



杭州泰格医药科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2014 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>1</b>
<b>第二节 公司基本情况简介</b> .....	<b>4</b>
<b>第三节 董事会报告</b> .....	<b>6</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>14</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>15</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>16</b>
<b>第八节 备查文件目录</b> .....	<b>76</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、泰格医药、Tigermed	指	杭州泰格医药科技股份有限公司
CRO	指	合同研究组织, Contract Research Organization
SOP	指	标准操作规程 Standard Operation Process
SMO	指	临床试验中心管理组织, Site Management Organization, 为具有整合临床资源运作的专业管理组织, 是协助临床试验机构进行临床试验具体操作的管理良好的专业商业机构及现场管理工作的查核机构
GCP	指	我国颁布的《药物临床试验质量管理规范》
ICH-GCP	指	国际协调会议协调三方(美国、欧盟、日本)药品临床试验质量管理规范指南。
创新药	指	按照 SFDA 化学药品注册分类的一类化学药品和按照 SFDA 生物制品注册分类的一类生物制品
临床研究	指	是医学研究和卫生研究的一部分, 其目的在于建立关于人类疾病机理、疾病防治和促进健康的基础理论。临床研究涉及对医患交互和诊断性临床资料、数据或患者群体资料的研究。
临床试验	指	任何在人体(病人或健康志愿者)进行药物的系统性研究, 以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄, 目的是确定试验药物的疗效与安全性。
上海泰格	指	上海泰格医药科技有限公司, 公司全资子公司
美斯达	指	美斯达(上海)医药开发有限公司, 公司全资子公司
嘉兴泰格	指	嘉兴泰格数据管理有限公司, 公司全资子公司
思默医药	指	杭州思默医药科技有限公司, 公司全资子公司
香港泰格	指	香港泰格医药科技有限公司, 公司全资子公司
泰州康利华	指	泰州康利华医药科技有限公司, 公司全资子公司
广州泰格	指	广州泰格医学研究所有限公司, 公司控股子公司
湖南泰格	指	湖南泰格湘雅药物研究有限公司, 公司控股子公司
杭州英放	指	杭州英放生物科技有限公司, 公司控股子公司
杭州泰兰	指	杭州泰兰医药科技有限公司, 公司控股子公司
易迪希	指	嘉兴易迪希计算机技术有限公司, 公司控股子公司
上海新泽	指	泰格新泽医药技术(上海)有限公司, 公司控股子公司
北京康利华	指	北京康利华咨询服务有限公司, 公司子公司泰州康利华医药科技有限公司的控股子公司

上海咨询	指	上海泰格医药咨询有限公司，公司子公司上海泰格医药科技有限公司的控股子公司
台湾泰格	指	台湾泰格国际医药股份有限公司，公司子公司香港泰格医药科技有限公司的控股子公司
Tigermed MacroStat,LLC	指	Tigermed MacroStat,LLC，公司子公司香港泰格医药科技有限公司的全资子公司
Tigermed-BDM	指	Tigermed-BDM Inc.，公司子公司香港泰格医药科技有限公司的控股子公司
上海晟通	指	上海晟通国际物流有限公司，公司参股公司
上海立迪	指	上海立迪生物技术有限公司，公司参股公司
新疆泰同	指	新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙），公司参股公司
深圳泰福	指	深圳市泰福资产管理有限公司，公司参股公司
方达医药	指	Frontage Laboratories, Inc.，（方达医药技术有限公司）
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	中国中投证券有限责任公司
本报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	泰格医药	股票代码	300347
公司的中文名称	杭州泰格医药科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	泰格医药		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou Tigermed Consulting Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Tigermed		
公司的法定代表人	叶小平		
注册地址	杭州市滨江区南环路 3760 号 17 层-A 室		
注册地址的邮政编码	310053		
办公地址	杭州市滨江区南环路 3760 号 17 层-A 室		
办公地址的邮政编码	310053		
公司国际互联网网址	www.tigermed.net		
电子信箱	ir@tigermed.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹晓春	李晓日
联系地址	杭州市滨江区南环 3760 号 17 层	杭州市滨江区南环 3760 号 17 层
电话	0571-89986795	0571-89986795
传真	0571-89986795	0571-89986795
电子信箱	ir@tigermed.net	ir@tigermed.net

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	230,919,420.32	166,330,101.00	38.83%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	54,220,502.75	46,258,249.71	17.21%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	51,789,376.46	45,857,894.55	12.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,712,295.62	13,084,056.60	-136.02%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0221	0.1225	-118.04%
基本每股收益（元/股）	0.2538	0.2166	17.17%
稀释每股收益（元/股）	0.2531	0.2166	16.85%
加权平均净资产收益率	7.10%	6.55%	0.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.78%	6.49%	0.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	882,415,467.77	808,010,000.49	9.21%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	763,101,046.69	743,975,357.75	2.57%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.5726	6.9661	-48.71%

注：①上述净利润、基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产指标均以归属于上市公司股东的数据填列；

② 本公司 2013 年 4 月根据股东会决议实施资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 106,800,000 股增加至 213,600,000 股，本报告计算每股收益时已按会计准则相关规定对上年同期数据进行追溯调整，视上年同期资本公积已转增。

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,464.23	
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）	2,938,345.38	主要政府补助：浙江省“智慧医疗”操作系统软件技术创新综合试点补助资金
委托他人投资或管理资产的损益	1,142,136.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-776,030.33	
减：所得税影响额	823,371.60	

少数股东权益影响额（税后）	44,489.92	
合计	2,431,126.29	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、重组业务整合风险

