

杭州泰格医药科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

杭州泰格医药科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-108

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12647 号

杭州泰格医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州泰格医药科技股份有限公司（以下简称泰格医药）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 可供出售金融资产减值 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目附注”注释(八)。于2017年12月31日,泰格医药合并财务报表中可供出售金融资产余额为人民币792,143,369.34元,占资产总额的22.11%,相应的减值准备余额为人民币为0元。 泰格医药管理层于资产负债表日进行可供出售金融资产减值测试并在减值客观证据存在时计提相应的资产减值准备。 由于可供出售金融资产金额重大,其减值准备计提需要管理层作出重大判断,我们把可供出售金融资产的减值确认为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序包括: (1)我们了解并评估了减值测试流程的内部控制。 (2)评估及评价管理层对减值因素的识别和减值准备的计量实施的关键控制的设计及运行有效性; (3)对于以公允价值计量的可供出售金融资产,我们评估了管理层识别是否存在减值迹象所作出的判断,该评估基于该资产的市场价格,同时,我们还评估了管理层判断该资产符合公允价值发生严重或非暂时性下跌标准的合理性。抽取样本,核对管理层使用的公允价值与公开市场报价是否一致; (4)对于以成本计量的交易性金融资产,我们选取样本,分析被投资单位的财务信息及所在行业信息、业务执行情况、股权交易及价格等资料,判断管理层对其减值迹象判断是否合理。
(二) 商誉减值 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(十九)所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目附注”注释(十三)。 截至2017年12月31日泰格医药商誉的账面价值合计人民币1,071,146,822.51元,相应的减值准备余额为人民币22,120,000.00元。 管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告、近期股权转让	我们实施的主要审计程序包括: (1)我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性,包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批; (2)评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性; (3)取得当期股权交易的合同及成交依据,分析交易对手的情况,评估判断交易价格的公允性。 (4)通过参考行业惯例,评估了管理层进行

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
的价格等确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流测试的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 由于商誉的减值测试和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为泰格医药的关键审计事项。	现金流量预测时使用的估值方法的适当性； （5）通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； （6）对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象。
（三）完工百分比法收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（二十四）所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十五）。 于 2017 年度，泰格医药合并主营业务收入 1,646,306,694.34 元，其中采用完工百分比法确认的收入为人民 1,536,426,203.95 元，占公司合并营业收入 93.33%，金额及比例均较为重大。 如泰格医药财务报表附注三、（二十四），泰格医药公司的临床试验技术服务、注册申报服务、I 期临床生物分析测试服务、CMC 服务、SMO 服务、GMP 注册服务等业务按照《企业会计准则》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入。 根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响	我们实施的主要审计程序包括： （1）我们了解并测试泰格医药劳务合同核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制； （2）我们根据上年度及本年度财务报表中劳务合同收入和成本的变化，以识别和了解差异产生的原因，判断会计估计中是否存在管理层偏颇的迹象； （3）我们取得在执行项目合同清单，检查相应的合同、结算收款等具体合同执行情况； （4）我们取得在执行项目的预计总成本明细表，并复核其合理性； （5）我们测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性； （6）我们检查已发生成本归集是否准确； （7）我们分析在执行合同毛利率变动原因及合理性； （8）我们执行了实质性测试程序，复核泰格

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
泰格医药是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。	医药是否根据完工百分比会计政策确认劳务合同的收入。

四、其他信息

泰格医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰格医药 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰格医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰格医药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张松柏
(项目合伙人)

中国注册会计师：林雯英

中国•上海

二〇一八年四月十九日

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	536,751,436.16	364,473,179.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	631,686,778.14	447,014,322.09
预付款项	(三)	31,396,650.68	34,122,418.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(四)	5,402,402.73	
应收股利			
其他应收款	(五)	55,427,980.00	64,638,779.27
买入返售金融资产			
存货	(六)	14,029.19	59,878.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	84,911,138.49	184,501,763.43
流动资产合计		1,345,590,415.39	1,094,810,341.23
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	792,143,369.34	428,140,134.55
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	90,459,877.27	32,642,430.73
投资性房地产			
固定资产	(十)	201,958,964.12	195,350,472.36
在建工程	(十一)		4,974,757.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	16,690,399.29	13,274,059.77
开发支出			
商誉	(十三)	1,049,026,822.51	602,161,427.33
长期待摊费用	(十四)	6,680,764.66	1,465,322.28
递延所得税资产	(十五)	21,707,398.79	14,209,966.92
其他非流动资产	(十六)	58,909,939.44	1,298,630.79
非流动资产合计		2,237,577,535.42	1,293,517,201.91
资产总计		3,583,167,950.81	2,388,327,543.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	242,444,628.71	174,751,727.33
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十八）	4,152,044.11	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十九）	23,956,277.25	15,482,599.91
预收款项	（二十）	244,232,230.65	139,719,609.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	42,767,697.41	35,249,952.19
应交税费	（二十二）	51,137,875.09	32,913,703.26
应付利息	（二十三）	2,402,427.76	221,009.20
应付股利	（二十四）	1,374,359.20	1,459,081.41
其他应付款	（二十五）	29,971,440.94	27,772,799.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	73,051,727.33	8,212,807.67
其他流动负债			
流动负债合计		715,490,708.45	435,783,290.16
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	17,424,587.79	16,162,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	18,593,232.13	20,503,854.13
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十九）		59,524,881.32
递延收益			
递延所得税负债	（十五）	12,668,178.67	16,569,409.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,685,998.59	112,760,645.30
负债合计		764,176,707.04	548,543,935.46
所有者权益：			
股本	（三十）	500,176,537.00	474,865,167.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	1,268,895,127.68	667,092,015.33
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	-582,354.16	810,582.22
专项储备			
盈余公积	（三十三）	66,072,823.76	48,453,514.20
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	668,973,483.95	435,596,514.41
归属于母公司所有者权益合计		2,503,535,618.23	1,626,817,793.16
少数股东权益		315,455,625.54	212,965,814.52
所有者权益合计		2,818,991,243.77	1,839,783,607.68
负债和所有者权益总计		3,583,167,950.81	2,388,327,543.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		271,059,632.63	106,603,395.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	310,356,884.77	215,774,559.00
预付款项		8,474,764.19	2,662,650.24
应收利息		2,495,942.46	
应收股利			
其他应收款	(二)	49,364,737.14	69,435,716.49
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,706,687.41	148,704,271.87
流动资产合计		681,458,648.60	543,180,593.56
非流动资产:			
可供出售金融资产		393,357,882.57	232,756,082.57
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,789,832,861.00	1,080,578,125.68
投资性房地产			
固定资产		14,623,197.80	13,405,574.70
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,011,780.87	1,923,562.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			72,216.70
递延所得税资产		4,465,487.87	4,325,821.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,205,291,210.11	1,333,061,383.42
资产总计		2,886,749,858.71	1,876,241,976.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州泰格医药科技股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		221,971,128.21	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		2,701,544.11	
应付票据			
应付账款		61,579.00	399,634.62
预收款项		112,502,615.37	50,173,729.19
应付职工薪酬		6,434,299.13	4,617,904.88
应交税费		12,165,741.51	11,170,769.24
应付利息		2,278,338.02	208,014.58
应付股利			
其他应付款		287,360,579.43	120,604,196.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,863,115.95	
其他流动负债			
流动负债合计		657,338,940.73	357,174,249.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			23,100,000.00
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		657,338,940.73	380,274,249.41
所有者权益：			
股本		500,176,537.00	474,865,167.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,302,479,192.64	720,522,814.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,752,540.00	48,133,230.44
未分配利润		361,002,648.34	252,446,516.04
所有者权益合计		2,229,410,917.98	1,495,967,727.57
负债和所有者权益总计		2,886,749,858.71	1,876,241,976.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,687,033,455.82	1,174,538,203.37
其中：营业收入	(三十五)	1,687,033,455.82	1,174,538,203.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,327,792,052.17	1,014,754,442.84
其中：营业成本	(三十五)	962,605,443.27	727,873,896.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	4,720,704.64	2,802,709.74
销售费用	(三十七)	39,749,306.54	35,808,195.49
管理费用	(三十八)	286,143,594.08	229,242,279.00
财务费用	(三十九)	11,655,935.74	-385,541.99
资产减值损失	(四十)	22,917,067.90	19,412,904.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-4,152,044.11	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	53,353,202.52	38,157,973.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,198,731.62	-2,356,787.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	-107,618.59	945,153.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(四十四)	8,491,470.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		416,826,414.15	198,886,887.41
加：营业外收入	(四十五)	16,174,815.58	14,209,053.29
减：营业外支出	(四十六)	1,751,489.93	1,035,591.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		431,249,739.80	212,060,349.56
减：所得税费用	(四十七)	99,076,573.23	55,279,621.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		332,173,166.57	156,780,727.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		327,007,096.63	158,425,051.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,166,069.94	-1,644,323.43
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		31,159,233.77	16,128,745.15
2. 归属于母公司股东的净利润		301,013,932.80	140,651,982.73
六、其他综合收益的税后净额		-4,419,586.53	8,631,070.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,392,936.38	4,823,278.29
（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		-1,392,936.38	4,823,278.29
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		3,359,278.22	-687,280.63
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		-4,752,214.60	5,510,558.92
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,026,650.15	3,807,792.15
七、综合收益总额		327,753,580.04	165,411,798.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		299,620,996.42	145,475,261.02
归属于少数股东的综合收益总额		28,132,583.62	19,936,537.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	559,600,342.39	302,544,548.13
减: 营业成本	(四)	410,998,975.66	240,668,544.52
税金及附加		1,004,934.76	783,895.19
销售费用		12,328,468.11	8,955,028.54
管理费用	(五)	77,961,698.85	62,387,719.21
财务费用		10,246,556.48	-2,056,867.16
资产减值损失		15,577,320.45	10,136,429.59
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-2,701,544.11	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	141,324,943.37	98,791,174.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,368,516.11	-2,356,787.34
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益		5,482,434.18	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		175,588,221.52	80,460,973.01
加: 营业外收入		12,120,241.11	9,618,244.27
减: 营业外支出		1,140,413.53	814,627.38
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		186,568,049.10	89,264,589.90
减: 所得税费用		10,374,953.54	-4,459,639.67
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		176,193,095.56	93,724,229.57
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		176,193,095.56	93,724,229.57
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		176,193,095.56	93,724,229.57
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.36	0.20
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.36	0.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		1,632,744,331.90	1,192,802,827.37
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			23,613.01
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	95,479,796.20	48,226,602.73
经营活动现金流入小计		1,728,224,128.10	1,241,053,043.11
购买商品、接受劳务支付的现金		519,215,135.30	376,683,919.45
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		610,071,767.66	490,328,640.18
支付的各项税费		127,087,897.77	71,777,341.30
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	156,878,465.56	110,352,149.84
经营活动现金流出小计		1,413,253,266.29	1,049,142,050.77
经营活动产生的现金流量净额		314,970,861.81	191,910,992.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		661,223,845.51	563,504,737.68
取得投资收益收到的现金		55,973,069.53	22,173,935.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,847,379.90	13,023,012.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,202,093.70	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		743,246,388.64	598,701,684.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,963,450.23	61,659,170.73
投资支付的现金		1,007,716,778.74	979,166,861.17
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		535,970,832.64	87,697,957.66
支付其他与投资活动有关的现金			179,846.32
投资活动现金流出小计		1,589,651,061.61	1,128,703,835.88
投资活动产生的现金流量净额		-846,404,672.97	-530,002,150.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		714,557,748.55	596,784,024.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		362,965,343.38	332,661,703.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			24,263,893.33
筹资活动现金流入小计		1,077,523,091.93	953,709,621.87
偿还债务支付的现金		287,562,185.87	378,764,591.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,347,312.98	59,121,705.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	25,272,369.85	30,112,250.44
筹资活动现金流出小计		375,181,868.70	467,998,547.28
筹资活动产生的现金流量净额		702,341,223.23	485,711,074.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,327,550.79	14,557,394.09
五、现金及现金等价物净增加额		161,579,861.28	162,177,310.06
加：期初现金及现金等价物余额		363,646,329.01	201,469,018.95
六、期末现金及现金等价物余额		525,226,190.29	363,646,329.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	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		540,057,261.53	330,839,022.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		193,419,143.80	10,815,820.12
经营活动现金流入小计		733,476,405.33	341,654,842.65
购买商品、接受劳务支付的现金		351,062,160.27	184,864,264.13
支付给职工以及为职工支付的现金		121,929,741.66	89,649,796.92
支付的各项税费		15,925,694.62	7,774,038.06
支付其他与经营活动有关的现金		41,665,525.18	70,371,832.66
经营活动现金流出小计		530,583,121.73	352,659,931.77
经营活动产生的现金流量净额		202,893,283.60	-11,005,089.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		475,193,600.00	532,724,737.68
取得投资收益收到的现金		138,956,427.28	84,910,740.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,386.68	28,061.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		614,164,413.96	617,663,539.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,757,055.04	6,229,892.53
投资支付的现金		1,253,220,014.43	979,817,877.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			150,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,259,977,069.47	1,136,947,770.21
投资活动产生的现金流量净额		-645,812,655.51	-519,284,231.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		629,467,748.55	531,896,391.36
取得借款收到的现金		336,729,370.21	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			24,263,893.33
筹资活动现金流入小计		966,197,118.76	756,160,284.69
偿还债务支付的现金		284,758,242.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,751,036.13	51,838,314.83
支付其他与筹资活动有关的现金		22,200,000.00	22,500,000.00
筹资活动现金流出小计		363,709,278.13	184,338,314.83
筹资活动产生的现金流量净额		602,487,840.63	571,821,969.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,050,627.25	6,373,472.79
五、现金及现金等价物净增加额		155,517,841.47	47,906,122.50
加: 期初现金及现金等价物余额		105,776,545.29	57,870,422.79
六、期末现金及现金等价物余额		261,294,386.76	105,776,545.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	474,865,167.00				667,092,015.33		810,582.22		48,453,514.20		435,596,514.41	212,965,814.52	1,839,783,607.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	474,865,167.00				667,092,015.33		810,582.22		48,453,514.20		435,596,514.41	212,965,814.52	1,839,783,607.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,311,370.00				601,803,112.35		-1,392,936.38		17,619,309.56		233,376,969.54	102,489,811.02	979,207,636.09
（一）综合收益总额							-1,392,936.38				301,013,932.80	28,132,583.62	327,753,580.04
（二）所有者投入和减少资本	25,311,370.00				583,485,859.53							85,490,000.00	694,287,229.53
1. 股东投入的普通股	25,311,370.00				582,488,629.30							85,490,000.00	693,289,999.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					997,230.23								997,230.23
4. 其他													
（三）利润分配									17,619,309.56		-67,636,963.26	-2,841,691.04	-52,859,344.74
1. 提取盈余公积									17,619,309.56		-17,619,309.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,017,653.70	-2,841,691.04	-52,859,344.74
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					18,317,252.82							-8,291,081.56	10,026,171.26
四、本期期末余额	500,176,537.00				1,268,895,127.68		-582,354.16		66,072,823.76		668,973,483.95	315,455,625.54	2,818,991,243.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	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、本年初余额	433,315,910.00				182,579,395.36		-4,012,696.07		39,081,091.24		351,391,060.54	63,557,773.60	1,065,912,534.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,549,257.00				484,512,619.97		4,823,278.29		9,372,422.96		84,205,453.87	149,408,040.92	773,871,073.01
（一）综合收益总额							4,823,278.29				140,651,982.73	19,936,537.30	165,411,798.32
（二）所有者投入和减少资本	41,549,257.00				495,107,447.87							132,337,634.87	668,994,339.74
1. 股东投入的普通股	41,549,257.00				490,351,091.12							132,337,634.87	664,237,982.99
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,756,356.75								4,756,356.75
4. 其他													
（三）利润分配									9,372,422.96		-56,446,528.86	-1,176,981.69	-48,251,087.59
1. 提取盈余公积									9,372,422.96		-9,372,422.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-47,074,105.90	-1,176,981.69	-48,251,087.59
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-10,594,827.90							-1,689,149.56	-12,283,977.46
四、本期期末余额	474,865,167.00				667,092,015.33		810,582.22		48,453,514.20		435,596,514.41	212,965,814.52	1,839,783,607.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	474,865,167.00				720,522,814.09				48,133,230.44	252,446,516.04	1,495,967,727.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	474,865,167.00				720,522,814.09				48,133,230.44	252,446,516.04	1,495,967,727.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,311,370.00				581,956,378.55				17,619,309.56	108,556,132.30	733,443,190.41
（一）综合收益总额										176,193,095.56	176,193,095.56
（二）所有者投入和减少资本	25,311,370.00				582,488,629.30						607,799,999.30
1. 股东投入的普通股	25,311,370.00				582,488,629.30						607,799,999.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									17,619,309.56	-67,636,963.26	-50,017,653.70
1. 提取盈余公积									17,619,309.56	-17,619,309.56	
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,017,653.70	-50,017,653.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-532,250.75						-532,250.75
四、本期期末余额	500,176,537.00				1,302,479,192.64				65,752,540.00	361,002,648.34	2,229,410,917.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州泰格医药科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年初余额	433,315,910.00				225,915,272.97				38,760,807.48	215,168,815.33	913,160,805.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,549,257.00				494,607,541.12				9,372,422.96	37,277,700.71	582,806,921.79
（一）综合收益总额										93,724,229.57	93,724,229.57
（二）所有者投入和减少资本	41,549,257.00				494,607,541.12						536,156,798.12
1．股东投入的普通股	41,549,257.00				490,347,134.36						531,896,391.36
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,260,406.76						4,260,406.76
4．其他											
（三）利润分配									9,372,422.96	-56,446,528.86	-47,074,105.90
1．提取盈余公积									9,372,422.96	-9,372,422.96	
2．对所有者（或股东）的分配										-47,074,105.90	-47,074,105.90
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	474,865,167.00				720,522,814.09				48,133,230.44	252,446,516.04	1,495,967,727.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

