				694,483.60
(3) 企业合并增加		733,678.56	70,659.00		804,337.56
(4) 汇率变动		113,710.02	1,663,851.61		1,777,561.63
3.本期减少金额		437,616.34	5,645,264.31	448,144.96	6,531,025.61
(1) 处置或报废		437,616.34	5,645,264.31	448,144.96	6,531,025.61
(2) 转入在建工程					
4.期末余额	90,077,433.68	44,439,895.07	187,798,408.04	6,999,924.97	329,315,661.76
二、累计折旧					
1.期初余额	4,809,278.57	22,739,425.90	97,280,237.10	4,691,956.89	129,520,898.46
2.本期增加金额	1,865,374.88	2,883,021.73	8,318,206.75	464,139.79	13,530,743.15
(1) 计提	1,865,374.88	2,519,651.89	8,269,174.91	464,139.79	13,118,341.47
(2) 企业合并增加		363,369.84	49,031.84		412,401.68
3.本期减少金额		377,317.02	3,896,235.38	408,012.47	4,681,564.87
(1) 处置或报		377,317.02	3,896,235.38	408,012.47	4,681,564.87

废					
4.期末余额	6,674,653.45	25,245,130.61	101,702,208.47	4,748,084.21	138,370,076.74
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	83,402,780.23	19,194,764.46	86,096,199.57	2,251,840.76	190,945,585.02
2.期初账面价值	84,573,671.51	18,653,337.24	88,053,084.93	2,756,113.04	194,036,206.72

## (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	65,629,552.24	23,967,516.84		41,662,035.40
合计	65,629,552.24	23,967,516.84		41,662,035.40

## 12、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
泰汲实验室建造 工程	3,661,547.28		3,661,547.28			
合计	3,661,547.28		3,661,547.28			

## (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
泰汲实验室建造工程			3,661,547.28			3,661,547.28						其他
嘉兴数据管理中心工程			694,483.60	694,483.60								募股资金
合计			4,356,030.88	694,483.60		3,661,547.28	--	--				--

### 13、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			18,789,597.27	25,219,269.27
2.本期增加金额				1,309,373.46	1,309,373.46
(1) 购置				1,289,178.65	1,289,178.65
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动				20,194.81	20,194.81
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,429,672.00			20,098,970.73	26,528,642.73
二、累计摊销					
1.期初余额	629,933.90			10,972,804.06	11,602,737.96
2.本期增加金额	65,165.58			1,565,653.18	1,630,818.76



(1) 计提	65,165.58			1,565,653.18	1,630,818.76
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	695,099.48			12,538,457.24	13,233,556.72
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	5,734,572.52			7,560,513.49	13,295,086.01
2.期初账面价 值	5,799,738.10			7,816,793.21	13,616,531.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 14、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	872,275.08					872,275.08

台湾泰格						
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
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 泰州康利华	24,527,230.75					24,527,230.75
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 韩国 DreamCIS	133,700,419.06					133,700,419.06
非同一控制合并 北医仁智		141,620,000.48				141,620,000.48
合计	472,661,426.85	141,620,000.48				614,281,427.33

## (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	3,000,000.00					3,000,000.00
合计	3,000,000.00					3,000,000.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，以2015年的经营收入和经营利润为基础，同时结合以后年度新签订的合同额，员工人数和人员工资情况预计后5年（2016-2020年）的收入、成本、费用、净利润、资本性现金支出、非付现费用，计算出各年度的经营性现金净流量，以合理的（公司的资本收益率）的折现率折为现值。

北京康利华因受到国内GMP业务政策性萎缩和澳大利亚TGA认证政策变化的影响，2015年实现净利润22.29万元，较2014年净利润410.2万元大幅下降。根据预计未来现金流量法，按照11.64%折现率计算出北京康利华净现值为2,249.78万元，较收购成本2,550万元低300.22万元，对其按300万元计提了商誉减值准备。

根据预计未来现金流量法对美斯达、台湾泰格、美国BDM、方达医药、上海晟通、DreamCIS、北医仁智的商誉进行了减值测试，本期末未出现商誉减值损失。

## 15、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
租入固定资产改良支出	1,533,971.81	182,292.36	367,420.30		1,348,843.87
技术使用费	264,720.06	0.00	107,526.68		157,193.38
合计	1,798,691.87	182,292.36	474,946.98		1,506,037.25

## 16、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	28,628,151.15	5,037,738.27	21,057,047.28	3,385,334.56
可抵扣亏损	19,039,556.63	1,523,164.52	19,039,556.63	1,523,164.52
股权激励	5,863,491.95	1,112,030.38	5,863,491.95	1,112,030.38
应付职工薪酬（已计提未支付）	20,621,679.56	4,380,136.66	16,794,090.34	4,072,120.90
固定资产折旧	543,360.66	119,539.35	543,360.66	119,539.35
其他	10,128,883.22	3,369,960.07	10,128,883.22	3,369,960.07
合计	84,825,123.17	15,542,569.25	73,426,430.08	13,582,149.78

### (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	31,401,387.80	10,676,471.84	25,448,056.32	8,652,339.14
合计	31,401,387.80	10,676,471.84	25,448,056.32	8,652,339.14

### (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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,542,569.25		13,582,149.78
递延所得税负债		10,676,471.84		8,652,339.14

**17、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	1,571,741.70	4,174,717.94
预付股权收购款		30,800,000.00
合计	1,571,741.70	34,974,717.94

**18、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	80,000,000.00	86,650,644.47
担保借款	125,178,743.83	172,747,680.00
合计	205,178,743.83	259,398,324.47

短期借款分类的说明：

本期末担保借款余额为125,178,743.83元为全资子公司香港泰格在中国银行东京分行借款1,730万欧元，借款条件为中国银行浙江分行开立的授信额度安排与切分函，其授信落实条件为：实际控制人叶小平所持有的杭州泰格医药科技股份有限公司的股权2,107万股股权质押作为担保，2016年6月24日，香港泰格在东京分行借款770万美元已偿还。