2014年公司在战略目标的指引下，继续完善产业链，建立亚太区以及全球的服务网络。本报告期公司并购了泰州康利华和总部位于美国的方达医药。方达医药并购属于重大资产购买，公司子公司香港泰格以美元5,025万元现金收购了方达医药技术有限公司69.84%的股权。虽然公司对方达医药进行充分的尽职调查，对收购风险进行了充分评估，如果方达医药无法按照承诺实现每年的业绩增长，则公司面临收购损失的风险。

方达医药治理及管理架构科学有效，已持续经营多年，人员结构较为稳定。然而，因其是美国公司，其公司文化、管理制度、会计税收制度、商业惯例、法律法规等与公司存在较大的差异，本次交易完成后，能否在短期内充分整合标公司的人才、技术、品牌、销售渠道等，以产生协同效应，存在一定的不确定性。

本次交易完成后，公司与SongLi及其他核心雇员签署一份为期至少4年的雇佣协议，并约定SongLi继续担任方达医药的首席执行官职务，确保标的公司稳定运营，继续保持现有业务模式、管理制度、机构设置等方式。同时，公司加强了对方达医药的管控，派出3名高管担任其董事，帮助制定经营战略；加强对方达医药经营管理的指导，促进其经营管理能力的提升；加强对方达医药经营情况的分析、跟踪，及时发现问题，尽早采取措施。以期最大程度的实现双方的高效整合、合作共赢。

### 2、对大客户的依赖风险

2014年上半年公司前五大客户的营业收入占公司总收入的41.69%，特别是第一大客户收入占比达到16.26%，公司客户集中度上升。如果这些大客户不能持续提供更多的外包服务，对公司的经营目标将造成不利影响。为此，公司除了建立大客户管理系统，努力提高大客户满意度、争取更多的大客户订单外，也建立更强大的商务拓展队伍，大力拓展新客户业务。目前公司已建立了涵盖全球领域的商务发展队伍，并加强市场拓展，增加相关的产业服务，提高服务质量，进一步提高客户粘性。

### 3、税收优惠政策变化风险

2011年12月30日，根据浙江省科学技术厅和浙江省国家税务局发布的浙科发高[2011]263号文，公司通过了2011年度高

高新技术企业复审，2011年度至2013年度的企业所得税减按15%计征。2014年公司高新技术企业资质需重新认定，在此期间企业所得税率暂按25%预缴，如认定通过后按15%调整退税。如果未来公司不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生重大变化，公司的所得税率将上升，将对公司未来经营成果产生一定影响。

#### 4、政策风险

公司属于医药研发行业，随着国内医药研发投入的增长和国际医药研发向亚太区转移的趋势，CRO行业也随着增长，预计近五年的年均复合增长率仍然可以维持在20%左右。但是最近几年国内药品审评政策和对待外资发生了一些非预期的变化，导致国内批准临床项目减少、公司主要客户在华研发投入减缓，有可能影响到公司的业务发展。公司根据实际情况，及时调整方向，一方面把业务转向重点发展审批环节较少的临床试验数据管理和统计、SMO服务等业务，另一方面大力拓展国内市场，争取更多的国内创新药研发的订单。

#### 5、新业务拓展风险

公司为完善服务产业链，增加一些新的业务模块，如中心影像、EDC、NIS研究、药物警戒等，这些业务模块在国内还属于业务培育期，短期内还不能获得大额的订单以维持经营成本。智慧医疗项目需要投入大量的研发费用，最终产品的盈利模式还有待验证。虽然公司组织了各个领域的专家，对新项目进行了充分的前期认证，制定了每个业务的发展规划，建立业务拓展所需要的各种能力、整合各方资源，以保证新业务的顺利开展，并形成公司新的利润增长点，但是否能达到预期增长还需市场验证。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

##### 1.1 行业发展概况

总体来说，随着国际大型医药研发力度的加强，研发服务外包产业积极向亚洲地区 and 中国的迁移，临床试验服务产业呈现出快速发展的势头。在2013-2016年期间全球临床研发外包服务的年增长率达到6%-8%。未来3-5年将是国际医药研发外包服务行业发展的黄金阶段，国际医药研发外包服务的中心将转移至亚洲，中国无论是投资环境，人才储备还是产业政策等方面无疑都是跨国公司进行研发外包的首选之地。加之国内新药研发热潮的兴起，我们预计国内研发外包产业仍将保持20%左右的增长速度。

##### 1.2 公司发展概况

报告期内公司迎合医药行业产业整合的趋势，积极进行海外并购。公司子公司香港泰格以美元5,025万元现金收购了方达医药69.84%的股权。方达医药主营业务领域覆盖临床前研究、早期临床研究和部分后期临床研究，其生物分析、CMC医药产品研发使公司的产业链延伸到药物研发过程的临床前的药学部分。通过本次交易，方达医药和公司之间能够有效互补CRO业务板块，填补和拓展公司目前的产业服务链。同时，通过发挥协同效应，打造公司CRO一站式服务，提高公司盈利能力、综合竞争力和国际化影响力，进一步加快和完善公司成为亚太地区领先CRO公司的进程。

##### 1.3 公司经营状况

本报告期，公司实现营业收入23,091.94万元，较上年同期增长38.83%；实现营业利润7,056.18万元，较上年同期增加30.94%；实现净利润5,654.71万元，较上年同期上升23.03%（母公司企业所得税率暂按25%预缴，如按15%的企业所得税率计算，合并净利润较上年同期增长30.33%），其中归属于母公司的净利润5,422.05万元，同比上升17.21%，扣除非经常损益后归属于母公司的净利润5,178.94万元，同比增长12.93%。