根据 2009 年 11 月 16 日签订的股权转让协议, 股东叶小平将其持有的公司股权 171 万元以 263.34 万元转让给杭州泰默投资管理有限公司, 转让后杭州泰默投资管理有限公司持有公司股权 5.70%; 根据 2009 年 11 月 16 日签订的股权转让协议, 股东叶小平、曹晓春和宫芸洁分别将持有的公司股权 12.3 万元、63.6 万元和 8.1 万元以 18.942 万元、97.944 万元和 12.474 万元转让给杭州泰迪投资管理有限公司, 转让后杭州泰迪投资管理有限公司持有公司股权 2.80%。公司于 2008 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，贵公司申请增加注册资本人民币 106,800,000.00 元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本人民币 213,600,000.00 元。公司已于 2014 年 7 月 22 日取得变更后的企业法人营业执照。

根据公司 2014 年度第二届董事会第十一次会议决议通过的《关于首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，公司股权激励对象在第一个行权期行权共计 141.9177 万份，增加注册资本金额人民币 1,419,177.00 元，变更后注册资本为人民币 215,019,177.00 元。公司已于 2015 年 2 月 15 日取得由浙江省工商行政管理局登记的企业法人营业执照。

根据公司 2014 年度股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币 215,019,177 股，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 430,038,354.00 元。

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

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

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

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

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

根据本公司 2016 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[2017]65 号文《关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司非公开发行人民币普通股（A 股）25,311,370 股，募集资金净额为人民币 607,799,999.30 元，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(2017)第 ZA14261 号《验资报告》，变更后注册资本为人民币 500,176,537.00 元。公司已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 50,017.6537 万元，注册地为杭州市滨江区江南大道 618 号东冠大厦 1502-1 室；法定代表人为叶小平；公司类型为股份有限公司（中外合资、上市）。

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

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 4 月 19 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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”）
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”）

子公司名称
Tigermed-BDM Inc., (以下简称“美国 BDM”)
泰格澳大利亚有限公司 (以下简称“澳大利亚泰格”)
嘉兴易迪希计算机技术有限公司 (以下简称“嘉兴易迪希”)
杭州泰煜投资咨询有限公司 (以下简称“杭州泰煜”)
泰格新泽医药技术(上海)有限公司 (以下简称“上海新泽”)
上海晟通国际物流有限公司 (以下简称“上海晟通”)
上海晟通医药供应链管理有限公司 (以下简称“晟通供应链”)
泰州康利华医药科技有限公司 (以下简称“泰州康利华”)
北京康利华咨询服务有限公司 (以下简称“北京康利华”)
Frontage Laboratories, Inc., (以下简称“方达医药”)
上海方达生物技术有限公司 (以下简称“方达生物”)
方达医药技术(上海)有限公司 (以下简称“上海方达”)
DreamCIS Inc (以下简称“DreamCIS”)
Bright Sky Resources Investment Ltd. (以下简称“Bright Sky”)
杭州煜鼎股权投资咨询有限合伙企业 (以下简称“杭州煜鼎”)
杭州泰誉股权投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“杭州泰誉”)
漯河泰煜安康投资管理中心(有限合伙) (以下简称“泰煜安康”)
漯河煜康投资中心(有限合伙) (以下简称“煜康投资”)
杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“泰格股权”)
杭州泰格捷通检测技术有限公司 (以下简称“捷通检测”)
Tigermed Swiss AG
北医仁智北京医学科技发展有限公司 (以下简称“北医仁智”)
杭州泰格云医院管理有限公司
苏州仁智北京分公司
仁智(苏州)医学研究有限公司 (以下简称“仁智苏州”)
苏州方达生物技术有限公司 (以下简称“苏州方达生物”)
泰州捷通泰瑞医药科技有限公司 (以下简称“捷通泰瑞”)
捷通康信(北京)医药科技有限公司 (以下简称“捷通康信”)
北京捷通康诺医药科技有限公司 (以下简称“捷通康诺”)
捷通埃默高(北京)医药科技开发有限公司 (以下简称“捷通埃默高”)
北京医捷通科技有限公司 (以下简称“医捷通”)
Tigermed India Pvt. Ltd. (以下简称“印度泰格”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）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。

(十) 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。

（十一）应收款项坏账准备

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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项前 5 名
单项金额重大并单独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应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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。

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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10~40	5.00	2.375~9.50
专用设备	5~10	5.00	9.50~19.00
运输设备	5	5.00	19.00
通用设备	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

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

项 目	预计使用寿命	依 据
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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(二十) 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。

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。

(二十一) 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。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

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

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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (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。

(二十三) 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。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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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、GMP 注册服务、BE 生物等效性研究服务、医学撰写服务、稽查服务、EDC 服务、药物警戒服务, 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:

公司提供的临床试验技术服务、注册申报服务、I 期临床生物分析测试服务、CMC 服务、SMO 服务、GMP 注册服务, 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 I 期临床试验服务、BE 生物等效性研究服务、医学撰写服务、稽查服务、EDC 服务、药物警戒服务, 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确定。

公司提供的临床试验统计分析服务、培训服务、临床评估服务、学术推广服务, 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 of 每月完成的工作量乘以合同单价。