**19、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,946,663.00	
合计	4,946,663.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**20、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）	10,239,091.10	10,014,067.06
一年以上		101,103.12
合计	10,239,091.10	10,115,170.18

## 21、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）	130,051,645.99	71,572,152.83
一年以上	940,804.11	4,922,768.80
合计	130,992,450.10	76,494,921.63

### (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	400,045.73	预收金额大于项目进度的款项
第二名	200,000.00	预收金额大于项目进度的款项
第三名	113,165.74	预收金额大于项目进度的款项
第四名	93,898.34	预收金额大于项目进度的款项
第五名	58,441.30	预收金额大于项目进度的款项
合计	865,551.11	--

## 22、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	21,708,256.86	169,170,380.97	166,156,692.00	24,721,945.83
二、离职后福利-设定提存计划	466,061.42	88,807,252.41	87,993,352.16	1,279,961.67
三、辞退福利		84,829.00	84,829.00	
合计	22,174,318.28	258,062,462.38	254,234,873.16	26,001,907.50

### (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	17,328,954.28	150,499,313.66	149,195,856.46	18,632,411.48

2、职工福利费	293,617.97	4,505,300.95	3,675,127.48	1,123,791.44
3、社会保险费	158,993.86	6,268,320.31	6,187,473.76	239,840.41
其中：医疗保险费	145,548.31	5,257,738.80	5,182,343.81	220,943.30
工伤保险费	5,783.83	570,552.02	567,795.59	8,540.26
生育保险费	7,661.72	440,029.49	437,334.36	10,356.85
4、住房公积金	245,870.87	6,218,223.48	6,256,209.42	207,884.93
5、工会经费和职工教育经费	3,414,019.88	1,472,692.77	754,043.08	4,132,669.57
6、以现金支付的股份支付	266,800.00	118,548.00		385,348.00
7、其他		87,981.80	87,981.80	
合计	21,708,256.86	169,170,380.97	166,156,692.00	24,721,945.83

### (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	452,301.41	86,720,542.49	86,728,047.68	444,796.22
2、失业保险费	13,760.01	2,086,709.92	1,265,304.48	835,165.45
合计	466,061.42	88,807,252.41	87,993,352.16	1,279,961.67

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	919,494.91	4,214,862.92
营业税	322,164.04	154,777.05
企业所得税	13,931,717.08	13,502,471.95
个人所得税	1,838,387.34	11,884,171.64
城市维护建设税	41,946.11	47,514.67
教育费附加	41,038.39	36,683.55
河道管理费	3,610.86	5,347.28
房产税		141,888.40
土地使用税		24,480.00
水利建设专项基金	72,358.13	76,802.70
印花税		3,519.30

合计	17,170,716.86	30,092,519.46
----	---------------	---------------

## 24、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	158,587.19	168,451.83
合计	158,587.19	168,451.83

## 25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,394,761.52	3,695,770.59
合计	1,394,761.52	3,695,770.59

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

子公司方达医药尚未支付给其少数股东股利。

## 26、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	42,614,350.61	23,930,039.11
个人往来	15,504,063.25	13,369,158.50
保证金	4,887,925.13	22,654,620.00
其他	1,997,026.30	1,448,765.94
合计	65,003,365.29	61,402,583.55

### (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	14,588,640.00	尚未支付
第二名	32,700.00	尚未支付
第三名	19,853.50	尚未支付
第四名	16,023.35	尚未支付

第五名	10,000.00	尚未支付
合计	14,667,216.85	--

## 27、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	6,810,104.80	7,702,277.73
合计	6,810,104.80	7,702,277.73

## 28、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	5,700,000.00	7,199,571.98
合计	5,700,000.00	7,199,571.98

长期借款分类的说明：

2016年1月15日，香港泰格子公司DreamCIS借款1,000,000,000韩元（折合人民币5,700,000元），借款银行：Kookmin Bank，借款期间：2016年1月15日至2018年12月15日，年利率2.73%，借款方式：信用担保。

其他说明，包括利率区间：

## 29、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	12,110,593.21	16,908,446.73
应付房租	7,729,250.59	5,710,066.38
递延房租收益	70,419.83	287,907.78
合计	19,910,263.63	22,906,420.89

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。公司在收到后会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。



期末余额全为合并方达医药产生。

### 30、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	57,904,187.89	34,116,003.99	预计后续股权的收购成本
合计	57,904,187.89	34,116,003.99	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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。

公司2015年收购北医仁智协议中约定，预留2,310万元尾款待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。

### 31、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	433,315,910.00	37,985,149.00				37,985,149.00	471,301,059.00

其他说明：

注1：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，公司向非公开发行人民币普通股（A股）37,425,150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，扣除承销费用、审计、律师等费用后净额为人民币475,799,990.64元，其中实收资本（股本）人民币37,425,149元，资本溢价人民币438,555,973.72元计入资本公积，增值税可抵扣进项税额181,132.08元，变更后的注册资本为人民币470,741,059元。业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《关于预留授予股票期权第二个行权期可行权的议案》规定，可行权数量560,000.00份，股票期权行权价格为15.27元，总计出资金额8,551,200元，变更后注册资本为人民币471,301,059元。业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。

### 32、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）	180,596,249.60	447,190,014.64	9,488,254.29	618,298,009.95
其他资本公积	1,983,145.76	2,647,721.00	823,973.00	3,806,893.76
合计	182,579,395.36	449,837,735.64	10,312,227.29	622,104,903.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期其他资本公积增加系：公司实施股权激励本期计提其他资本公积2,647,721.00元；本期行权结转等待期内已计提的其他资本公积转至资本溢价（股本溢价）资本公积金823,973.00元。