##### 1.4 募投项目进展状况

报告期内，公司积极推进募投项目的建设。临床试验综合管理平台项目尚在进行中，本报告期末累计投资7,130.40万元，截止期末投入进度91.03%；数据管理中心项目，本报告期末累计投资7,780.35万元，截止期末投入进度67.02%；SMO管理中心项目已于2013年度完工。

临床试验综合管理平台的资源共享率较高，对公司各类项目均有贡献，无法单独准确量化临床试验综合管理平台募集资金实现的效益，本报告期临床试验综合管理平台服务的临床试验技术服务、临床试验现场服务收入合计 11,832.01万元，比上年同期增长13.47%；受市场开拓、基建项目和业务团队建设进度滞后影响，数据管理中心项目收入和效益均低于预期；SMO管理中心业务发展良好，营业收入比上年同期增长118.98%。

##### 1.5 人力资源状况

临床试验专业人才是公司发展最重要的资产，为适应公司快速发展的需要，本报告期公司共有员工977名，增幅7%。在医药研发人才市场激烈竞争的情况下，公司通过选拔、培育、留用、激励等措施，吸引保留了一大批临床试验方面的专业人才。针对专业人才紧缺、流动性大等问题，公司制定并实施针对性的培养计划，主要的培养计划有新员工培养计划、项目负责人培养计划、专业技术人才培养计划、管理人员培养计划等，以提高公司管理团队的管理能力、技术人才的项目管理能力和员工队伍的工作技能。通过学习和提高打造教导型企业，培养教导型人才，将是公司在团队建设上的根本途径。

本报告期内，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》、《创业板信息披露业务备忘录第8号：股权激励(股票期权)实施、授予、行权与调整》及公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的有关规定，以及2013年11月15日召开的公司2013年第二次临时股东大会的授权，公司董事会认为公司股票期权激励计划规定的股票期权预留部分授予条件已经成就，确定以2014年6月10日作为预留股票期权的授予日，向10位激励对象授予56万份股票期权。

##### 1.6 公司治理状况

在公司董事会领导下，经理层加大规范管理、建章立制、内控治理、学习培训等规范工作力度。公司各部门SOP制度的制定和完善，促进了公司规范和发展。公司高管培训，医学部的业务培训、财务部内控培训等各类培训加深了管理人员对公司法人治理结构的认识，提高管理水平和知识技能。

#### 1.7 重视投资者关系管理

公司建立了多渠道、多样化的投资者沟通模式，保持与投资者，特别是中小投资者的沟通交流，董事长、董事会秘书及相关高管积极参与年度、半年度投资者接待日活动及现场调研。公司根据《投资者关系管理制度》的要求，建立了完备的投资者关系管理档案，详细地做好接待的资料存档工作，并按要求合理、妥善地安排机构投资者、分析师等特定对象到公司现场调研活动，公司及时将调研记录披露在深圳证券交易所“互动易”平台上，确保所有投资者均可及时、公开获悉公司有关信息。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	230,919,420.32	166,330,101.00	38.83%	主要是由于本报告期业务不断拓展，业务收入规模增长和新增控股子公司业务收入增长所致。
营业成本	114,833,255.00	90,089,961.94	27.47%	主要是由于本报告期内营业收入增长，营业成本同比相应增长，营业成本增长率低于营业收入的增长率，主要是毛利率较高的国外收入比重较上年同期增长所致。
销售费用	6,195,647.17	4,101,242.56	51.07%	主要是由于本报告期内销售提成兑现和新增美国、加拿大销售人员工资所致。
管理费用	41,649,466.19	22,777,116.65	82.86%	主要是由于本报告期内同比新增计提股权激励费用 751.68 万元和新增合并子（分）公司管理费用 463.20 万元所致。
财务费用	-6,319,287.70	-6,940,946.24	-8.96%	
所得税费用	16,171,571.60	8,399,969.12	92.52%	主要是由于 2014 年公司高新技术企业资质需重新认定，在此期间企业所得税率暂按 25% 预缴，如认定通过后按 15% 调整退税。
研发投入	18,842,551.79	15,152,141.17	24.36%	主要是研发人员人数的增加和工资的增长。

经营活动产生的现金流量净额	-4,712,295.62	13,084,056.60	-136.02%	主要原因是由于本报告期公司应收账款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-43,350,606.62	-54,715,106.53	-20.77%	主要由于本报告期公司收回短期投资理财本金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	7,335,612.22	-41,083,917.76	317.86%	主要由于报告期公司以“内保外贷”方式向中国银行融资美元 800 万元所致。
现金及现金等价物净增加额	-40,626,961.36	-83,429,716.45	51.30%	主要由于筹资活动现金流入增加所致。
资产减值损失	3,163,141.85	1,695,137.60	86.60%	主要由于本报告期内计提的坏账准备增加所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内公司业务不断拓展，增加中心实验室服务、中心影像服务等，同时随新开工项目增加，业务收入规模增长所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

2013年3月25日，公司披露公告编号2013（016）号的《重大合同进展性公告》，公司与杭州默沙东制药有限公司已正式签署《Clinical Service Agreement 临床服务合同》，合同总金额为17,276.05万元，截止报告期末，累计实现收入11,979.12万元，进度69.34%。

2013年7月6日，公司发布公告编号2013（028）号的《与美国VIVUS有限公司签署<CRO临床试验服务主体合同>及第一期工作订单的公告》，第一期订单总额为美元727,319.00元，截止报告期末，累计实现收入人民币384.88万元，进度85.35%。

受国内新药临床审评政策趋严的影响，VIVUS公司计划在中国开展的减肥药品QSYMIA的以心脑血管事件为终点的国际多中心临床的申请暂未获批准，需要补充更多亚洲人的临床数据，导致公司原预期的相关后续订单将延期。QSYMIA进口注册临床项目按计划继续进行。