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。

公司提供的临床试验现场服务, 依据合同总价按服务时间直线法分摊确认。

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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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、 融资租赁会计处理

（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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	按财政部相关政策执行	2017 年度列示持续经营净利润本年金额 327,007,096.63 元；列示终止经营净利润本年金额 5,166,069.94 元；2016 年度列示持续经营净利润本年金额 158,425,051.31 元；列示终止经营净利润本年金额-1,644,323.43 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入, 比较数据不调整。	按财政部相关政策执行	调增 2017 年度其他收益金额 8,491,470.68 元, 调减 2017 年度营业外收入金额 8,491,470.68 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	按财政部相关政策执行	2017 年度营业外收入减少 176,004.85 元, 营业外支出减少 283,623.44 元, 重分类至资产处置收益-107,618.59 元; 2016 年度营业外收入减少 1,309,025.66 元, 营业外支出减少 363,872.06 元, 重分类至资产处置收益 945,153.60 元。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生前期会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、3%
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%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
水利建设专项基金	按应税营业收入计缴	1%
河道管理费	按应缴流转税税额计缴	1%

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
杭州泰格及国内子公司	25%
香港泰格	16.5%
Bright Sky Resources Investment Ltd.	0%

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%

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。

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%

印度企业所得税税率：34%

台湾企业所得税

营利事业全年课税所得额在十二万元以下者，免征营利事业所得税。

营利事业全年课税所得额超过十二万元者，就其全部课税所得额课征 17%。

新加坡企业所得税税率：

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

韩国企业所得税税率：

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

(二) 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 2017 年 11 月 13 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：GR201733000372 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从 2017 年度至 2019 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 2017 年 11 月 13 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：GR201733000635 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从 2017 年度至 2019 年度企业所得税减按 15%计征。

子公司杭州英放生物科技有限公司于 2017 年 11 月 13 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：GR201733003513 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从 2017 年度至 2019 年度企业所得税减按 15%计征。

子公司泰格新泽医药技术（上海）有限公司于 2016 年 12 月 9 日取得由上海科学技术委员会，上海市商务委员会，上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局，上海市发展和改革委员会联合颁发的证书编号为：

20169131000004 的《技术先进型服务企业证书》，有效期三年，公司从 2016 年度至 2018 年度企业所得税减按 15%计征。

子公司方达医药技术（上海）有限公司于 2017 年 11 月 23 日取得由上海科学技术委员会，上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的证书编号为：GR201731001442 的高新技术企业证书。有效期为三年，公司从 2017 年度至 2019 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 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201532001903 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从 2015 年度至 2017 年度企业所得税减按 15%计征。

子公司北京医捷通科技有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的证书编号为：GR201411000659 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从 2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15%计征。高新企业证书复审取得时间为 2017 年 12 月 6 日，证书编号：GR201711004868,有效期三年。

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

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

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	39,366.84	151,330.80
银行存款	525,186,823.45	363,494,998.21
其他货币资金	11,525,245.87	826,850.67
合计	536,751,436.16	364,473,179.68
其中：存放在境外的款项总额	74,749,186.42	52,067,286.97

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
外汇交易保证金	137,365.20	
外汇掉期保证金	6,987,360.00	
保函保证金	4,400,520.67	826,850.67
合计	11,525,245.87	826,850.67

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独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	678,707,988.70	99.98	47,021,210.56	6.93	631,686,778.14	481,987,620.37	99.97	34,973,298.28	7.26	447,014,322.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	135,272.23	0.02	135,272.23	100.00		135,272.23	0.03	135,272.23	100.00	
合计	678,843,260.93	100.00	47,156,482.79		631,686,778.14	482,122,892.60	100.00	35,108,570.51		447,014,322.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	581,150,893.00	29,057,981.93	5.00
1 至 2 年	58,208,389.93	5,820,838.99	10.00
2 至 3 年	27,493,847.89	5,498,769.58	20.00
3 至 4 年	7,498,815.26	2,999,526.10	40.00
4 至 5 年	3,559,743.32	2,847,794.66	80.00
5 年以上	796,299.30	796,299.30	100.00
合计	678,707,988.70	47,021,210.56	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,083,444.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	31,842,662.24	4.69	1,592,133.11
第二名	24,647,168.11	3.63	1,232,358.41
第三名	23,752,800.80	3.50	1,187,640.04
第四名	23,113,836.65	3.41	1,155,691.83
第五名	20,420,487.96	3.01	1,435,312.15
合计	123,776,955.76	18.24	6,603,135.54

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	29,498,211.76	93.95	32,983,759.59	96.66
1 至 2 年	814,622.88	2.59	1,126,795.15	3.30
2 至 3 年	899,649.54	2.87	9,300.00	0.03
3 年以上	184,166.50	0.59	2,564.00	0.01
合计	31,396,650.68	100.00	34,122,418.74	100.00

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	占预付款项期末余额合 计数的比例
第一名	12,765,038.62	40.66
第二名	1,840,722.43	5.86
第三名	760,555.24	2.42
第四名	612,940.07	1.95
第五名	591,506.00	1.88
合计	16,570,762.36	52.77

(四) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,714,064.70	
委托贷款	2,649,452.05	
外汇掉期	781,877.76	
结构性存款	257,008.22	
合计	5,402,402.73	

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	66,364,064.74	100.00	10,936,084.74	16.48	55,427,980.00	71,550,292.90	100.00	6,911,513.63	9.66	64,638,779.27
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	66,364,064.74	100.00	10,936,084.74		55,427,980.00	71,550,292.90	100.00	6,911,513.63		64,638,779.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,885,607.69	1,244,280.38	5.00
1 至 2 年	21,710,806.07	2,171,080.61	10.00
2 至 3 年	14,065,776.81	2,813,155.36	20.00
3 至 4 年	1,282,203.69	512,881.47	40.00
4 至 5 年	1,124,917.85	899,934.28	80.00
5 年以上	3,294,752.63	3,294,752.63	100.00
合计	66,364,064.74	10,936,084.74	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 833,623.40 元

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	41,715,529.75	57,592,206.27
保证金	7,976,100.46	6,367,709.95
备用金	8,935,040.29	2,215,673.48
其他	2,479,610.18	2,227,229.85
押金	5,257,784.06	3,147,473.35
合计	66,364,064.74	71,550,292.90

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	1,960,000.00	1 年以内	2.95	98,000.00
第二名	往来款	1,715,000.00	1 年以内	2.58	85,750.00
第三名	押金	1,571,452.00	1-4 年	2.37	113,812.10
第四名	往来款	1,225,000.00	1 年以内	1.85	61,250.00
第五名	往来款	942,707.19	1 年以内	1.42	47,135.36
合计		7,414,159.19		11.17	405,947.46

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	14,029.19		14,029.19	59,878.02		59,878.02
合计	14,029.19		14,029.19	59,878.02		59,878.02

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
购买理财产品	76,038,000.00	174,548,000.00
待抵扣进项税	6,541,746.81	7,598,411.71
预缴税金	2,331,391.68	2,355,351.72
合计	84,911,138.49	184,501,763.43

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	792,143,369.34		792,143,369.34	428,140,134.55		428,140,134.55
其中：按公允价值计 量	13,637,258.57		13,637,258.57	11,076,706.78		11,076,706.78
按成本计量	778,506,110.77		778,506,110.77	417,063,427.77		417,063,427.77
合计	792,143,369.34		792,143,369.34	428,140,134.55		428,140,134.55

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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/债务的摊余成本	9,613,224.01		9,613,224.01
公允价值	13,637,258.57		13,637,258.57
累计计入其他综合收益的公允价值变 动金额	4,024,034.56		4,024,034.56
其中：公允价值变动金额	3,961,323.11		3,961,323.11
汇率变动金额	62,711.45		62,711.45
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
Blockade 医疗责任有限公司	12,803,543.20			12,803,543.20					4.29	
Neural Analytics Inc	6,504,784.00			6,504,784.00					1.01	
北海康成（北京）医药科技有限公司	6,361,300.00			6,361,300.00					1.81	
北京雅信诚医学信息科技有限公司		32,340,000.00		32,340,000.00					21.50	
常州朗合医疗器械有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					0.73	
德琪（浙江）医药科技有限公司		6,656,700.00		6,656,700.00					0.92	
I-Mab Cayman		14,375,240.00		14,375,240.00					13.79	
丰宁平安高科实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					0.89	
观由昭泰（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）		33,250,000.00		33,250,000.00					30.84	
汉霖生技股份有限公司	13,874,000.00	-805,600.00		13,068,400.00					5.10	
杭州海邦药谷完素投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					3.60	
杭州聚上医股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					15.00	
杭州望吉健康科技有限公司	7,866,200.00			7,866,200.00					18.34	
杭州溢点信息技术有限公司	3,140,000.00		3,140,000.00							
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00					1.27	
江苏微康生物科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					5.21	
江苏亚盛医药开发有限公司	1,069,822.00			1,069,822.00					0.28	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	利
宁波泰格盈科创业投资中心（有限合伙）	28,500,000.00	28,500,000.00		57,000,000.00					19.00	
澎立生物医药技术（上海）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					6.55	
平潭泰格盈科创业投资合伙企业（有限合伙）		19,000,000.00		19,000,000.00					19.00	
上海复旦海泰生物技术有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					4.29	
上海捍宇医疗科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					2.43	
上海立迪生物技术有限公司	4,980,000.00		4,980,000.00							
上海谋思医药科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					13.25	
上海仟德股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					16.12	
上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）	8,850,000.00	23,600,000.00		32,450,000.00					24.58	
上海泰有投资管理中心（有限合伙）	150,000.00	400,000.00		550,000.00					25.00	
深圳北芯生命科技有限公司	6,000,000.00	5,362,067.00		11,362,067.00					1.57	
深圳市泰福资产管理有限公司	200,000.00			200,000.00					10.00	
深圳鑫科国际商业保理有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00					13.79	
石河子市隆基股权投资合伙企业（有限合伙）		21,000,000.00		21,000,000.00					46.67	
苏州工业园区薄荷创业投资合伙企业（有限合伙）	8,300,000.00	12,010,000.00		20,310,000.00					15.00	
苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）	8,000,000.00	6,000,000.00		14,000,000.00					1.47	
苏州建信汉康创业投资合伙企业（有限合伙）		6,000,000.00		6,000,000.00					30.00	
苏州柯里特信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					2.36	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	利
苏州思嘉建信创业投资合伙企业（有限合伙）		21,000,000.00		21,000,000.00					12.00	
苏州心擎医疗技术有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00					0.94	
苏州一元馨方医药创业投资合伙企业（有限合伙）		7,000,000.00		7,000,000.00					4.14	
苏州英途康医疗科技有限公司	3,300,000.00	7,700,000.00		11,000,000.00					1.55	
苏州铸正机器人有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00					1.34	
天津和美奥康医药科技有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00					2.40	
新疆泰睿股权投资合伙企业（有限公司）	27,000,000.00		11,113,200.00	15,886,800.00					9.74	
新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）	48,173,778.57		10,833,000.00	37,340,778.57					33.00	
医点通（北京）信息技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					5.38	
盈科创新资产管理有限公司	60,000,000.00	50,000,000.00		110,000,000.00					5.00	
浙江高新汇科技服务有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00					21.00	
中精普康（北京）医药科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					1.84	
中食安康（北京）科技发展有限公司	55,440,000.00			55,440,000.00					19.54	2,216,194.32
糖小护健康科技（上海）有限公司		450,000.00		450,000.00					5.00	
Frontage Clinical Services, Inc.		1,306,840.00		1,306,840.00					19.40	
海南海医方达医药科技有限公司		363,636.00		363,636.00					5.00	
合计	417,063,427.77	391,508,883.00	30,066,200.00	778,506,110.77						2,216,194.32