注2：本期资本公积（股本溢价）增加447,190,014.64元，系：

（1）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，公司向非公开发行人民币普通股（A股）37,425,150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，扣除承销费用、审计、律师等费用后净额为人民币475,799,990.64元，其中实收资本（股本）人民币37,425,149元，资本溢价人民币438,555,973.72元计入资本公积，增值税可抵扣进项税额181,132.08元，抵扣增值税进项税额后资本溢价人民币438,374,841.64元。

（2）根据公司第二届董事会第三十二次会议决议进行股权激励，激励对象行权增加股本560,000股，溢价金额为7,991,200.00元。

（3）股权激励行权，由结转等待期内计提的其他资本公积转入823,973.00元。

注3：本期资本公积（股本溢价）减少9,488,254.29，系：

（1）公司收购同一控制下广州泰格少数股东股权，根据会计准则调整资本公积中的股本溢价9,488,254.29元。

### 33、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	-4,012,696.07	995,429.48			1,217,876.15	-222,446.67	-2,794,819.92
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,289,325.52	1,007,586.63			1,007,586.63		2,296,912.15
外币财务报表折算差额	-5,302,021.59	-12,157.15			210,289.52	-222,446.67	-5,091,732.07
其他综合收益合计	-4,012,696.07	995,429.48			1,217,876.15	-222,446.67	-2,794,819.92

### 34、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	39,081,091.24			39,081,091.24
合计	39,081,091.24			39,081,091.24

### 35、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	248,372,304.71
调整后期初未分配利润	351,391,060.54	248,372,304.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,151,957.89	75,924,542.72
应付普通股股利	47,074,105.90	43,003,835.40
期末未分配利润	382,468,912.53	281,293,012.03

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。

### 36、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	564,011,058.49	329,712,875.24	424,733,692.26	224,214,312.44
其他业务	1,756,422.49	1,089,030.10	2,330,223.95	539,643.80
合计	565,767,480.98	330,801,905.34	427,063,916.21	224,753,956.24

### 37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,760.05	3,148.00
城市维护建设税	556,324.92	424,806.51
教育费附加	457,024.21	321,741.74
水利建设专项基金	172,133.46	188,588.15
河道管理费	9,461.84	5,721.27
合计	1,196,704.48	944,005.67

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	10,419,695.92	7,940,947.99
差旅费	504,501.43	1,232,422.84
业务招待费	155,344.63	195,076.94
业务宣传费	339,726.93	108,491.51
其他费用	1,105,299.98	645,494.86
合计	12,524,568.89	10,122,434.14

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,278,599.95	30,233,722.85
研发费用	19,671,011.06	14,087,637.57
折旧费	13,112,542.58	8,615,922.24
办公室设施与场地费	10,927,644.21	9,045,315.14
差旅费	4,378,462.04	4,099,266.01
咨询费	2,771,936.79	3,694,041.27
期权激励成本	2,766,269.00	5,136,084.00
保险费	2,716,912.52	2,900,626.60
办公费	1,640,392.46	1,702,843.68
业务招待费	1,150,076.92	1,083,650.68
无形资产摊销	1,129,273.51	1,095,037.69
服务费	313,790.70	248,092.85
其他	8,051,520.30	10,773,597.74
合计	110,908,432.04	92,715,838.32

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,042,799.31	1,500,828.03
减：利息收入	1,245,105.71	705,115.34
汇兑损失	2,217,654.45	-251,168.16
减：汇兑收益	4,114,218.28	146,003.37
手续费	725,937.25	690,547.90
合计	1,627,067.02	690,547.90

## 41、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	5,671,709.51	690,794.10
合计	5,671,709.51	690,794.10

## 42、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	-1,481,750.67	-829,406.89
处置长期股权投资产生的投资收益		4,530,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		4,961,642.06
理财产品投资收益	1,862,921.57	610,158.91
合计	381,170.90	9,272,394.08

## 43、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	245,388.22	417.50	245,388.22
其中：固定资产处置利得	245,388.22	417.50	245,388.22
政府补助	9,179,033.00	2,363,318.25	9,179,033.00
其他	202,510.85	120,469.50	202,510.85
合计	9,626,932.07	2,484,205.25	9,626,932.07

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	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 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科技创业服务中心	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	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	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科技创业服务中心	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	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(按国家级政策规定依法取得)	是	否	60,000.00		与收益相关
地方政府招商引资扶持	上海嘉定绿地经济城	奖励	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	杭州高新技术产业开发区	补助	因研究开发、技术更新及	是	否	500,000.00		与收益相关

院科技项目 补助经费	区科学技术 局		改造等获得 的补助					
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		129,800.00	与收益相关
药物研发临 床试验 EDC 平台	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		2,000,000.00	与收益相关
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		3,447.00	与收益相关
2014 年鼓励	杭州市滨江	补助	因研究开发、	是	否		100,000.00	与收益相关

认定高新技术企业奖	区人民政府 浦沿街道办事处		技术更新及改造等获得的补助					
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		5,000.00	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		50,000.00	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		75,071.25	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	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	9,179,033.00	2,363,318.25	--

#### 44、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	22,910.08	9,088.25	22,910.08
其中：固定资产处置损失	22,910.08	9,088.25	22,910.08
其他	5,540.63	1,132.74	5,540.63
合计	28,450.71	10,220.99	28,450.71



**45、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	28,705,554.27	23,335,096.78
递延所得税费用	-1,835,852.78	91,115.86
合计	26,869,701.49	23,426,212.64

**(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	113,016,745.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,705,554.27
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-1,878,322.91
非应税收入的影响	-1,490,458.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,532,928.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
所得税费用	26,869,701.49

**46、其他综合收益**

详见附注 33。

**47、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	1,245,105.71	705,115.34
营业外收入	9,381,543.85	2,483,787.75
企业间往来	4,288,965.64	7,718,382.88
合计	14,915,615.20	10,907,285.97

## (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	54,073,347.91	44,485,938.85
手续费	725,937.26	146,003.37
营业外支出	5,540.63	1,132.74
企业间往来	14,266,519.77	3,143,508.21
合计	69,071,345.57	47,776,583.17