## 3、主营业务经营情况

### （1）主营业务的范围及经营情况

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

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

② I期临床分析测试服务：提供I期临床相关的药物代谢动力学试验、生物等效性试验、耐受性试验和分析测试等服务。

③ 数据管理服务：包括符合ICH-GCP和美国FDA要求的临床试验数据库建立、数据双份录入、程序化数据核查、医学编码、盲态核查等临床试验数据管理工作。

④ 统计分析服务：统计专家参与临床试验方案制定和样本量的估计，盲底产生和药物编盲，制定统计分析计划书，编写SAS分析程序、完成统计分析报告等。

⑤ SMO服务：即临床试验中心管理服务，主要协助研究机构研究者进行非医学判断类的临床试验中心管理和具体操作的事务性工作。包括但不限于临床研究文档管理、受试者招募与管理、CRF填写、药物安全信息的管理等等。

⑥ 注册申报服务：为国内外医药客户在国内注册提供咨询服务及为国内医药客户在美国FDA注册提供服务。

⑦ 医学翻译服务：各类药品注册资料、相关法规和指导原则、各类医疗器械注册资料、各类医学专业报告与论文，以及各类专业医学会议材料的翻译和制作。

⑧ 临床试验现场服务：为大型制药公司临床试验提供其所需的各类专业人士现场服务，包括监查员、研究助理等。

⑨ 中心实验室服务：是为国内外的临床试验提供符合国际质量标准并具有价格竞争优势的中心实验室检测服务，服务的内容包括参与早期临床实验室方案设计、中心实验室的项目管理、检测、报告发放、数据分析以及统计等。

⑩ 中心影像服务：I~IV期临床试验影像服务、临床基地医学影像咨询服务、临床基地影像评估与培训服务、医学影像资料的收集、存储和质量保证服务，以及负责资料保存和官方审查等内容。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
临床试验技术服务	113,527,675.07	67,486,997.08	40.55%	14.33%	7.45%	3.81%
临床研究相关咨询服务	115,885,618.81	46,376,596.48	59.98%	74.68%	74.63%	0.01%
合计	229,413,293.88	113,863,593.56	50.37%	38.50%	27.41%	4.32%

报告期内主营业务收入比上年同期增长38.50%，主营业务成本比上年同期增长27.41%，毛利率比上年同期增加4.32%，主要原因是临床研究相关服务中毛利率相对较高的临床试验数据管理和统计分析服务占比上升所致。

临床试验技术服务包括I至IV期临床试验技术服务和I期临床分析测试服务，报告期内实现收入11,352.77万元，占总销售比率为49.4%，比上年同期增长14.33%，主要是公司项目结构持续优化，项目的国际化程度进一步加强，客户结构也在持续优化，继续保持国内领先地位。报告期毛利率较上年同期增长3.81%，主要是由于国外业务收入占比上升所致。

临床研究相关咨询服务包括单独承接的临床试验数据管理和统计分析服务、SMO服务、注册申报服务、医学资料翻译服务、临床试验现场服务、中心实验室服务、中心影像服务、稽查与培训、方案撰写、健康咨询、GMP认证等，报告期内实现收入11,588.56万元，比上年同期增长74.68%，其中：

1) 临床试验数据管理和统计分析服务通过有效整合美斯达、嘉兴泰格、台湾泰格的数据管理和统计分析能力，加强了团队建设与精细化管理，劳动生产率进一步提高，并具备了全球标准的管理团队和企业管理模式，通过收购Tigermed-BDM进一步延伸在美国的市场份额，报告期内实现收入7,430.26万元，比上年同期增长110.08%，其中子公司香港泰格新增合并的子公司Tigermed-BDM数据管理和统计分析服务收入2,429.38万元；

2) SMO管理中心在国内SMO需求快速增长的背景下，业务在报告期内得到快速发展。目前SMO服务网络已分布在全国

40多个城市，为国内外客户提供了几十项临床研究SMO服务。报告期内实现收入1,365.96万元，比上年同期增长118.98%；

3) 其他业务如注册申报服务、翻译、现场服务等也都取得了较好成绩，进一步夯实了公司在各个领域的地位，为公司稳健发展提供保障。同时公司在中心实验室服务、中心影像服务等方面也取得了突破性的成绩。

按地区分类的主营业务中，国外业务收入（均为外汇收入）毛利率下降2.49%的主要是由于新增并购子公司Tigermed-BDM的美国人工成本相对国内较高所致。

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

单位名称	与本公司关系	金 额	备 注
第一名	建设工程施工方	11,522,739.20	
第二名	药物仓储运输供应商	9,250,218.30	
第三名	中心实验室服务方	6,509,993.27	
第四名	建设工程施工方	1,963,626.15	
第五名	药物及耗材供应商	1,925,412.00	
合 计	--	31,171,988.92	--

说明：公司不存在采购依赖单个供应商的情况，不会对公司采购业务产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	37,310,332.80	16.26%
第二名	33,005,038.53	14.39%
第三名	9,145,915.25	3.99%
第四名	8,990,974.36	3.92%
第五名	7,199,077.39	3.13%

合计	95,651,338.33	41.69%
----	---------------	--------

说明:

报告期前5大客户合计营业收入和第一名客户占公司全部营业收入的比例均有小幅下降。

报告期前5大客户与上一年度相比增加子公司香港泰格的控股子公司Tigermed-BDM的客户。

公司不存在收入依赖单个客户的情况，不会对公司经营业务产生重大影响。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
杭州思默医药科技有限公司	SMO 服务	2,778,412.65
美斯达（上海）医药开发有限公司	数据管理和统计分析服务	24,682,263.38
香港泰格医药科技有限公司	医学研究	1,555,225.41