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	汇率变动			
1. 联营企业											
糖小护健康科技（上海）有限公司	345,830.03		345,830.03								
方达医药技术（苏州）有限公司	3,256,477.89			2,216,559.36					5,473,037.25		
FJ Pharma LLC	6,766,610.63			-707,982.89				-371,736.99	5,686,890.75		
Frontida Biopharm, Inc.	15,261,400.00	17,432,469.70		-10,075,824.18				301,275.46	22,919,320.98		
上海观合医药科技有限公司	7,012,112.18			2,380,375.11					9,392,487.29		
杭州颐柏健康管理有限公司		47,000,000.00		-11,859.00					46,988,141.00		
合计	32,642,430.73	64,432,469.70	345,830.03	-6,198,731.60				-70,461.53	90,459,877.27		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	92,623,962.57	48,695,852.88	196,451,231.45	9,460,941.43	347,231,988.33
（2）本期增加金额		8,560,477.58	38,466,044.61	1,610,811.71	48,637,333.90
—购置		7,404,546.62	45,928,463.60	433,252.54	53,766,262.76

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
—在建工程转入			1,929,004.77		1,929,004.77
—企业合并增加		1,055,041.29		1,155,926.19	2,210,967.48
—汇率变动		100,889.67	-9,391,423.76	21,632.98	-9,268,901.11
(3) 本期减少金额	3,056,144.89	5,142,641.37	17,317,905.71	1,060,099.57	26,576,791.54
—处置或报废		4,665,048.77	8,773,283.09	1,060,099.57	14,498,431.43
—处置子公司减少	3,056,144.89	477,592.60	8,544,622.62		12,078,360.11
(4) 期末余额	89,567,817.68	52,113,689.09	217,599,370.35	10,011,653.57	369,292,530.69
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	5,988,966.92	28,488,214.52	112,677,901.32	4,726,433.21	151,881,515.97
(2) 本期增加金额	2,603,437.80	5,348,419.00	12,299,598.63	2,350,426.77	22,601,882.20
—计提	2,603,437.80	4,137,176.56	17,952,484.96	1,220,390.37	25,913,489.69
—企业合并增加		826,159.77		1,117,653.85	1,943,813.62
—汇率变动		385,082.67	-5,652,886.33	12,382.55	-5,255,421.11
(3) 本期减少金额	169,258.93	942,944.54	5,069,493.36	968,134.77	7,149,831.60
—处置或报废		813,407.96	431,504.29	968,134.77	2,213,047.02
—处置子公司减少	169,258.93	129,536.58	4,637,989.07		4,936,784.58
(4) 期末余额	8,423,145.79	32,893,688.98	119,908,006.59	6,108,725.21	167,333,566.57
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	81,144,671.89	19,220,000.11	97,691,363.76	3,902,928.36	201,958,964.12
(2) 年初账面价值	86,634,995.65	20,207,638.36	83,773,330.13	4,734,508.22	195,350,472.36

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	63,441,712.13	38,255,026.76		25,186,685.37
合计	63,441,712.13	38,255,026.76		25,186,685.37

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医疗器械安评				4,974,757.18		4,974,757.18
检验中心						
合计				4,974,757.18		4,974,757.18

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
医疗器械安 评检验中心	9,875,000.00	4,974,757.18	895,807.72	1,929,004.77	3,941,560.13							
合计		4,974,757.18	895,807.72	1,929,004.77	3,941,560.13							

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	技术使用费	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	6,429,672.00	19,307,705.04	2,170,000.00	27,907,377.04
(2) 本期增加金额		8,682,711.25		8,682,711.25
—购置		6,464,483.27		6,464,483.27
—内部研发				
—企业合并增加		1,745,282.96		1,745,282.96
—汇率变动		472,945.02		472,945.02
(3) 本期减少金额		149,760.95		149,760.95
—处置子公司		149,760.95		149,760.95
(4) 期末余额	6,429,672.00	27,840,655.34	2,170,000.00	36,440,327.34
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	760,265.10	12,004,552.17	1,868,500.00	14,633,317.27
(2) 本期增加金额	130,331.16	4,912,467.77	134,000.04	5,176,798.97
—计提	130,331.16	4,361,231.90	134,000.04	4,625,563.10
—企业合并增加		279,088.07		279,088.07
—汇率变动		272,147.80		272,147.80
(3) 本期减少金额		60,188.19		60,188.19
—处置子公司		60,188.19		60,188.19
(4) 期末余额	890,596.26	16,856,831.75	2,002,500.04	19,749,928.05
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,539,075.74	10,983,823.59	167,499.96	16,690,399.29
(2) 年初账面价值	5,669,406.90	7,303,152.87	301,500.00	13,274,059.77

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
非同一控制合并子公司美斯达	11,512,365.34			11,512,365.34
子公司香港泰格非同一控制合并台湾泰格	872,275.08			872,275.08
子公司香港泰格非同一控制合并美国 BDM 公司	15,090,831.90			15,090,831.90
子公司香港泰格非同一控制合并方达医药	268,001,862.20			268,001,862.20
非同一控制合并泰州康利华	24,527,230.75			24,527,230.75
非同一控制合并上海晟通	18,956,442.52			18,956,442.52
非同一控制合并 DreamCISInc	133,700,419.06			133,700,419.06
非同一控制下合并北医仁智	141,620,000.48			141,620,000.48
非同一控制下合并泰州捷通		456,865,395.18		456,865,395.18
合计	614,281,427.33	456,865,395.18		1,071,146,822.51

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
泰州康利华医药科技有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00
上海晟通国际物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
DreamCISInc	5,000,000.00			5,000,000.00
北医仁智北京医学科技发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	12,120,000.00	10,000,000.00		22,120,000.00

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	处置子公司减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,393,105.58	5,746,265.86	1,755,313.62	399,100.00	4,984,957.82

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	处置子公司减少金额	期末余额
技术使用费	72,216.70	1,879,257.02	255,666.88		1,695,806.84
合计	1,465,322.28	7,625,522.88	2,010,980.50	399,100.00	6,680,764.66

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	40,672,595.24	7,641,545.32	37,803,059.29	7,435,657.53
应付职工薪酬（已计提未支付）	3,417,743.79	512,661.57	11,152,011.74	2,704,174.36
可抵扣亏损			6,133,982.38	490,718.59
股权激励			6,652,242.41	1,380,205.55
固定资产折旧	35,234,593.06	11,979,761.64	702,254.46	154,495.98
其他	4,627,736.06	1,573,430.26	6,219,143.81	2,044,714.91
合计	83,952,668.15	21,707,398.79	68,662,694.09	14,209,966.92

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
税法允许的固定资产加速折旧	37,259,349.03	12,668,178.67	48,733,558.37	16,569,409.85
合计	37,259,349.03	12,668,178.67	48,733,558.37	16,569,409.85

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备等长期资产类款项	3,521,998.20	1,298,630.79
借款	35,000,000.00	
其他	778,897.50	
预付投资款	19,609,043.74	
合计	58,909,939.44	1,298,630.79

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	20,473,500.50	
信用借款	221,971,128.21	174,751,727.33
合计	242,444,628.71	174,751,727.33

(十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	4,152,044.11	
衍生金融负债	4,152,044.11	
合计	4,152,044.11	

(十九) 应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	22,943,886.16	15,432,307.96
一年以上	1,012,391.09	50,291.95
合计	23,956,277.25	15,482,599.91

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	224,693,229.80	129,883,051.89
一年以上	19,539,000.85	9,836,557.95
合计	244,232,230.65	139,719,609.84

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,009,790.00	预收金额大于项目进度的款项
第二名	1,904,840.98	预收金额大于项目进度的款项
第三名	1,365,881.78	预收金额大于项目进度的款项
第四名	898,994.09	预收金额大于项目进度的款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第五名	845,315.63	预收金额大于项目进度的款项
合计	7,024,822.48	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,417,648.51	82,428,728.00	75,009,550.47	41,836,826.04
离职后福利-设定提存计划	832,303.68	35,160,784.89	35,062,217.19	930,871.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	35,249,952.19	617,589,512.88	610,071,767.66	42,767,697.41

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	27,639,529.67	531,839,224.16	526,376,389.23	33,102,364.60
(2) 职工福利费		11,006,037.45	10,994,493.14	11,544.31
(3) 社会保险费	225,297.16	14,719,725.05	14,578,402.42	366,619.79
其中：医疗保险费	194,112.31	13,030,565.80	12,900,904.19	323,773.92
工伤保险费	15,317.51	728,891.66	731,259.93	12,949.24
生育保险费	15,867.33	960,267.60	946,238.30	29,896.63
(4) 住房公积金	245,031.93	17,130,692.02	16,994,168.02	381,555.93
(5) 工会经费和职工教育经费	4,648,427.25	7,448,334.99	5,624,827.50	6,471,934.74
(6) 因解除劳动关系给予的补偿		207,322.00	207,322.00	
(7) 其他	1,659,362.51	77,392.32	233,948.16	1,502,806.67
(8) 以现金支付的股份支付				
合计	34,417,648.52	582,428,727.99	575,009,550.47	41,836,826.04

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	810,007.11	33,726,738.90	33,628,337.95	908,408.06
失业保险费	22,296.57	1,431,765.70	1,431,598.96	22,463.31
企业年金缴费		2,280.28	2,280.28	
合计	832,303.68	35,160,784.89	35,062,217.19	930,871.37

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,620,766.46	6,157,787.08
营业税	237,970.50	916,989.27
城市维护建设税	285,726.38	156,175.57
教育费附加	932,134.69	94,731.35
企业所得税	38,896,454.99	12,606,772.18
个人所得税	2,129,394.81	12,897,585.14
河道管理费		4,952.52
水利基金	1,304.76	76,080.24
印花税	34,122.50	2,629.91
合计	51,137,875.09	32,913,703.26

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	662,077.62	221,009.20
应付外汇掉期利息	1,740,350.14	
合计	2,402,427.76	221,009.20

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,374,359.20	1,459,081.41
合计	1,374,359.20	1,459,081.41

(二十五) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	20,760,786.66	15,397,499.51
个人往来	6,349,898.05	11,302,332.85
保证金	432,838.00	267,438.00
其他	2,427,918.23	805,528.99
合计	29,971,440.94	27,772,799.35

账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	360,000.00	尚未支付
第二名	350,370.35	尚未支付
第三名	200,000.00	尚未支付
第四名	116,193.40	尚未支付
第五名	100,000.00	尚未支付

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	16,999,289.77	
未支付并购尾款	46,349,650.16	
一年内到期的长期应付款	9,702,787.40	8,212,807.67
合计	73,051,727.33	8,212,807.67

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 公司于 2017 年 9 月 1 日起向美国富国银行（WELLS FARGO）以抵押担保授信 500 万美元借款额度，期间自 2017 年 9 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，借款期限 22 个月；截止至 2017 年 12 月 31 日，长期借款余额 1,166,675.00 美元，一年内到期的非流动负债余额 1,666,660.00 美元，合同约定公司以上述累计授信额度为限进行抵押，抵押资产金额参照附注五（五十）所有权或使用权受限制的资产。

(2) 公司 2014 年收购方达医药协议中约定，预留 525 万美元尾款待 2018 年支付，根据方达医药 2014 年-2017 年业绩完成情况计算需要支付原出让方达医药股份股东金额 531.65 万美元。

(3) 公司 2015 年收购北医仁智协议中约定, 预留 2,310.00 万人民币尾款待 2018 年支付, 根据北医仁智 2015 年-2017 年业绩完成情况计算需要支付北医仁智原股东 11,863,115.95 元。