## (3) 收到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
保函保证金		5,200,000.00
股权保证金		22,500,000.00
合计		27,700,000.00

## 48、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	86,147,044.47	85,466,505.54
加：资产减值准备	5,671,709.51	690,794.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,118,341.47	16,723,994.99
无形资产摊销	1,630,818.76	1,165,693.26
长期待摊费用摊销	474,946.98	370,872.04
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）	-222,478.14	8,670.75
财务费用（收益以“-”号填列）	2,146,235.47	1,249,659.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-381,170.90	-9,272,394.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,960,419.47	108,899.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,024,132.70	-3,479.37

存货的减少（增加以“-”号填列）	98,385.67	23,682.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,697,759.14	-47,200,362.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,862,864.65	-2,647,529.38
其他	2,471,694.00	4,815,924.00
经营活动产生的现金流量净额	21,384,346.03	51,500,931.75
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	321,027,851.74	125,175,088.17
减：现金的期初余额	201,469,018.95	403,116,479.23
现金及现金等价物净增加额	119,558,832.79	-277,941,391.06

## （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	105,100,000.00
其中：	--
北医仁智	100,100,000.00
杭州泰汲	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,015,977.79
其中：	--
北医仁智	16,015,977.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,800,000.00
其中：	--
广州泰格	9,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	98,884,022.21

## （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	321,027,851.74	201,469,018.95
其中：库存现金	107,528.12	19,400.42
可随时用于支付的银行存款	320,920,323.62	201,449,618.53

三、期末现金及现金等价物余额	321,027,851.74	201,469,018.95
----------------	----------------	----------------

#### 49、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	25,612,248.00	保函保证金
合计	25,612,248.00	--

#### 50、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	--	--	180,781,659.57
其中：美元	23,886,551.79	6.6312	158,396,502.23
欧元	413,687.81	7.375	3,050,947.60
港币	3,809,595.40	0.8547	3,256,061.19
加币	6,931.18	5.1222	35,502.89
新台币	19,033,693.00	0.2057	3,915,230.65
马来西亚币（林吉特）	34,854.83	1.6527	57,604.58
韩元	2,117,510,601.00	0.0057	12,069,810.43
应收账款	--	--	116,471,804.73
其中：美元	10,021,052.67	6.6312	66,451,604.50
港币	2,495,303.72	0.8547	2,132,736.09
新台币	1,389,682.00	0.2057	285,857.59
韩元	8,351,159,043.00	0.0057	47,601,606.55
长期借款	--	--	5,700,000.00
韩元	1,000,000,000.00	0.0057	5,700,000.00
预付账款			
其中：美元	946,102.02	6.6312	6,273,791.72
韩元	685,984,810.00	0.0057	3,910,113.42
其他应收款			
其中：美元	15,536.25	6.6312	103,023.98
港币	3,534,108.50	0.8547	3,020,602.53

新台币	199,000.00	0.2057	40,934.30
韩元	952,822,547.00	0.0057	5,431,088.52
短期借款			
其中：港币	146,459,276.74	0.8547	125,178,743.83
应付账款			
其中：美元	1,194,546.70	6.6312	7,921,278.08
港币	53,536.86	0.8547	45,757.95
新台币	12,926.00	0.2057	2,658.88
预收款项			
其中：美元	2,935,034.94	6.6312	19,462,803.69
港币	513,483.16	0.8547	438,874.06
新台币	701,460.00	0.2057	144,290.32
韩元	3,677,319,943.00	0.0057	20,960,723.68
其他应付款			
其中：美元	22,114,820.37	6.6312	146,647,796.84
港币	80,864,688.23	0.8547	69,115,049.03
新台币	29,217.00	0.2057	6,009.94
加币	172,144.13	5.1222	881,756.66
韩元	1,693,013,516.02	0.0057	9,650,177.04
长期应付款			
其中：美元	3,291,026.68	6.6312	21,823,456.12
一年内到期的其他非流动负债			
其中：美元	1,026,979.25	6.6312	6,810,104.80
应付利息			
其中：港币	72,447.08	0.8547	61,920.52
预计负债			
其中：港币	40,720,940.55	0.8547	34,804,187.89
可供出售的金融资产			
其中：美元	1,824,551.50	6.6312	12,098,965.91
应付职工薪酬			
其中：美元	537,066.98	6.6312	3,561,398.56
应交税费			
其中：美元	635,849.03	6.6312	4,216,442.09
韩元	416,997,223.00	0.0057	2,376,884.17

新台币	158,120.00	0.2057	32,525.28
应付股利			
其中：美元	210,333.20	6.6312	1,394,761.52
应收利息			
其中：韩元	3,349,396.00	0.0057	19,091.56
其他流动资产			
其中：韩元	2,542,220.00	0.0057	14,490.65

(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，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，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。

## 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
北医仁智	2016年01月27日	154,000,000.00	100.00%	购买	2016年01月27日	签订股权转让协议；已支付了对价，并办理工商变更	24,809,487.83	4,999,627.56

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	北医仁智
--现金	130,900,000.00
--或有对价的公允价值	23,100,000.00
合并成本合计	154,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,379,999.52
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	141,620,000.48

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据上海立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第114970号审计报告，北医仁智合并净资产1,238.00万元，公司收购北医仁智股东持有的100%股权，收购价款人民币15,400万元，2016年1月并购相关手续已完成，截止报告期末，公司已支付人民币13,090万元，尚余2,310万元股权收购款未支付。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：根据上海立信资产评估有限公司出具的信资评报字（2015）001号评估报告，评估结论：经收益法评估，北医仁智净资产价值15,400万元，公司取得的北医仁智收购价款15,400万元，减取得的可辨认净资产公允价值份额1,238万元，报告期确认商誉14,162万元。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	北医仁智	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	16,015,977.79	
应收款项	13,149,368.66	
预付账款	896,344.00	
其他应收款	837,514.07	
其他流动资产	1,430,754.43	
固定资产	391,935.88	
无形资产	139,071.30	
递延所得税资产	234,182.56	
应付款项	700,054.00	
预收账款	17,919,218.75	
应付职工薪酬	1,005,488.35	
应交税费	1,087,528.07	
其他应付款	2,860.00	