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内公司研发投入1,884.26万元，占营业收入的8.16%，占净利润的33.32%。

临床试验技术服务为公司的主要业务，报告期内公司对糖尿病临床试验技术、血友病临床试验技术、血脂异常临床试验技术、癫痫临床试验技术、多发性骨髓瘤临床试验技术、肾脏病临床试验技术进行研究开发；公司针对以上6类疾病的临床试验技术的研究开发计划为3年，预计2014年12月完成时公司将获取这些适应症的临床试验经验和知识并将其集成和转化为企业的非专利技术，为公司今后承接这些类别项目的临床试验提供技术支持和保证，从而不断扩展业务，保证项目质量，形成企业的规模效益。

统计业务针对Zerenex药物对肾病中柠檬酸铁血清磷和铁缺乏贫血者治疗效果的临床试验期数据统计、测试和分析研究，为国外高端客户群体统计分析提供技术支持和保障。

此外，公司研究开发临床数据采集系统、临床数据统计分析系统、临床检验数据管理系统、临床研究数据库系统、CDMS临床数据管理系统，以提高临床试验数据管理和统计分析服务的质量。

SMO业务进行新药研发SMO项目服务平台技术研究，通过对SMO业务流程和业务控制点的研究和实践，利用信息化管理手段，总结出SMO服务的技术重点，形成非专利技术，从而提高工作效率和工作质量。

研发投入主要用于研发人员工资社保、研发项目购买耗材、设备折旧、以及支付给研究中心的临床试验研究费（包括伦理费、受试者检查费、临床试验观察检查费、中心实验室费用）。

杭州泰格智慧医疗研究院为浙江省第二批重点企业研究院项目，承担了“智慧医疗”操作系统软件技术创新试点任务。其目标是建成中国领先的医疗大数据分析服务平台。我们将应用大数据策略，构建以国民健康为中心的智慧医疗生态系统，促进医药研发创新，优化医疗效率，降低医疗成本，为医药卫生事业发展服务。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

由于我国经济的持续发展,中国已经成为世界第二大经济体,国际大型医药企业研发向中国转移和国内研发投入的增加,使临床试验服务外包产业发展迅速,年复合增长率达到20%左右。受益于上市后引起的资本与品牌效益,报告期内公司业务拓展顺利,取得了预期的成果。目前公司在规模、技术上都具有明显的竞争优势,属于国内临床试验CRO行业的领先者。根据行业结合公司发展情况,我们比较乐观地估计今后三到五年之内公司仍然会保持区域领先地位。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

截止报告期末,公司董事会根据战略规划,严格执行年度经营计划,详细落实各项具体措施,调动全体员工积极性,较好完成了年度经营计划中上半年阶段目标。年度经营计划未发生重大变更。具体表现在:

(1) 公司作为行业的本土领导者,受益于行业的快速发展和上市后的品牌效益,业务呈现持续增长的良好势头。营业收入和利润同步增长,基本实现了年初制定的增长目标。

(2) 通过临床试验服务平台的建设实施,扩大并优化了临床试验服务网络,加强人才队伍建设培养,开拓国内外目标市场,巩固公司在临床CRO行业的领先地位。

(3) 通过研发项目的实施,不断开发临床试验技术,积极推进符合GCP或ICH-GCP临床技术创新和完善,提高临床试验服务的质量和进度,进一步提升公司服务能力和效率,提升公司核心竞争力。

(4) 三个募投项目中,“临床试验综合服务平台”项目和“SMO管理中心”项目都取得了预期的成效。“数据管理中心”项目的市场开拓、基建进度和业务团队建设进度稍滞后。随着数据管理中心大楼的完工,数据管理资源的整合、人员培养的完成等,数据管理中心项目也将逐步达成预期的业绩。

(5) 有序拓展临床试验相关业务如中心实验室、中心影像、药物配送等业务,形成新的利润增长点。

(6) CRO行业国际化是必然的趋势,公司已初步完成了亚太区的布局,并通过收购BDM和方达医药业务拓展到北美地区,并延伸了CRO的服务产业链。在欧洲设立业务窗口,拓展欧洲业务。

(7) 继续完善公司组织结构,健全管理制度,提高公司整体管理控制水平,提升公司整体经济运行成效。

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

详见第二节第七条重大风险提示。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

募集资金总额	48,117.1
报告期投入募集资金总额	4,210.28
已累计投入募集资金总额	16,573.45

#### 募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况: 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2156号文核准,公司于2012年8月17日首次公开

发行人民币普通股(A 股)1340 万股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行价格为人民币 37.88 元,募集资金总额为人民币 507,592,000.00 元。扣除各项发行费用 26,421,021.21 元,实际募集资金净额为人民币 481,170,979.79 元。上述募集资金到位情况已于 2012 年 9 月 15 日业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2012)第 114020 号鉴证报告。经公司第一届董事会第十六次会议于 2012 年 10 月 19 日审议通过《关于使用募集资金置换先期投入的议案》,同意公司使用公开发行股票募集资金置换公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金共计 51,024,718.78 元。公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、募集资金管理情况:报告期内,公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求,对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理,以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时,严格履行相应的申请和审批手续,同时及时知会保荐机构,并随时接受保荐代表人的监督。

三、截止报告期末募集资金使用情况:

1、临床试验综合管理平台项目尚在进行中,报告期末累计投资 7,130.40 万元;

2、数据管理中心项目尚在进行中,报告期末累计投资 7,780.35 万元;

3、SMO 管理中心项目已经完成,报告期末累计投资 1,662.70 万元;