(二十七) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	7,623,287.79	5,757,000.00
SONG LI (李松)	9,801,300.00	10,405,500.00
合计	17,424,587.79	16,162,500.00

长期借款分类的说明:

(1) 公司于 2017 年 9 月 1 日起向美国富国银行 (WELLS FARGO) 以抵押担保授信 500 万美元借款额度, 期间自 2017 年 9 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日, 借款期限 22 个月, 借款利率为 3.087%; 截止至 2017 年 12 月 31 日, 长期借款余额 1,166,675.00 美元, 一年内到期的非流动负债余额 1,666,660.00 美元, 合同约定公司以上述累计授信额度为限进行抵押, 抵押资产金额参照附注五 (五十) 所有权或使用权受限制的资产。

(2) SONG LI (李松): 2014 年 8 月 11 日 Song Li (李松) 及其配偶共同向 Frontage Laboratories, Inc. 贷款 220 万美元, 到期日 2015 年 8 月 11 日, 期限一年。2015 年 8 月 10 日, 双方达成一致, 签订借款延期协议, 还款日延长至 2016 年 8 月 11 日。2016 年 5 月 18 日双方再次达成一致, 签订借款延期协议, 其中 150 万美元还款日延长至 2019 年 5 月 18 日。2016 年 9 月 30 日双方签订借款补充协议, Frontage Laboratories, Inc. 提前归还 50 万美元。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	14,929,374.07	16,443,337.16
应付房租	3,663,858.06	4,060,516.97
合计	18,593,232.13	20,503,854.13

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

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

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
重组义务		59,524,881.32	预计后续股权的收购成本
合计		59,524,881.32	

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	474,865,167.00	25,311,370.00				25,311,370.00	500,176,537.00

注：根据本公司 2016 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[2017]65 号文《关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司非公开发行人民币普通股（A 股）25,311,370 股，募集资金净额为人民币 607,799,999.30 元，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（2017）第 ZA14261 号《验资报告》，变更后注册资本为人民币 500,176,537.00 元。

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	666,468,593.82	607,000,656.39	6,194,774.27	1,267,274,475.94
其他资本公积	623,421.51	997,230.23		1,620,651.74
合计	667,092,015.33	607,997,886.62	6,194,774.27	1,268,895,127.68

注 1：本期资本公积-资本溢价增加 607,000,656.39 元，减少 6,194,774.27 元，系：

(1) 本期非公开发行新股，发行费用冲减资本公积溢价资金为 582,488,629.30 元。根据本公司 2016 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[2017]65 号文《关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司非公开发行

股票的批复》，公司非公开发行人民币普通股（A 股）25,311,370 股，募集资金净额为人民币 607,799,999.30 元，扣除募集资金中介费用后增加资本公积 582,488,629.30 元；

（2）公司出售韩国 CIS 部分股东股权，根据会计准则调整资本公积 23,337,880.42 元。

（3）公司收购韩国 CIS 少数股东股权，根据会计准则调减资本公积 43,817.32 元。

（4）公司出售湖南泰新子公司，根据会计准则调整资本公积 1,174,146.67 元。

（5）公司收购台湾泰格少数股东权益，根据会计准则调整调减资本公积 6,150,956.95 元。

注 2：本期资本公积-其他增加 997,230.23，系：

控股子公司方达医药增加其他资本公积 1,411,507.76 元，公司按照持股比例享有 997,230.23 元。

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	810,582.22	-4,419,586.53			-1,392,936.38	-3,026,650.15	-582,354.16
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	602,044.89	3,359,278.22			3,359,278.22		3,961,323.11
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	208,537.33	-7,778,864.75			-4,752,214.60	-3,026,650.15	-4,543,677.27
其他综合收益合计	810,582.22	-4,419,586.53			-1,392,936.38	-3,026,650.15	-582,354.16

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,453,514.20	17,619,309.56		66,072,823.76
合计	48,453,514.20	17,639,199.98		66,072,823.76

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	435,596,514.41	351,391,060.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	435,596,514.41	351,391,060.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	301,013,932.80	140,651,982.73
减：提取法定盈余公积	17,619,309.56	9,372,422.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,017,653.70	47,074,105.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	668,973,483.95	435,596,514.41

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,646,306,694.34	924,359,455.50	1,162,046,728.90	718,285,477.53
其他业务	40,726,761.48	38,245,987.77	12,491,474.47	9,588,418.74
合计	1,687,033,455.82	962,605,443.27	1,174,538,203.37	727,873,896.27

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	526.40	1,760.05
城市维护建设税	1,816,814.95	1,020,762.26
教育费附加	1,506,408.39	824,259.58
房产税	716,829.98	414,817.25
水利基金	3,289.20	312,047.21
土地使用税	21,930.39	48,960.00

项目	本期发生额	上期发生额
河道管理费	12,743.91	25,466.93
车船使用税		2,070.00
印花税	642,161.42	152,566.46
合计	4,720,704.64	2,802,709.74

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,102,296.37	26,149,274.39
业务宣传费	2,328,372.64	1,575,549.93
差旅费	1,748,998.13	2,177,230.59
业务招待费	959,609.25	881,686.30
服务费	30,357.35	1,318,146.29
其他费用	7,579,672.80	3,706,307.99
合计	39,749,306.54	35,808,195.49

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,032,829.21	81,997,118.16
研发费	49,666,648.93	41,863,607.47
办公室设施与场地费用	26,763,812.48	21,536,081.06
折旧费	22,221,054.03	25,554,294.55
差旅费	8,193,597.28	6,107,131.34
咨询费	8,073,563.37	3,609,897.57
系统使用费	2,283,701.80	1,015,989.46
办公费	5,552,122.81	5,472,917.68
业务招待费	5,201,750.47	2,675,398.94
保险费	5,163,918.40	3,815,676.78
办公室水、电及维护等事业费	4,670,334.93	3,685,062.92
通讯费	2,881,748.34	2,402,374.13
无形资产摊销	2,757,646.76	2,662,127.94
服务费	1,533,128.27	4,557,618.17
汽车费用	1,390,229.15	971,661.33

项目	本期发生额	上期发生额
税金		813,293.96
期权激励成本		8,898,187.48
其他费用	28,757,507.85	11,603,840.06
合计	286,143,594.08	229,242,279.00

(三十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,661,493.88	9,104,599.12
减：利息收入	8,039,829.65	3,108,895.57
汇兑损益	7,156,974.93	-7,368,176.24
其他	877,296.58	986,930.70
合计	11,655,935.74	-385,541.99

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,917,067.90	10,292,904.33
商誉减值损失	10,000,000.00	9,120,000.00
合计	22,917,067.90	19,412,904.33

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,152,044.11	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,152,044.11	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-4,152,044.11	

(四十二) 投资收益

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	-6,198,731.60	-2,356,787.34
处置长期股权投资产生的投资收益	22,041,303.74	2,527,046.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-4,038,600.00	

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,216,194.32	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,055,340.50	35,115,536.11
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财产品	4,277,695.56	2,872,177.67
其他		
合计	53,353,202.52	38,157,973.28

(四十三) 资产处置收益

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
固定资产处置利得	-107,618.59	945,153.60	-107,618.59
合计	-107,618.59	945,153.60	-107,618.59

(四十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
5050 计划补贴	2,931,225.00		与收益相关
省级重点企业研究院省 补助经费区配套资金	2,500,000.00		与收益相关
人才奖励专项资金	1,332,491.00		与收益相关
杭州高新区（滨江）商务 局房租补贴款	919,800.00		与收益相关
杭州市国省配套项目补 助经费区配套资金	500,000.00		与收益相关
水利基金减免退税款	157,954.68		与收益相关
省科技项目配套补助	150,000.00		与收益相关
合计	8,491,470.68		

(四十五) 营业外收入

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
政府补助	4,353,913.61	13,788,166.96	4,353,913.61
或有对价补偿	11,236,884.05		11,236,884.05
其他	584,017.92	420,886.33	584,017.92
合计	16,174,815.58	14,209,053.29	16,174,815.58

注：公司 2014 年收购北医仁智协议中约定，北医仁智 2015 年至 2017 年如果不能完成业绩承诺，北医仁智原股东需要对公司进行业绩补偿，根据北医仁智 2015 年-2017 年业绩完成情况计算北医仁智原股东需要补偿公司 11,236,884.05 元。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
5050 计划补贴		76,650.00	与收益相关
省级重点企业研究院省补助经费 区配套资金			与收益相关
苏州工业园区科技领军人才（成 长型项目）	1,597,340.00		与收益相关
人才奖励专项资金		952,220.00	与收益相关
杭州高新区（滨江）商务局房租 补贴款			与收益相关
2016 年度技术出口贴息资金	850,000.00	830,000.00	与收益相关
瞪羚企业资助	759,100.00	5,526,000.00	与收益相关
杭州市国省配套项目补助经费区 配套资金			与收益相关
代征代扣手续费返还	436,081.72	7,339.10	与收益相关
收到 2015 年度孵化扶持资金	407,300.00	332,713.00	与收益相关
地税水利基金减免退税款		243,798.12	与收益相关
省科技项目配套补助			与收益相关
苏州工业园区科技发展资金	99,900.00		与收益相关
国税补贴	47,258.85	25,720.39	与收益相关
财政局扶持资金	40,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳定社会就业保险补贴	35,264.12	29,200.07	与收益相关
高新技术产业园科技创业孵化扶持资金	25,900.00		与收益相关
税收返还	23,878.92	341,638.10	与收益相关
收闵行招商服务中心南虹桥企业扶持资金	20,000.00		与收益相关
鼓励创新创业 促进经济发展	10,000.00		与收益相关
收到地方教育费附加职工培训补贴	1,280.00		与收益相关
增值税开票系统维护费返还	610.00	1,320.00	与收益相关
2015 年度第二批外经贸发展专项资金		1,516,400.00	与收益相关
贡献度补贴		524,000.00	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		1,000,000.00	与收益相关
2015 年省重点企业研究院科技项目补助经费		500,000.00	与收益相关
2014 年度滨江区“走出去”战略扶持资金		198,200.00	与收益相关
高成长型企业奖励		1,090,000.00	与收益相关
承接国际服务外包业务发展资金		162,700.00	与收益相关
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
财政局企业发展专项款		30,000.00	与收益相关
服务外包国家人才补贴		70,920.00	与收益相关
财政补贴		168,448.18	与收益相关
上海大众经济城税收补助		60,000.00	与收益相关
杭州银行收到滨江区财政杭科知[2016]127 杭财教会 91 市第一批专利资助		900.00	与收益相关
合计	4,353,913.61	13,788,166.96	

(四十六) 营业外支出

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
对外捐赠	1,148,154.98	816,096.42	1,148,154.98
其他	603,334.95	219,494.72	603,334.95
合计	1,751,489.93	1,035,591.14	1,751,489.93

(四十七) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,101,178.96	46,797,422.42
递延所得税费用	975,394.27	8,482,199.26
合计	99,076,573.23	55,279,621.68

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,637,426.92	3,108,895.57
政府补助	4,353,913.61	
其他收益	8,491,470.68	
营业外收入	584,017.92	14,185,440.28
企业间往来	79,412,967.07	30,932,266.88
合计	95,479,796.20	48,226,602.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理销售费用	143,791,754.39	96,294,356.10
手续费	877,296.58	986,930.70
营业外支出	1,751,489.93	1,035,591.14
企业间往来	10,457,924.66	12,035,271.90
合计	156,878,465.56	110,352,149.84