净资产	12,379,999.52	
取得的净资产	12,379,999.52	

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州泰格	49.00%	控股子公司	2016年02月01日	股权转让协议	3,400,587.62	1,154,173.30	1,354,676.10	-46,463.57

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	广州泰格
--现金	9,800,000.00

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	广州泰格	
	合并日	上期期末
货币资金	3,893,563.79	3,836,307.61
应收款项		2,917,549.83
存货	152,392.62	261,453.85
固定资产	1,022,548.53	1,041,080.52
无形资产	49,840.50	51,886.08
应付款项	454,802.63	4,520,586.55
净资产	840,145.63	636,215.74
减：少数股东权益	411,671.36	311,745.71
取得的净资产	411,671.36	0.00

## 3、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：



报告期，公司投资设立杭州泰汲，出资人民币500万元，公司持股比例80%。

## 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
湖南泰格湘雅药物研究有限公司	长沙	长沙高新开发区麓谷大道662号软件中心大楼后栋二楼	I期临床和生物分析服务	74.25%		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	广州高新技术产业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,worldcommercecenetre,harbourcity7-11cantonroadtsims hatsui,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%		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
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
Tigermed MacroStat, 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	加拿大英属哥伦比亚	加拿大英属哥伦比亚	临床研究服务研		100.00%	设立

Research Co., Ltd.	比亚省	比亚省	发			
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
Frontage Clinical Services, Inc.	美国新泽西州	美国新泽西州	临床试验相关服务		70.33%	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	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		80.00%	设立
北医仁智	北京	北京市朝阳区安定路39号5层503	技术推广服务、医学研究等服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州泰汲医药科技有限公司	杭州	杭州市滨江区长河街道滨安路688号6幢四层401	技术开发、技术咨询	80.00%		设立
苏州仁智	苏州	苏州吴中经济开	临床研究服务		100.00%	非同一控制下企

		发区越溪街道越湖路 1336 号 2 幢				业合并
--	--	----------------------	--	--	--	-----

## (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%	6,939,483.85		40,765,486.21

## (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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方达医药	125,634,205.38	137,165,568.06	262,799,773.44	92,265,238.41	33,215,101.76	125,480,340.17	90,521,785.12	134,492,992.52	225,014,777.64	71,539,966.67	39,473,505.81	111,013,502.48

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	177,300,603.73	20,509,265.58	23,318,158.11	10,255,926.56	135,819,330.50	17,675,450.53	22,041.82	24,215,714.84

## 2、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	
南京三境	南京	江苏省南京市玄武大道 699-18 号	生物技术、制品及药品	37.50%		权益法
糖小护健康	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
上海观合	上海	上海市杨浦区翔殷路 128 号 12 号楼三楼 C 座	技术开发、技术咨询、技术服务	50.00%		权益法

		101-110 室			
--	--	-----------	--	--	--

**(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	
流动资产	14,399,063.58	
其中：现金和现金等价物	12,564,255.46	
非流动资产	747,406.40	
资产合计	15,146,469.98	
流动负债	-197,310.95	
负债合计	-197,310.95	
按持股比例计算的净资产份额	7,671,890.47	
营业收入	0.00	
财务费用	-9,353.11	
所得税费用	-218,739.70	
净利润	-656,219.07	
综合收益总额	-656,219.07	

**(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	
	南京三境生物科技有限 公司	糖小护健康科技（上海） 有限公司	南京三境生物科技有限 公司	糖小护健康科技（上海） 有限公司
流动资产	12,673,991.74	2,418,499.22	16,742,216.61	3,669,287.50
非流动资产	7,582,817.95	193,402.67	4,648,237.45	114,586.72
资产合计	20,256,809.69	2,611,901.89	21,390,454.06	3,783,874.22
流动负债	139,164.40	165,427.05	19,636.05	24,956.00
负债合计	139,164.40	165,427.05	19,636.05	24,956.00
按持股比例计算的净资 产份额	7,544,116.98	611,618.71	8,014,056.75	877,094.80
净利润	-524,062.38	-2,517,999.01		
综合收益总额	-524,062.38	-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。

截止2016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205,178.70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。截止2016年6月30日，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：

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	23,886,551.79	6.6312	158,396,502.23
应收账款	10,021,052.67	6.6312	66,451,604.50
预付账款	946,102.02	6.6312	6,273,791.72
其他应收款	15,536.25	6.6312	103,023.98
主要外币金融资产小计	34,869,242.73	6.6312	231,224,922.43
应付账款	1,194,546.70	6.6312	7,921,278.08
预收款项	2,935,034.94	6.6312	19,462,803.69
其他应付款	22,114,820.37	6.6312	146,647,796.84
主要外币金融负债小计	26,244,402.01	6.6312	174,031,878.61
主要外币净资产	8,624,840.72	6.6312	57,193,043.82

截止2016年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润2,859,652.19元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美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	20,517.87		2,0517.87
应付账款	1,023.91		1023.91
其他应付款	4,881.07	1,619.26	6,500.34
一年内到期的非流动负债	681.01		681.01
长期借款		570.00	570.00
长期应付款		1,991.03	1,991.03
合计	27103.86	4180.29	31,284.15

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	25,939.83		25,939.83
应付账款	1,001.41	10.11	1,011.52
其他应付款	4,580.88	1,559.37	6,140.25
一年内到期的非流动负债	770.23		770.23
长期借款		719.96	719.96
长期应付款		2,290.64	2,290.64
合计	32,292.35	4,580.08	36,872.43

## 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	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	12,098,965.91			12,098,965.91
（3）其他	12,098,965.91			12,098,965.91