4、截止报告期末超募资金尚未使用。

四、截止报告期末公司不存在募集资金投向变更情况,也不存在募集资金违规使用的情况。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、临床试验综合管理平台	否	7,832.82	7,832.82	2,249.2	7,130.4	91.03%					否
2、数据管理中心	否	11,608.36	11,608.36	1,961.08	7,780.35	67.02%		48.01	-165.94	否	否
3、SMO 管理中心	否	1,662.7	1,662.7		1,662.7	100.00%		263.65	530.48	否	否
承诺投资项目小计	--	21,103.88	21,103.88	4,210.28	16,573.45	--	--	311.66	364.54	--	--
超募资金投向											
合计	--	21,103.88	21,103.88	4,210.28	16,573.45	--	--	311.66	364.54	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	临床试验综合管理平台的资源共享率较高,对公司各类项目均有贡献,无法单独准确量化临床试验综合管理平台募集资金实现的效益,本报告期临床试验综合管理平台服务的临床试验技术服务、临床试验现场服务收入合计 11,832.01 万元,比上年同期增长 13.47%;受市场开拓、基建项目和业务团队建设进度滞后影响,数据管理中心项目收入和效益均低于预期;SMO 管理中心业务发展良好,营业收入比上年同期增长 118.98%。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012 年度使用募集资金置换先期投入金额 51,024,718.78 元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2012）第 114020 号鉴证报告鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

根据经2013年年度股东大会审议通过的公司2013年度权益分派方案，以公司2013年12月31日总股本106,800,000股为基数，向全体股东每10股派4元人民币现金，并以资本公积金向全体股东每10股转增10股，分红转增后公司总股本由106,800,000股增至213,600,000股。

公司于2014年4月15日发布《2013年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年4月21日，除权除息日为：2014年4月22日。

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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
泰州康利华医药科技有限公司	180.42 万元	2,550	所涉及资产产权已全部过户完成	无重大影响	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润 27.94 万元	0.49%	否	不适用	不适用	不适用

#### 2、企业合并情况

适用  不适用

报告期新增合并报表单位情况如下：

(1) 2014年2月公司与自然人肖芳秋投资设立易迪希，公司出资人民币60万元，持股比例60%，自然人肖芳秋出资人民币40万元，持股比例40%。

(2) 2013年12月公司与境外自然人SAM Z LIANG、JIAN WU、JENNY Y TIAN投资设立上海新泽，公司出资美元16.50万元，持股比例55%，境外自然人SAM Z LIANG出资美元4.50万元，持股比例15%，境外自然人JIAN WU出资美元4.50万元，持股比例15%，境外自然人JENNY Y TIAN出资美元4.50万元，持股比例15%。2014年5月，上海新泽全体股东已完成出资。

(3) 2014年4月公司与泰州康利华股东签订股权收购协议，收购价款为2,550万元，持股比例100%，泰州康利华持有北京康利华51%股权，截止本报告期末公司已出资2,040万元，并购相关手续已完成。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

为了完善人才培养和梯队建设计划，健全核心骨干人员的职业发展规划，留住并吸引更多优秀人才，根据《公司法》、

《证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录1号》、《股权激励有关事项备忘录2号》、《股权激励有关事项备忘录3号》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司制定了《股票期权激励计划（草案）》。

公司股票期权激励计划概述：

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

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

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

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

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

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

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

7、2014年5月23日，公司分别召开的第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格及行权数量的议案》，同意将股票期权的行权数量调整为545.96万份，其中首次授予期权数量为489.96万份，预留部分为56万份；股票期权的行权价格调整为27.085元。

8、2014年6月11日，公司分别召开的第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于股票期权激励计划所涉预留股票期权授予相关事项的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》、《创业板信息披露业务备忘录第8号：股权激励(股票期权)实施、授予、行权与调整》及公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的有关规定，以及2013年11月15日召开的公司2013年第二次临时股东大会的授权，公司董事会认为公司股票期权激励计划规定的股票期权预留部分授予条件已经成就，确定以2014年6月10日作为预留股票期权的授予日，向10位激励对象授予56万份股票期权。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引

上海晟通国际物流有限公司	联营公司	采购商 品、接受 劳务	药物运输	市场价格	市场价格	83.56		银行转账		2014 年 03 月 17 日	巨潮资讯网
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事	出售商 品、提供 劳务	临床试验 技术服务	市场价格	市场价格	14.17		银行转账			
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事	出售商 品、提供 劳务	SMO 服 务	市场价格	市场价格	12.08		银行转账			
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事	出售商 品、提供 劳务	I 期临床 分析测试 服务	市场价格	市场价格	0.5		银行转账			
杭州和泽医药科技有限公司	实际控制人参股公司	出售商 品、提供 劳务	I 期临床 分析测试 服务	市场价格	市场价格	62.46		银行转账			
合计				--	--	172.77	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>(1) 药物运输：公司于 2014 年 3 月 17 日，披露公告编号 (2014) 027 号《关于预计公司 2014 年度日常关联交易的公告》，公司预计 2014 年度与上海晟通国际物流有限公司发生日常经营关联交易 900 万元，报告期公司与上海晟通实际交易额为 83.56 万元；(2) 临床试验技术服务：公司于 2011 年 6 月 10 日，经第一届董事会第八次会议审议通过与苏州泽璟生物制药有限公司（以下简称“苏州泽璟”）签订相关临床试验技术开发合同，合同总金额 60.60 万元，报告期公司与苏州泽璟实际交易额为 14.17 万元；(3) I 期临床分析测试服务：公司于 2013 年 5 月 27 日，经总经理会议审批通过子公司湖南泰格与苏州泽璟签订 I 期临床分析测试服务合同，合同总金额 36 万元，报告期子公司湖南泰格与苏州泽璟实际交易额为 0.50 万元；(4) I 期临床分析测试服务：公司于 2013 年 8 月 22 日，经总经理会议审批通过子公司湖南泰格与杭州和泽医药科技有限公司（以下简称“杭州和泽”）签订 I 期临床分析测试服务合同，合同总金额 30 万元，报告期子公司湖南泰格与杭州和泽实际交易额为 0.20 万元；(5) I 期临床分析测试服务：公司于 2013 年 12 月 19 日，经总经理会议审批通过子公司湖南泰格与杭州和泽签订 I 期临床分析测试服务合同，合同总金额 30 万元，报告期子公司湖南泰格与杭州和泽实际交易额为 62.26 万元；(6) SMO 服务：公司于 2014 年 3 月 17 日，经总经理会议审批通过子公司思默医药与苏州泽璟签订 SMO 服务合同，合同总金额 48 万元，报告期子公司思默医药与苏州泽璟实际交易额为 12.08 万元。</p>							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				关联交易事项未对公司利润造成重大影响							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、其他重大合同