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资支付的中介费用	22,200,000.00	22,500,000.00
融资租赁支付的现金	3,072,369.85	7,612,250.44
合计	25,272,369.85	30,112,250.44

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	332,173,166.57	156,780,727.88
加：资产减值准备	22,917,067.90	19,412,904.33
固定资产折旧	25,913,489.69	32,067,435.99
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	4,625,563.10	3,422,583.38
长期待摊费用摊销	2,010,980.50	1,122,551.06
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）	107,618.59	-945,153.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,152,044.11	
财务费用（收益以“－”号填列）	18,818,468.81	1,736,422.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-53,353,202.52	-38,157,973.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,962,995.77	-393,634.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,901,231.18	7,917,070.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,200.69	377,380.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-158,888,995.05	-67,151,524.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	131,427,419.59	70,787,689.04
其他	-3,763,184.04	4,934,512.67
经营活动产生的现金流量净额	314,970,861.81	191,910,992.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	525,226,190.29	363,646,329.01
减：现金的期初余额	363,646,329.01	201,469,018.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	161,579,861.28	162,177,310.06

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	525,226,190.29	363,646,329.01
其中：库存现金	39,366.84	151,330.80
可随时用于支付的银行存款	525,186,823.45	363,494,998.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	525,226,190.29	363,646,329.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,565,806.22	杭州泰格其他货币资金保证金以及 Frontage Laboratories, Inc. 被抵押
应收账款	78,388,100.21	Frontage Laboratories, Inc. 被抵押
预付款项	2,304,799.15	Frontage Laboratories, Inc. 被抵押
其他应收款	14,911,584.45	Frontage Laboratories, Inc. 被抵押
其他流动资产	8,795,162.19	Frontage Laboratories, Inc. 被抵押
长期股权投资	101,258,959.05	Frontage Laboratories, Inc. 被抵押

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	72,274,339.26	Frontage Laboratories, Inc.被抵押
无形资产	2,492,256.33	Frontage Laboratories, Inc.被抵押
递延所得税资产	14,720,435.25	Frontage Laboratories, Inc.被抵押
合计	321,711,442.11	

注：自 2017 年 9 月 1 日起向美国富国银行（WELLS FARGO）以抵押担保授信 300 万美元借款额度，期间 2017 年 9 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，以抵押担保授信 200 万美元借款额度，期间 2017 年 9 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日；截止至 2017 年 12 月 31 日，长期借款余额 1,166,675.00 美元，一年内到期的长期借款余额 1,666,660 美元，合同约定方达医药以上述累计授信额度为限进行抵押。

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			149,410,413.15
其中：美元	18,868,917.79	6.5342	123,293,282.62
韩元	3,156,136,601.00	0.0061	19,252,433.27
欧元	511,371.22	7.8023	3,989,871.67
瑞士法郎	100,000.00	6.6779	667,790.00
澳元	62,838.71	5.0928	320,024.98
印度卢比	9,821,805.60	0.1018	999,859.81
新台币	2,580,975.69	0.2199	567,556.55
港币	169,515.13	0.8359	141,697.70
加币	23,463.41	5.2009	122,030.85
林吉特	34,748.83	1.6077	55,865.69
应收账款			166,158,796.47
其中：美元	16,538,912.84	6.5342	108,068,564.28
韩元	8,170,125,214.00	0.0061	49,837,763.81
澳元	392,284.22	5.0928	1,997,825.08
印度卢比	7,494,079.64	0.1018	762,897.31
新台币	6,247,508.00	0.2199	1,373,827.01
港币	4,926,329.70	0.8359	4,117,919.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			23,642,517.24
其中：美元	2,646,161.75	6.5342	17,290,550.11
韩元	958,065,803.00	0.0061	5,844,201.40
澳元	33,410.15	5.0928	170,151.21
印度卢比	1,855,807.72	0.1018	188,921.23
新台币	676,185.99	0.2199	148,693.30
应付账款			8,710,592.37
其中：美元	1,129,633.06	6.5342	7,381,248.34
韩元	120,642,729.00	0.0061	735,920.65
印度卢比	10,404.00	0.1018	1,059.13
新台币	1,880,311.01	0.2199	413,480.39
港币	214,001.51	0.8359	178,883.86
其他应付款			301,293.71
其中：韩元	40,202,543.79	0.0061	245,235.52
澳元	8,430.40	5.0928	42,934.34
印度卢比	27,273.70	0.1018	2,776.46
新台币	47,054.98	0.2199	10,347.39
一年内到期的非流动负债			26,693,077.17
其中：韩元	1,000,000,000.00	0.0061	6,100,000.00
美元	3,151,583.54	6.5342	20,593,077.17
长期应付款			18,593,232.13
其中：美元	2,845,525.41	6.5342	18,593,232.13
短期借款			3,773,500.50
其中：美元	577,500.00	6.5342	3,773,500.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			17,424,587.79
其中：美元	2,666,675.00	6.5342	17,424,587.79

2、 境外经营实体说明

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

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

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

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

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

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

(7) 公司投资设立的全资子公司香港泰格投资设立的控股子公司瑞士泰格，其境外主要经营地为瑞士，记账本位币为瑞士法郎，选择依据为当地货币。

(8) 公司投资设立的全资子公司香港泰格投资设立的控股子公司 Bright Sky Resources Investment Ltd.，其境外主要经营地为英属维尔京群岛，记账本位币为美金。

(9) 公司投资设立的全资子公司香港泰格投资设立的控股子公司 Blue Sky Resources Investment Ltd.，其境外主要经营地为英属维尔京群岛，记账本位币为美金。

(10) 公司投资设立的全资子公司香港泰格投资设立的控股子公司 Singapore Tigermed Pte. Ltd.，其境外主要经营地为新加坡，记账本位币为新币，选择依据为当地货币。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	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
泰州捷通泰瑞医药科技有限公司	2017 年 5 月	540,000,000.00	100.00	购买	2017 年 5 月	付款	56,728,450.36	16,498,208.79

2、 合并成本及商誉

	泰州捷通泰瑞医药科技有限 公司
合并成本	
—现金	540,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	540,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	83,134,604.63
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	456,865,395.37

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	泰州捷通泰瑞医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	112,735,730.94	112,735,730.94
货币资金	4,029,167.36	4,029,167.36
应收利息	990,711.52	990,711.52
应收账款	11,480,644.12	11,480,644.12
预付账款	6,771,702.92	6,771,702.92
其他应收款	43,433,727.86	43,433,727.86
其他流动资产	7,000,000.00	7,000,000.00
长期待摊费用	1,363,018.87	1,363,018.87
固定资产	267,153.86	267,153.86
无形资产	1,657,335.17	1,657,335.17
递延所得税资产	742,269.26	742,269.26
其他非流动资产	35,000,000.00	35,000,000.00
负债：	29,601,126.31	29,601,126.31
应付账款	3,278,439.82	3,278,439.82
预付账款	21,534,715.19	21,534,715.19

	泰州捷通泰瑞医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	1,899,575.44	1,899,575.44
其他应付款	2,888,395.86	2,888,395.86
净资产	83,134,604.63	83,134,604.63
减：少数股东权益		
取得的净资产	83,134,604.63	83,134,604.63

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南泰新医药科技有限公司	25,000,000.00	74.50	出售	2017 年 12 月	收到股权转让款	14,591,615.12		13,970,986.41				
上海泰格医药咨询有限公司	1,748,979.03	51.00	出售	2017-6-1	收到股权转让款	140,670.79		3,153,545.56				

(三) 其他原因的合并范围变动

- (1) 2017 年 2 月，公司子公司香港泰格投资设立 Blue Sky Resources Investment Ltd.，香港泰格持股比例 100.00%；
- (2) 2017 年 3 月，公司投资设立杭州泰格云医院管理有限公司，公司持股比例 100.00%；
- (3) 2017 年 12 月，公司子公司香港泰格投资设立 Tigermed Swiss AG.，香港泰格持股比例 90.00%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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
美斯达（上海）医药开发有限 公司	上海	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 1 幢 102/08-14; 102/13-19 室	数据分析	100.00		非同一控制下 企业合并
杭州思默医药科技有限公司	杭州	杭州市滨江区浦沿街道伟业路 1 号 9 号楼 9403 室	SMO 服务	100.00		设立
嘉兴泰格数据管理有限公司	嘉兴	嘉兴市凌公塘路 3339 号（嘉兴科技城）3 号楼 336 室	数据管理与统计分析服务	100.00		设立
广州泰格医学研究所有限公 司	广州	广州高新技术开发区科学城鞠泉路 3 号 广州国际企业孵化器 F 区 622	中心实验室服务	100.00		设立
香港泰格医药科技有限公司	香港	room1401,14/f,worldcommercecentre,harbourcity7-11cantonr oadtsimshatsui,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 号 9 号楼 9413 室	医学影像数据分析与判断 服务	70.00		设立
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	100.00		设立

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	
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	86.79		设立
泰州康利华医药科技有限公司	泰州	泰州中国医药城口泰路东侧、新阳路北侧 G26 幢 9 楼 C004 号	药品研发	100.00		非同一控制下企业合并
杭州泰煜投资咨询有限公司	杭州	杭州市滨江区滨安路 1197 号 5 幢 559 室	投资咨询	51.00		设立
上海晟通国际物流有限公司	上海	上海市闵行区沪青平公路 319 弄 50 号	物流运输	55.00		非同一控制下企业合并
北医仁智（北京）医学科技发展有限公司	北京	北京市朝阳区安定路 39 号 5 层 503	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州市滨江区江南大道 588 号恒鑫大厦主楼 9 层 915 室	商务服务业	100.00		设立
杭州泰格捷通检测技术有限公司	杭州	浙江省杭州市滨江区长河街道滨安路 688 号 6 幢四层 401 室	科技推广和应用服务业	80.00		设立
杭州泰誉股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州市滨江区浦沿街道江南大道 3850 号创新大厦 21 楼 2133 室	资本市场服务	13.33		设立

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	
漯河煜康投资中心（有限合伙）	河南	舞阳县辛安镇辛安街	资本市场服务	25.02		设立
Frontage Laboratories, Inc.,	美国宾夕法尼亚州	美国宾夕法尼亚州	药物临床研究、生物制剂、生物分析		70.65	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		86.79	非同一控制下企业合并
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		87.50	非同一控制下企业合并
TigermedMacroStat, LLC	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	数据分析		100.00	设立
Tigermed Clinical Research Co., Ltd.	加拿大英属哥伦比亚省	加拿大英属哥伦比亚省	临床研究服务研发		100.00	设立
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

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	
Singapore Tigermed Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	临床研究服务研发		100.00	设立
北京康利华咨询服务有限公 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
DreamCIS Inc.	韩国	韩国	临床试验研究服务&EDC		87.7526	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
漯河泰煜安康投资管理中心 (有限合伙)	河南省	舞阳县辛安镇辛安街路北	商务服务业		70.00	设立
Tigermed India Datasolutions Pvt Ltd	印度	印度	临床研究服务研发		51.00	设立
杭州泰格云医院管理有限公 司	杭州	杭州市滨江区长河街道江南大道 618 号 东冠大厦 15 层 1501 室	受托医院管理	100.00		设立
泰州捷通泰瑞医药科技有限 公司	泰州	泰州中国医药城口泰路东侧、新阳路 北侧 G26 幢 9 层 A002 号	药物研发、医疗器械技术 开发和服务	100.00		非同一控制下 企业合并
Tigermed Swiss AG	瑞士	瑞士	临床研究服务研发	90.00		设立

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	
Blue Sky Resources Investment Ltd.	英属维 尔京群 岛	英属维尔京群岛	股权投资管理及咨询	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