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12,064.968万元，持股比例为27.8434%；曹晓春女士持有公司股份4,195.5979万元，持股比例为9.6825%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注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附注九在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

### 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
杭州和泽医药科技有限公司	实际控制人参股公司
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	汤军柔担任法人代表
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	实际控制人曹晓春担任法定代表人
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
北海康成（北京）医药科技有限公司	参股公司
中南大学	子公司湖南泰格的股东
Frontida Biopharm, Inc.	公司控股子公司方达医药和公司董事 Song Li 参股的公司

## 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	246,457.99		否	
苏州泽璟生物制药有限公司	临床试验技术服务	1,478,579.51		否	1,070,779.24
苏州泽璟生物制药有限公司	运输服务	36,425.00		否	
苏州泽璟生物制药有限公司	SMO 服务	367,046.05		否	432,468.46
苏州泽璟生物制药有限公司	医学影像服务	1,141,604.53		否	294,418.25
杭州和泽医药科技有限公司	临床试验技术服务	115,726.84		否	482,817.04
杭州和泽医药科技有限公司	I 期临床分析测试服务			否	251,088.26
杭州和泽医药科技有限公司	SMO 服务	982,061.52		否	246,749.99
江苏亚盛医药开发有限公司	临床试验技术服务	82,075.47		否	
杭州望吉健康科技有限公司	EDC	149,207.55		否	
杭州望吉健康科技有限公司	医学检测服务	513,792.45		否	
杭州望吉健康科技有限公司	SMO 服务	556,385.59		否	
苏州沪云肿瘤研究中心股份有限公司	医学撰写	115,200.00		否	

中南大学	I 期临床分析测试服务			否	120,695.24
杭州和泽医药科技有限公司	生物实验室-临床	511,883.02		否	
方达医药技术（苏州）有限公司	生物实验室	128,609.23		否	
上海观合医药科技有限公司	生物实验室	23,684.64		否	
江苏亚盛医药开发有限公司	临床试验技术服务	1,020,716.00		否	
杭州望吉健康科技有限公司	数据管理与统计	343.97		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	337,188.00	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
方泰达医药	5,304.96	2016年06月08日	2017年06月07日	否
方泰达医药	5,968.08	2016年06月08日	2018年06月07日	否

## （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
拆出				
方达苏州	463,543.47	2015年02月15日	2017年02月14日	报告期方达苏州已偿还借款50万元中的3.65万元。
方达苏州	500,000.00	2015年05月27日	2017年07月26日	
方达苏州	1,000,000.00	2015年07月30日	2017年07月29日	
方达苏州	1,000,000.00	2016年02月03日	2018年02月02日	

## 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	5,877,768.87	293,888.44	3,586,441.00	212,629.99
	杭州和泽医药科技有限公司	4,175,166.86	208,758.34	3,535,651.19	176,782.56
	上海汇金国际航空服务有限公司	61,503.84	6,150.38		
	杭州望吉健康科技有限公司	1,234,688.52	61,734.43	960,198.75	48,009.94
	北海康成(北京)医药科技有限公司			562,108.07	28,105.40
	江苏亚盛医药开发有限公司	1,066,911.88	53,345.59	31,804.12	1,590.21
	苏州沪云肿瘤研究中心股份有限公司	61,056.00	3,052.80		
其他应收款	杭州望吉健康科技有限公司	20,316,076.77	1,015,803.84	20,315,732.80	1,015,786.64
	方达医药(苏州)有限公司	2,963,543.47	296,354.35	2,000,000.00	100,000.00
	上海观合医药科技有限公司	19,600.47	980.02		

## (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	0.00	314,226.20
	广州市天翔国际物流有限公司		65,035.36
预收账款	杭州和泽医药科技有限公司	346,358.21	43,736.51

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,766,269.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,647,721.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

#### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予的股票期权的行权价格取下列两个价格中的较高者：（1）股票期权激励计划草案摘要公布前 1 个交易日的公司标的股票收盘价 54.45 元；（2）股票期权激励计划草案摘要公布前 30 个交易日内的公司标的股票平均收盘价 54.57 元。首次授予的股票期权的行权价格为 54.57 元。
可行权权益工具数量的确定依据	若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。调整方法如下：（1）资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细 $Q=Q_0*(1+n)$ 其中：Q0 为调整前的股票期权数量；n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）；Q 为调整后的股票期权数量。（2）缩股 $Q=Q_0*n$ 其中：Q0 为调整前的股票期权数量；n 为缩股比例（即 1 股泰格医药股票缩为 n 股股票）；Q 为调整后的股票期权数量。（3）配股 $Q=Q_0*P_1*(1+n)/(P_1+P_2*n)$ 其中：Q0 为调整前的股票期权数量；P1 为股权登记日当日收盘价；P2 为配股价格；n 为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）；Q 为调整后的股票期权数量。（4）增发公司在发生增发新股的情况下，股票期权的数量不做调整。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,647,721.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,647,721.00

其他说明

根据2013年11月15日召开的2013年第二次临时股东会决议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司股东大会授予公司董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜。

根据2013年11月18日第一届董事会第二十五次会议审议通过的《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予相关事项的议案》，董事会同意将公司股票期权激励计划首次授予股票期权的授权日定为2013年11月15日，股票期权总数不超过295.14万份，股权激励计划分两次授予给激励对象，其中，首次授予267.14万份，占本计划授出股票期权总数的90.51%，占本计划签署时公司总股本的2.50%；预留28万份，占本计划授出股票期权总数的9.49%，占本计划签署时公司股本总额的0.26%，行权价格为54.57元。2013年12月5日，公司分别召开第一届董事会第二十六次会议和第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象及期权数量的议案》，同意公司将首次授予股票期权的激励对象人数调整为167人，股票期权总数调整为272.98万份。其中首次授予的股票期权数量由267.14万份调整为244.98万份，预留的股票期权数量保持不变，仍为28万份。