适用  不适用

2013年3月25日，公司披露公告编号2013（016）号的《重大合同进展性公告》，公司与杭州默沙东制药有限公司已正式签署《Clinical Service Agreement 临床服务合同》，合同总金额为17,276.05万元，截止报告期末，累计实现收入11,979.12万元，进度69.34%。

2013年7月6日，公司发布公告编号2013（028）号的《与美国VIVUS有限公司签署<CRO临床试验服务主体合同>及第一期工作订单的公告》，第一期订单总额为美元727,319.00元，截止报告期末，累计实现收入人民币384.88万元，进度85.35%。

受国内新药临床审评政策趋严的影响，VIVUS公司计划在中国开展的减肥药品QSYMIA的以心脑血管事件为终点的国际多中心临床的申请暂未获批准，需要补充更多亚洲人的临床数据，导致公司原预期的相关后续订单将延期。QSYMIA进口注册临床项目按计划继续进行。

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

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2013年12月24日，公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于拟购买国有土地使用权的议案》。2014年5月8日，公司与杭州市国土资源局签订合同编号为3301002014A21036的《杭州市国有建设用地使用权出让》合同，支付土地出让价款人民币567.00万元，土地编号为杭政工出（2013）16号（滨江区杭高新工业（2007）5-3号地块），面积11,659.00平方米。

2、2014年2月17日，公司发布公告编号2014（011）号的《关于申请内保外贷暨为全资子公司提供反担保的公告》，公司向中国银行股份有限公司杭州滨江支行申请由其向境外银行/离岸银行（受益人）开具金额5,200万元的融资性保函，并通过全资子公司香港泰格基于该融资性保函向中国银行股份有限公司首尔分行申请贷款美元800.00万元，该笔资金已用于支付方达医药的收购意向金。

### 3、重大资产购买相关说明

(1) 2014年5月6日，公司发布编号(2014)047号公告，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司以现金方式实施重大资产购买的议案》。本次交易的作价为美元5,025万元(折合约人民币30,636.92万元)，包括两部分：①公司的全资子公司香港泰格以现金美元3,025万元收购Song Li等20名自然人持有的方达医药合计61,243,380股普通股；②香港泰格以现金美元2,000万元认购方达医药新发行的40,491,491股普通股。

(2) 2014年6月12日，公司发布编号(2014)063号公告，公司收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理通知书》(140541号)，中国证监会依法对公司提交的《杭州泰格医药科技股份有限公司重大资产重组核准》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

(3) 2014年7月7日，公司发布公告编号(2014)066号公告，公司收到中国证券监督管理委员会于2014年7月3日出具的《关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司重大资产重组的批复》(证监许可[2014]652号)。

(4) 2014年7月9日，公司发布公告编号(2014)067号公告，公司根据中国证监会的相关反馈意见的要求以及公司关于重大资产购买交易的进程，对草案进行了相应的修订和补充。

(5) 2014年7月30日，公司发布公告编号(2014)071号公告，公司以现金支付方式购买方达医药全体股东持有的方达医药合计61,243,380股股份，并以现金认购方达医药新发行的40,491,491股股份的重大资产购买事项的股权交割工作已经完成。

4、2014年8月4日，公司披露公告编号(2014)072号公告，公司完成预留股票期权的授予登记工作，期权简称：泰格JLC2，期权代码：036147。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,579,640	45.49%			48,579,640		48,579,640	97,159,280	45.49%
1、其他内资持股	45,431,800	42.54%			45,431,800		45,431,800	90,863,600	42.54%
其中：境内自然人持股	45,431,800	42.54%			45,431,800		45,431,800	90,863,600	42.54%
2、外资持股	3,147,840	2.95%			3,147,840		3,147,840	6,295,680	2.95%
其中：境外自然人持股	3,147,840	2.95%			3,147,840		3,147,840	6,295,680	2.95%
二、无限售条件股份	58,220,360	54.51%			58,220,360		58,220,360	116,440,720	54.51%
1、人民币普通股	58,220,360	54.51%			58,220,360		58,220,360	116,440,720	54.51%
三、股份总数	106,800,000	100.00%			106,800,000		106,800,000	213,600,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

根据经2013年年度股东大会审议通过的公司2013年度权益分派方案，以公司2013年12月31日总股本106,800,000股为基数，向全体股东每10股派4元人民币现金，并以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本由106,800,000股增至213,600,000股。