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
Frontage Laboratories, Inc.,	29.35%	23,277,204.06		112,808,903.50

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
Frontage Laboratories, Inc.,	191,316,107.84	193,041,314.65	384,357,422.49	79,688,898.41	59,372,311.82	139,061,210.23	136,558,499.84	159,595,048.24	296,153,548.08	63,227,784.63	58,769,277.21	121,997,061.84

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
Frontage Laboratories, Inc.,	476,387,691.14	79,309,042.81	9,580,824.56	41,876,096.30	370,634,376.54	47,948,508.04	59,450,019.45	66,335,447.78

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

香港子公司收购子公司台湾泰格少数股东股权，收购比例为 25.00%。

香港子公司收购子公司韩国 dream cis 少数股东股权，收购比例为 0.2058%。

香港子公司出售子公司韩国 dream cis 股权，出售比例为 10.5932%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	台湾泰格	韩国 dream cis	韩国 dream cis
购买成本	7,761,338.88	24,804,703.99	72,314.12
—现金	7,761,338.88	24,804,703.99	72,314.12
—非现金资产的公允价值			
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,610,381.93	1,466,823.57	28,496.80
差额	6,150,956.95	23,337,880.42	43,817.32
其中：调整资本公积	6,150,956.95	23,337,880.42	43,817.32
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(三)、不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	32,642,430.73	16,291,286.30
下列各项按持股比例计算的合计数	-6,198,731.60	-2,474,309.45
—净利润	-6,198,731.60	-2,474,309.45
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,198,731.60	-2,474,309.45

八、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。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

于 2017 年 12 月 31 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 2,768,685.06 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度本公司签署了货币互换合约。

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

(2) 汇率风险

货币单位：美元

项 目	期末余额		
	美元	期末汇率	折算人民币金额
货币资金	18,868,917.79	6.5342	123,293,282.62
应收账款	16,538,912.84	6.5342	108,068,564.28
其他应收款	2,646,161.75	6.5342	17,290,550.11
主要外币金融资产小计	38,053,992.38		248,652,397.01
短期借款			
应付账款	1,129,633.06	6.5342	7,381,248.34
其他应付款			
一年内到期的非流动负债	3,151,583.54	6.5342	20,593,077.17
短期借款	577,500.00	6.5342	3,773,500.50

项 目	期末余额		
	美元	期末汇率	折算人民币金额
长期借款	2,666,675.00	6.5342	17,424,587.79
长期应付款	2,845,525.41	6.5342	18,593,232.13
主要外币金融负债小计	10,370,917.01		60,384,397.59
主要外币净资产	27,683,075.37		180,886,751.08

货币单位：韩元

项 目	期末余额		
	韩元	期末汇率	折算人民币金额
货币资金	3,156,136,601.00	0.0061	19,252,433.27
应收账款	8,170,125,214.00	0.0061	49,837,763.81
其他应收款	958,065,803.00	0.0061	5,844,201.40
主要外币金融资产小计	12,284,327,618.00		74,934,398.47
短期借款			
应付账款	120,642,729.00	0.0061	735,920.65
其他应付款	40,202,543.79	0.0061	245,235.52
一年内到期的非流动负债	1,000,000,000.00	0.0061	6,100,000.00
长期借款			
主要外币金融负债小计	1,160,845,272.79		7,081,156.16
主要外币净资产	11,123,482,345.21		67,853,242.31

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和韩元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 12,436,999.67 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元和韩元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，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					合计
	1 年以内	1 年以上				
短期借款	24,244.46					24,244.46
应付账款	2,294.39	101.24				2,395.63
其他应付款	2,769.44	227.70				2,997.14
一年内到期的 非流动负债	7,305.17					7,305.17
长期借款		1,742.46				1,742.46
长期应付款		1,859.32				1,859.32
合计	36,613.46	3,930.72				40,544.18

项目	年初余额					合计
	1 年以内	1 年以上				
短期借款	17,475.17					17,475.17
应付账款	1,543.23	5.03				1,548.26
其他应付款	1,944.13	833.15				2,777.28
一年内到期的 非流动负债	821.28					821.28
长期借款		1,616.25				1,616.25
长期应付款		2,050.39				2,050.39
合计	21,783.81	4,504.82				26,288.63

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产	13,637,258.57			13,637,258.57
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	13,637,258.57			13,637,258.57
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	13,637,258.57			13,637,258.57
◆交易性金融负债	4,152,044.11			4,152,044.11
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	4,152,044.11			4,152,044.11
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	4,152,044.11			4,152,044.11

项目	期末公允价值			合计
	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	
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

(1) 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。

(2) 计算公司购买的外汇掉期合约期末余额使用中国银行公布的 2017 年 12 月 29 日人民币汇率中间价。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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 134,122,733.00 股，持股比例为 26.8151%；曹晓春女士持有公司 43,766,500.00 股，持股比例为 8.7502%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
方达医药技术（苏州）有限公司	联营企业
FJ Pharma LLC	联营企业
Frontida Biopharm, Inc.	联营企业
上海观合医药科技有限公司	联营企业
杭州颐柏健康管理咨询有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Song Li (李松)	子公司方达医药担任法定代表人
上海国创医药有限公司	实际控制人叶小平担任监事
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事
汤军柔	控股子公司上海晟通参股东玮楠贸易 实际控制人唐明的丈夫
上海汇金国际航空服务有限公司	汤军柔担任法定代表人
康鹏程	二级子公司北京康利华的参股股东
杭州望吉健康科技有限公司	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
上海观合医药科技有限公司	参股公司
Frontage Clinical Services, Inc	子公司方达医药参股公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海国创医药有限公司	药物运输		479,130.78
上海国创医药有限公司	BE 服务	4,634,418.31	
上海国创医药有限公司	临床试验技术服务	1,319,154.50	
苏州泽璟生物制药有限公司	临床试验技术服务	9,670,920.09	6,741,315.15
苏州泽璟生物制药有限公司	运输服务	10,181.50	40,785.00
苏州泽璟生物制药有限公司	SMO 服务	2,428,634.67	1,124,281.45
苏州泽璟生物制药有限公司	医学影像服务	5,087,864.55	
上海汇金国际航空服务有限公司	运输服务		94,339.62
杭州望吉健康科技有限公司	数据管理与统计	184,413.58	198,188.68
杭州望吉健康科技有限公司	医学检测服务	324,869.15	790,103.76
杭州望吉健康科技有限公司	SMO 服务	2,418,797.81	1,132,447.57
杭州望吉健康科技有限公司	注册申报服务	34,866.08	
苏州沪云肿瘤研究中心股份有限公司	其他服务	1,662.65	185,954.72
Frontida Biopharm, Inc.	其他服务	2,125,009.73	
Frontage Clinical Services, Inc	其他服务	5,628,079.71	2,508,138.76

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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	702,571.00	930,201.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Frontida Biopharm, Inc.	26,136,800.00	2016-6-3	2017-6-3	是
Frontida Biopharm, Inc.	26,136,800.00	2016-6-3	2018-6-3	否
Frontida Biopharm, Inc.	29,403,900.00	2016-6-3	2018-12-3	否
Frontida Biopharm, Inc.	29,403,900.00	2016-6-3	2019-6-3	否
天津合美医药科技有限公司	25,000,000.00	2016-8-25	2017-8-25	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李松	9,801,300.00	2014-8-11	2019-5-18	尚未归还
拆出				
方达医药技术（苏州）有限公司	500,000.00	2015-2-15	2017-2-14	已归还
方达医药技术（苏州）有限公司	500,000.00	2015-5-27	2017-7-26	已归还
方达医药技术（苏州）有限公司	1,000,000.00	2015-7-30	2017-7-29	已归还
方达医药技术（苏州）有限公司	1,000,000.00	2016-2-3	2018-2-2	尚未归还
Frontage Clinical Services, Inc	16,567,801.85	2016-9-29	2019-9-1	尚未归还

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		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	20,420,487.96	1,435,312.15	8,421,132.05	546,659.41

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	药有限公司				
	苏州沪云肿瘤研究中心股份有限公司	62,718.65	6,188.73	61,056.00	3,052.80
	上海汇金国际航空服务有限公司			61,503.84	3,075.19
	杭州望吉健康科技有限公司	1,031,044.49	51,552.22	546,821.38	27,341.07
	上海国创医药有限公司	1,319,154.51	65,957.73	27,420.40	1,371.02
	Frontage Clinical Services, Inc	4,517,258.04	225,862.91	2,590,942.86	129,547.14
	Frontida Biopharm Inc.	1,727,940.83	86,397.04		
其他应收款					
	方达医药技术（苏州）有限公司	2,653,843.27	289,845.89	1,606,617.98	153,508.07
	杭州望吉健康科技有限公司	11,333,107.02	1,888,459.19	10,316,076.77	1,031,590.48
	Frontage Clinical Services, Inc	16,567,801.85	1,656,217.43	17,403,141.80	870,157.09
预付账款					
	康鹏程	344,652.57		348,983.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	Frontage Clinical Services, Inc	192,105.48	129,028.20
其他应付款			
	上海观合医药科技有限公司	3,124,542.18	
	汤军柔		375,730.04

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	Song Li		1,387,400.00
预收账款			
	上海国创医药有限公司	1,341,132.75	3,075,551.06
长期借款			
	Song Li	9,801,300.00	10,405,500.00

十一、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
5050 计划补贴	2,931,225.00	76,650.00	其他收益
省级重点企业研究院省补助经费区配套资金	2,500,000.00		其他收益
苏州工业园区科技领军人才（成长型项目）	1,597,340.00		营业外收入
人才奖励专项资金	1,332,491.00	952,220.00	其他收益
杭州高新区（滨江）商务局房租补贴款	919,800.00		其他收益
2016 年度技术出口贴息资金	850,000.00	830,000.00	营业外收入
瞪羚企业资助	759,100.00	5,526,000.00	营业外收入
杭州市国省配套项目补助经费区配套资金	500,000.00		其他收益
代征代扣手续费返还	436,081.72	7,339.10	营业外收入
收到 2015 年度孵化扶持资金	407,300.00	332,713.00	营业外收入
地税水利基金减免退税款	157,954.68	243,798.12	其他收益
省科技项目配套补助	150,000.00		其他收益
苏州工业园区科技发展资金	99,900.00		营业外收入
国税补贴	47,258.85	25,720.39	营业外收入
财政局扶持资金	40,000.00		营业外收入
稳定社会就业保险补贴	35,264.12	29,200.07	营业外收入
高新技术产业园科技创业孵	25,900.00		营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
	本期发生额	上期发生额	
化扶持资金			
税收返还	23,878.92	341,638.10	营业外收入
收闵行招商服务中心南虹桥 企业扶持资金	20,000.00		营业外收入
鼓励创新创业 促进经济发展	10,000.00		营业外收入
收到地方教育费附加职工培 训补贴	1,280.00		营业外收入
增值税开票系统维护费返还	610.00	1,320.00	营业外收入
2015 年度第二批外经贸发展 专项资金		1,516,400.00	营业外收入
贡献度补贴		524,000.00	营业外收入
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		1,000,000.00	营业外收入
2015 年省重点企业研究院科 技项目补助经费		500,000.00	营业外收入
2014 年度滨江区“走出去”战 略扶持资金		198,200.00	营业外收入
高成长型企业奖励		1,090,000.00	营业外收入
承接国际服务外包业务发展 资金		162,700.00	营业外收入
高新技术企业奖励		100,000.00	营业外收入
财政局企业发展专项款		30,000.00	营业外收入
服务外包国家人才补贴		70,920.00	营业外收入
财政补贴		168,448.18	营业外收入
上海大众经济城税收补助		60,000.00	营业外收入
杭州银行收到滨江区财政杭 科知[2016]127 杭财教会 91 市 第一批专利资助		900.00	营业外收入