2014年5月23日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格及行权数量的议案》，公司2013年度股东大会已审议通过2013年度利润分配方案，以总股本10,680万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），并于2014年4月22日实施完毕。根据股票期权激励计划，若在行权前有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格和股票期权的数量进行相应的调整。经调整后的行权价格为27.085元，经调整后的行权数量为545.96万份，其中首次授予股票期权数量变更为489.96万份，预留期权数量变更为56万份。

2014年6月11日公司召开的第二届董事会第六次会议审议通过的《关于股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，公司股票期权激励计划预留股票期权的授权日定为2014年6月10日，同时向10名激励对象授予56万份股票期权，行权价格为30.94元。

2014年11月7日，公司召开第二届董事会第十一次会议审议并通过了《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》，根据《股票期权激励计划（草案修订稿）》及相关规定，公司将注销股票期权数共计16.9028万份。调整后，公司股票期权激励计划所涉未行权期权总数调整为529.0598万份，其中首次授予数量为473.0598万份，预留授予数量为56万份；首次授予股票期权激励对象人数调整为158人，预留授予股票期权激励对象仍为10人。

2015年5月26日，公司召开第二届董事会第十六次会议审议并通过了《关于股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》根据《股票期权激励计划（草案修订稿）》及相关规定，公司将注销股票期权数共计14.0933万份。调整后，公司股票期权激励计划所涉未行权期权总数调整为373.0488万份，其中首次授予数量为317.0488万份，预留授予数量为56万份；首次授予股票期权激励对象人数调整为150人，预留授予股票期权激励对象仍为10人。本次会议审议并通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象及期权数量的议案》，2014年度股东大会已审议通过2014年度权益分配方案，以总股本21,501.9177万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，并于2015年5月20日实施完毕。根据《股票期权激励计划（草案修订稿）》及相关规定，若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格和股票期权的数量进行相应的调整，调整后首次授予股票期权的行权价格由27.085元调整为13.44元，预留股票期权的行权价格由30.94元调整为15.37元，经调整后的行权数量为746.0976万份，其中首次授予股票期权数量变更为634.0976万份，预留期权数量变更为112万份。

2016年5月23日。公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》、《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，经过本次调整后，公司股票期权激励计划所涉未行权股票期权总数调整为4,124,108份，其中首次授予数量为3,564,108份，预留授予数量为560,000份；首次授予股票期权的行权价格调整为13.34元，预留股票期权的行权价格调整为15.27元。公司独立董事发表了独立意见，监事会发表了核查意见。

2016年5月23日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于预留授予股票期权第二个行权期可行权的议案》，公司预留授予股票期权第二个行权期行权条件已经满足，同意公司拟向在预留授予股票期权第二个行权期考核通过的10名激励对象以定向发行公司股票的方式进行行权，本期可行权数量共计56万份。

2016年6月16日，预留10名激励对象可行权的56万股股份上市流通。行权后，公司股本由人民币470,741,059元增至471,301,059元。

2016年6月28日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，首次授予股票期权激励对象姚青青、胡社会、李丹3人共计59,312份股票期权注销事宜已于2016年6月28日办理完毕。

股份期权的权利在授予日起一年后可行权，并自首次授权日起四年内可以行权以认购本公司股份。每份股份期权赋予持有人认购1股本公司普通股的权利。

### 3、以现金结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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确定方法	公司采用 Black-Scholes 模型确定股票增值权的公允价值
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	385,348.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	118,548.00

其他说明

2014年6月11日，公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于制定<杭州泰格医药科技股份有限公司股票增值权计划（草案）>的议案》，同意向7名非大陆居民员工授予股票增值权合计646,106份，确定股票增值权行权价格为30.94元。

2014年6月27日，公司召开2014年第三次临时股东大会，审议通过了《关于制定<杭州泰格医药科技股份有限公司股票增值权计划（草案）>的议案》。

2014年8月13日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过的《关于股票增值权计划授予相关事项的议案》，同意将公司股票增值权计划的授权日定为2014年8月13日，向7名非大陆居民员工授予646,106份股票增值权，行权价格为30.94元。

2015年5月26日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议并通过了《关于股票增值权计划部分增值权注销、调整股票增值权行权价格及行权数量的议案》，根据《股票增值权计划（草案）》的规定，公司将注销股票增值权共计35.189万份。本次调整后，公司股票增值权计划所涉及的未行权增值权总数由原来的64.6106万份变更为29.4216万份，增值权计划对象由7人调整为4人。根据《股票增值权计划（草案）》及相关规定，若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格和股票期权的数量进行相应的调整，2014年度股东大会已审议通过2014年度权益分配方案，以总股本21,501.9177万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，并于2015年5月20日实施完毕。调整后首次授予股票增值权计划所涉未行权股票增值权总数由原29.4216万份调整为58.8432万份；行权价格由30.94元调整为15.37元。增值权计划对象由7人调整为4人。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2016年7月4日，公司第二届董事会第三十三次会审议通过《关于公司子公司与关联方共同投资方泰达生物医药有限公司暨关联交易和公司子公司对外担保暨关联交易的议案》，该议案已经公司2016年第二次临时股东大会审议通过。公司控股子公司方达医药担保金额1,700万美元，截至报告期末，该担保行为已经发生，公司董事Song Li亦签署反担保协议。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、2016年7月4日，公司第二届董事会第三十三次会审议通过《关于公司子公司与关联方共同投资方泰达生物医药有限公司暨关联交易和公司子公司对外担保暨关联交易的议案》，详见（2016）076号公告和（2016）077号公告，该议案已经公司2016年第二次临时股东大会审议通过。截至报告期末，上述担保行为已经发生，公司董事Song Li亦签署反担保协议。

2、2016年7月27日，公司披露《关于参与设立上海仟德股权投资合伙企业（有限合伙）的公告》，详见（2016）087号公告，本次投资事项已经公司第二届董事会第三十四次会议审议通过。