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

承诺事项详见附注十、（五）关联担保情况。

(二) 或有事项

本报告期无需披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2018 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第八次会议决议，公司拟以 2017 年末总股本 500,176,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税），共计派发现金红利人民币 100,035,307.40 元（含税）。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、2018 年 1 月 5 日召开了第一次临时股东大会，会议审议通过《关于对外投资设立医疗健康产业美元基金的议案》，公司拟通过所属 TG Sky investment Ltd.拟用自有资金美元 2,000 万元，与泰福资本三期美元基金境外管理公司 TF Venture Capital Management Co., Ltd.共同发起设立医疗健康产业美元投资基金，基金名称为 Taitong Fund III L.P.美元基金。会议审议通过《关于与杭州泰煜投资咨询有限公司共同发起设立医疗健康产业投资基金暨关联交易的议案》，公司拟通过所属杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）拟用自有资金人民币约 5,700 万元，与关联法人杭州泰煜投资咨询有限公司共同发起设立医疗健康产业投资基金。公司持股 5%以上的股东、董事、副总经理兼董事会秘书曹晓春女士和监事施笑利女士拟参与认购本次产业投资基金，其中曹晓春女士拟认购人民币 500 万元，施笑利女士拟认购人民币 300 万元。

2、2018 年 1 月 19 日，公司披露公告编码（2018）003 号《关于参与投资设立医药产业并购基金的公告》，公司拟通过所属杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）拟与浙江九洲药业股份有限公司和中钰资本管理（北京）有限公司共同发起设立九洲中钰医药产业投资基金（有限合伙）。投资基金总规模拟为人民币 20 亿元，分三期完成：I 期为 5 亿元，II 期为 5 亿元，III 期为 10 亿元。I 期中杭州泰格医药科技股份有限公司认缴出资人民币 2,000 万元，浙江九洲药业股份有限公司认缴出资人民币 1 亿元，中钰资本管理（北京）有限公司认缴出资人民币 1,000 万元，其余由各方共同募集。

3、2018 年 3 月 7 日召开第三届董事会第五次会议，会议审议通过《关于授权公司管理层启动分拆公司所属企业到香港联交所上市相关筹备工作的议案》。公司所属子公司 Frontage Laboratories, Inc.临床前及仿制药 CRO 相关业务已形成独立自主、成

熟健全的业务体系。根据公司总体战略发展安排，公司董事同意授权公司管理层启动分拆方达医药到香港联交所上市的前期筹备工作。

4、2018 年 3 月 21 日召开第三届董事会第六次会议，会议审议通过《关于控股子公司部分股权转让的议案》。公司拟将子公司香港泰格医药科技有限公司持有的 Frontage Laboratories, Inc. 2.00% 的股权转让予 Ally Bridge LB-Sunshine Limited, 交易价格为 2.40 美元/股，交易金额为 7,222,708.80 美元。前述交易完成后，香港泰格医药科技有限公司持有 Frontage Laboratories, Inc. 的股权比例从 70.65% 降至 68.65%，仍为 Frontage Laboratories, Inc. 的控股股东。

5、2018 年 3 月 28 日，公司披露公告编码（2018）011 号《关于参与投资成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）的公告》，公司拟通过所属杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）拟与宁波梅山保税港区博睿嘉天股权投资管理合伙企业（有限合伙）及其他出资方签署《有限合伙协议》，投资成都博远嘉昱创业投资合伙企业（有限合伙）成为合伙企业新增有限合伙人。合伙企业当前规模不超过人民币 8 亿元，公司认缴出资额为人民币 2,000 万元。

6、2018 年 3 月 28 日，公司披露公告编码（2018）012 号《关于参与投资苏州工业园区启明融科股权投资合伙企业（有限合伙）暨关联交易的公告》，公司拟通过所属杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）拟与苏州启平投资管理合伙企业（有限合伙）及其他出资方签署《有限合伙协议》，投资苏州工业园区启明融科股权投资合伙企业（有限合伙），成为合伙企业新增有限合伙人。合伙企业预计总规模不超过人民币 17 亿元，公司投资主体认缴合伙企业的出资额为人民币 2,000 万元。

7、子公司 Frontage Laboratories, Inc., 于 2018 年 3 月 30 日与 Main Market Partners, LLC 签订股权转让协议，约定以不超过 500 万美金的价格收购 Main Market Partners, LLC 公司 100% 的股权。

8、2018 年 4 月 4 日，公司披露公告编码（2018）013 号《关于新增罗马尼亚子公司的公告》，公司于近日在罗马尼亚新增子公司 Opera Contract Research Organization SRL. 本次新增子公司将加速落实公司在欧洲的网络布局，拓展欧洲业务，为公司大规模的开展国际多中心临床试验业务作积极准备。

十四、其他重要事项

本报告期无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计 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	335,044,383.13	100.00	24,687,498.36	7.37	310,356,884.77	235,284,827.76	100.00	19,510,268.76	8.29	215,774,559.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	335,044,383.13	100.00	24,687,498.36		310,356,884.77	235,284,827.76	100.00	19,510,268.76		215,774,559.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	276,744,954.02	13,837,247.70	5.00
1 至 2 年	29,154,625.38	2,915,462.54	10.00
2 至 3 年	21,567,325.30	4,313,465.06	20.00
3 至 4 年	6,456,818.85	2,582,727.54	40.00
4 至 5 年	410,320.32	328,256.26	80.00
5 年以上	710,339.26	710,339.26	100.00
合计	335,044,383.13	24,687,498.36	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金本 5,177,229.60 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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	30,228,002.25	9.02	1,511,400.11
第二名	23,113,836.65	6.90	1,155,691.83
第三名	23,752,800.80	7.09	1,187,640.04
第四名	24,647,168.11	7.36	1,232,358.41
第五名	15,160,878.92	4.53	758,043.95
合计	116,902,686.73	34.90	5,845,134.34

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	54,447,157.94	100.00	5,082,420.80	9.33	49,364,737.14	74,118,046.44	100.00	4,682,329.95	6.32	69,435,716.49
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款										
合计	54,447,157.94	100.00	5,082,420.80		49,364,737.14	74,118,046.44	100.00	4,682,329.95		69,435,716.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	35,528,750.41	1,776,437.52	5.00
1 至 2 年	8,882,279.85	888,227.99	10.00
2 至 3 年	9,372,460.48	1,874,492.10	20.00
3 至 4 年	128,581.77	51,432.71	40.00
4 至 5 年	216,274.73	173,019.78	80.00
5 年以上	318,810.70	318,810.70	100.00
合计	54,447,157.94	5,082,420.80	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 400,090.85 元；

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	49,838,731.19	70,677,391.30
保证金	2,407,707.98	1,972,086.39
备用金	1,170,340.60	752,925.30
其他	1,030,378.17	715,643.45
合计	54,447,157.94	74,118,046.44

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	11,310,000.00	1 年以上	20.77	1,887,000.00
第二名	往来款	1,960,000.00	1 年以内	3.60	98,000.00
第三名	往来款	1,715,000.00	1 年以内	3.15	85,750.00
第四名	往来款	1,225,000.00	1 年以内	2.25	61,250.00
第五名	押金	816,637.08	1 年以上	1.50	449,242.50
合计		17,026,637.08		31.27	2,581,242.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,750,572,232.71	17,120,000.00	1,733,452,232.71	1,080,340,183.47	7,120,000.00	1,073,220,183.47
对联营、合营企业投资	56,380,628.29		56,380,628.29	7,357,942.21		7,357,942.21
合计	1,806,952,861.00	17,120,000.00	1,789,832,861.00	1,087,698,125.68	7,120,000.00	1,080,578,125.68

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	4,000,000.00		6,820,979.79		
湖南泰格湘雅药物研究所	8,732,400.00	995,000.00	9,727,400.00			
嘉兴泰格数据管理有限公司	176,083,600.00			176,083,600.00		
美斯达医药有限公司	26,231,806.00			26,231,806.00		
杭州思默医药科技有限公司	17,627,000.00			17,627,000.00		
广州泰格医学研究有限公司	10,055,000.00			10,055,000.00		
香港泰格医药科技有限公司	526,381,265.18			526,381,265.18		
上海晟通国际物流有限公司	30,730,000.00			30,730,000.00		1,000,000.00
杭州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	5,347,749.24		5,857,749.24		

被投资单位	年初余额	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
嘉兴易迪希计算机技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
泰格新泽医药技术（上海）有限公司	1,018,132.50			1,018,132.50		
泰州康利华医药科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		6,120,000.00
杭州泰格益坦医药科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
杭州泰煜投资咨询有限公司	510,000.00	510,000.00		1,020,000.00		
杭州泰誉股权投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	8,000,000.00		20,000,000.00		
北医仁智（北京）医学科技发展有限公司	154,000,000.00			154,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州泰汲医药科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
漯河煜康投资中心（有限合伙）	18,000,000.00	12,000,000.00		30,000,000.00		
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	56,500,000.00	108,906,700.00		165,406,700.00		
泰州捷通泰瑞医药科技有限公司		540,000,000.00		540,000,000.00		
杭州泰格云医院管理有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	1,080,340,183.47	679,959,449.24	9,727,400.00	1,750,572,232.71	10,000,000.00	17,120,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
糖小护健康科技（上海）有限公司	345,830.03		345,830.03								
上海观合医药科技有限公司	7,012,112.18			2,380,375.11					9,392,487.29		
杭州颐柏健康管理有限公司		47,000,000.00		(11,859.00)					46,988,141.00		
合计	7,357,942.21	47,000,000.00	345,830.03	2,368,516.11					56,380,628.29		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	558,284,889.70	410,498,982.07	301,960,484.02	240,496,526.13
其他业务	1,315,452.69	499,993.59	584,064.11	172,018.39
合计	559,600,342.39	410,998,975.66	302,544,548.13	240,668,544.52

(五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,509,405.20	12,988,590.29
期权激励成本		9,388,699.24
办公室设施与场地费用	14,322,651.42	5,869,974.51
研发费	18,820,028.55	16,576,648.41
咨询费	3,790,122.45	1,072,829.89
差旅费	1,603,706.44	1,402,988.81
折旧费	1,200,958.89	854,798.92
服务费	448,964.60	260,890.00
办公费	905,476.99	540,525.29
无形资产摊销	916,639.05	1,346,287.36
业务招待费	2,777,681.64	283,923.06
汽车费用	614,129.56	215,654.01
系统使用费	1,198,639.41	1,124,944.90
通讯费	442,441.46	202,546.41
税金		259,883.61
业务宣传费	1,589,527.88	380,866.75
会议费	833,126.51	366,233.89
年会费用、董事会费	1,899,409.10	1,049,896.42
保险费	1,598,581.03	918,631.96
其他费用	6,208,193.37	686,509.81
合计	77,679,683.55	55,791,323.54

(六) 投资收益

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	74,184,095.43	62,929,032.55
权益法核算的长期股权投资收益	2,368,516.11	-2,356,787.34
处置长期股权投资产生的投资收益	25,376,769.97	423,443.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,136,528.36	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,055,340.50	35,115,536.11
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财产品投资收益	3,203,693.00	2,679,950.20
合计	141,324,943.37	98,791,174.77

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-107,618.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	12,845,384.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	4,277,695.56	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	48,906,000.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,069,412.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-13,992,846.38	
少数股东权益影响额	-885,387.20	
合计	61,112,639.85	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.89	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	11.06	0.49	0.49

杭州泰格医药科技股份有限公司

二〇一八年四月十九日