3、2016年8月16日，公司披露《关于参股公司上海立迪生物技术股份有限公司获批在全国中小企业股份转让系统挂牌的公告》，详见（2016）089号公告。

4、2016年4月22日，公司第二届董事会第三十一次审议通过《关于为天津合美医药科技有限公司提供担保的议案》，详见（2016）051号公告。天津和美与银行签署的授信额度人民币2,500万元，授信期间：2016年8月22日-2017年8月21日。2016年8月25日，天津和美已向银行借款人民币920万元，公司担保行为已经发生。

## 十六、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	287,882,644.36	100.00%	18,972,162.62	6.59%	268,910,481.74	227,870,370.03	100.00%	15,971,548.90	7.01%	211,898,821.13
合计	287,882,644.36	100.00%	18,972,162.62	6.59%	268,910,481.74	227,870,370.03	100.00%	15,971,548.90	7.01%	211,898,821.13

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	225,667,109.98	11,283,355.50	5.00%
1 至 2 年	56,494,348.86	5,649,434.89	10.00%
2 至 3 年	3,657,613.48	731,522.70	20.00%
3 至 4 年	867,029.09	346,811.64	40.00%
4 至 5 年	1,177,525.30	942,020.24	80.00%
5 年以上	19,017.65	19,017.65	100.00%
合计	287,882,644.36	18,972,162.62	

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 3,000,613.72 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	34,032,461.68	11.82%	1,701,623.08
第二名	24,127,664.14	8.38%	1,206,383.21
第三名	18,970,328.39	6.59%	948,516.42
第四名	17,048,805.69	5.92%	852,440.28
第五名	13,441,050.92	4.67%	672,052.55
合计	107,620,310.82	37.38%	5,381,015.54

## 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	25,367,941.14	100.00%	1,731,250.44	6.82%	23,636,690.70	34,609,739.31	100.00%	2,204,620.22	6.37%	32,405,119.09
合计	25,367,941.14	100.00%	1,731,250.44	6.82%	23,636,690.70	34,609,739.31	100.00%	2,204,620.22	6.37%	32,405,119.09

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	23,989,682.55	1,199,484.13	5.00%
1至2年	366,352.77	36,635.28	10.00%
2至3年	534,731.72	106,946.34	20.00%
3至4年	76,790.16	30,716.06	40.00%
4至5年	214,576.54	171,661.23	80.00%
5年以上	185,807.40	185,807.40	100.00%
合计	25,367,941.14	1,731,250.44	

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-473,369.78元；本期收回或转回坏账准备金额0.00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	22,095,694.29	31,903,469.04
保证金	1,905,187.13	1,475,878.18
备用金	726,977.24	672,913.50
其他	640,082.48	557,478.59
合计	25,367,941.14	34,609,739.31

#### (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	20,310,000.00	一年以内	80.06%	1,015,500.00
第二名	往来款	517,209.33	一年以内	2.04%	25,860.47
第三名	往来款	388,095.68	一年以内	1.53%	19,404.78
第四名	往来款	369,850.00	一年以内	1.46%	18,492.50
第五名	往来款	300,000.00	一年以内	1.18%	15,000.00
合计	--	21,885,155.01	--	86.27%	1,094,257.75

### 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	801,131,111.47	3,000,000.00	798,131,111.47	632,331,111.47	3,000,000.00	629,331,111.47
对联营、合营企业投资	22,863,737.24		22,863,737.24	16,291,286.30		16,291,286.30
合计	823,994,848.71	3,000,000.00	820,994,848.71	648,622,397.77	3,000,000.00	645,622,397.77

#### (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
上海泰格医药科技有限公司	2,820,979.79			2,820,979.79		
湖南泰格湘雅药物研究有限公司	8,732,400.00			8,732,400.00		
美斯达（上海）医	26,231,806.00			26,231,806.00		

药开发有限公司						
杭州思默医药科技有限公司	17,627,000.00			17,627,000.00		
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	255,000.00	9,800,000.00		10,055,000.00		
香港泰格医药科技有限公司	338,072,193.18			338,072,193.18		
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	700,000.00			700,000.00		
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		3,000,000.00
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		
北医仁智(北京)医学科技发展有限公司		154,000,000.00		154,000,000.00		
杭州泰汲医药科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	632,331,111.47	168,800,000.00		801,131,111.47		3,000,000.00

## (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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
上海观合		8,000,000.00		-328,109.54						7,671,890.46
小计		8,000,000.00		-328,109.54						7,671,890.46
二、联营企业										
南京三境	14,576,556.75			-469,939.77						14,106,616.98
糖小护健康	1,714,729.55			-629,499.75						1,085,229.80
小计	16,291,286.30			-1,099,439.52						15,191,846.78
合计	16,291,286.30	8,000,000.00		-1,427,549.06						22,863,737.24

#### 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	143,107,107.12	100,921,012.88	137,915,259.09	70,920,695.85
其他业务	1,756,422.49	1,089,030.10	3,651,914.57	3,459,652.00
合计	144,863,529.61	102,010,042.98	141,567,173.66	74,380,347.85

#### 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	56,176,364.23
权益法核算的长期股权投资收益	-1,427,549.06	
理财产品	1,862,921.57	610,158.91
合计	62,852,761.39	56,786,523.14

### 十七、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	222,478.14	
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）	9,179,033.00	主要政府补助：瞪羚企业资助、浙江省科技项目专项补助
委托他人投资或管理资产的损益	1,862,921.57	理财产品利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	196,970.22	
减：所得税影响额	1,695,824.32	
少数股东权益影响额	125,298.82	
合计	9,640,279.79	--

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	5.46%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.80%	0.15	0.15

## 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

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长叶小平先生签名的2016年半年度报告及摘要文件原件；
- 2、载有法定代表人叶小平先生、主管会计工作负责人陈岚女士、会计机构负责人邓德涛先生签名并盖章的财务报告文本；
- 3、其他相关资料。

杭州泰格医药科技股份有限公司  
法定代表人 叶小平  
二〇一六年八月二十六日