上述股份变动不影响公司资产和负债的结构。

股份变动的理由

适用  不适用

2014年4月22日，公司实施了2013年度权益分派方案，以总股本106,800,000股为基数，向全体股东每10股派发人民币4.00元现金（含税），同时以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增股本106,800,000股。转增后，公司总股本为213,600,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2014年4月8日，公司通过现场和网络投票方式召开2013年年度股东大会，审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案的议案》具体投票表决结果如下：同意68,722,503股，占参与投票的股东所持有表决权100%。

审议通过后公司在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司2013年度利润分配方案实施完成后，本次所转增股份于2014年4月22日已记入股东证券账户。

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

适用  不适用

为使数据具有可比性，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》、《企业会计准则第34号—每股收益》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第31号—创业板上市公司半年度报告的内容与格式》（2013年修订）的相关规定，公司按照2014年资本公积转增股本后的股数21,360万股重新计算各比较期间的每股收益、稀释每股收益及加权平均净资产收益率等财务指标。

股份变动后基本每股收益为0.2538元/股，稀释每股收益0.2531元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,961						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
叶小平	境内自然人	27.88%	59,555,840	29,777,920	59,555,840	0		
曹晓春	境内自然人	9.68%	20,680,320	10,340,160	20,680,320	0	质押	4,000,000
QM8 LIMITED	境外法人	8.03%	17,145,920	7,232,960	0	17,145,920		
施笑利	境内自然人	3.54%	7,566,720	3,783,360	5,675,040	1,891,680		
ZHUAN YIN	境外自然人	3.17%	6,768,000	3,384,000	5,076,000	1,692,000		
徐家廉	境内自然人	3.09%	6,599,200	3,299,600	4,949,400	1,649,800		
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.78%	5,935,895	4,817,059	0	5,935,895		
石河子泰默投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	2.53%	5,406,436	2,703,218	0	5,406,436		
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	1.62%	3,459,532	1,729,766	0	3,459,532		
宫芸洁	境内自然人	1.37%	2,933,440	1,266,720	0	2,933,440		
上述股东关联关系或一致行动的说明	叶小平和曹晓春签署《一致行动协议书》，两人为一致行动人、本公司实际控制人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
QM8 LIMITED	17,145,920	人民币普通股	17,145,920
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	5,935,895	人民币普通股	5,935,895
石河子泰默投资管理有限合伙企业	5,406,436	人民币普通股	5,406,436
中国农业银行股份有限公司－鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	3,459,532	人民币普通股	3,459,532
宫芸洁	2,933,440	人民币普通股	2,933,440
BING ZHANG	2,832,000	人民币普通股	2,832,000
中国工商银行股份有限公司－鹏华优质治理股票型证券投资基金（LOF）	2,799,728	人民币普通股	2,799,728
广发证券股份有限公司	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
全国社保基金四零四组合	2,099,458	人民币普通股	2,099,458
施笑利	1,891,680	人民币普通股	1,891,680
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
叶小平	董事长、总经理	现任	29,777,920	29,777,920	0	59,555,840				
曹晓春	董事、副总经理、董事会秘书	现任	10,340,160	10,340,160	0	20,680,320				
Zhuan Yin	董事、副总经理	现任	3,384,000	3,384,000	0	6,768,000				
Gary Edward Rieschel	董事	现任	0		0	0				
张炳辉	独立董事	现任	0		0	0				
杨波	独立董事	现任	0	0	0	0				
郝云宏	独立董事	现任	0	0	0	0				
施笑利	监事	现任	3,783,360	3,783,360	0	7,566,720				
胡旭波	监事	现任	0	0	0	0				
应欣频	监事	现任	0	0	0	0				
Wen Chen	副总经理	现任	813,120	813,120	0	1,626,240				
徐家康	副总经理	现任	3,299,600	3,299,600	0	6,599,200				
黄刚	财务总监	现任	0	0	0	0				
宫岩华	独立董事	离任	2,000	1,500	500	3,000				
刘国恩	独立董事	离任	0	0	0	0				
戴震宇	监事	离任	0	0	0	0				
合计	--	--	51,400,160	51,399,660	500	102,799,320	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宫岩华	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 05 日	公司第二届董事会换届选举
刘国恩	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 05 日	公司第二届董事会换届选举
戴震宇	监事	任期满离任	2014 年 03 月 05 日	公司第二届董事会换届选举
杨波	独立董事	被选举	2014 年 03 月 05 日	公司第二届董事会换届选举
郝云宏	独立董事	被选举	2014 年 03 月 05 日	公司第二届董事会换届选举
应欣频	监事	被选举	2014 年 02 月 12 日	职工代表大会选举

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：杭州泰格医药科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	414,558,466.07	455,185,427.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	205,649,631.48	130,235,838.01
预付款项	59,146,853.40	7,878,177.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,553,716.18	3,835,023.44
应收股利		
其他应收款	5,649,966.59	6,399,234.06
买入返售金融资产		
存货	423,672.56	355,306.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		78,000,000.00
流动资产合计	693,982,306.28	681,889,006.59

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,552,259.80	20,355,207.67
投资性房地产		
固定资产	17,989,165.80	18,542,261.26
在建工程	64,999,090.85	56,460,948.26
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	19,770,808.49	10,348,961.00
开发支出		
商誉	39,298,631.10	17,956,632.34
长期待摊费用	1,279,429.27	1,072,844.61
递延所得税资产	2,543,776.18	1,384,138.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	188,433,161.49	126,120,993.90
资产总计	882,415,467.77	808,010,000.49
流动负债：		
短期借款	49,251,684.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	9,301,124.57	14,045,661.80
预收款项	18,933,152.21	20,729,512.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,470,869.17	4,123,844.20
应交税费	17,117,981.32	10,459,784.49

应付利息		
应付股利	37,365.48	
其他应付款	3,965,432.12	3,506,753.17
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	105,077,608.87	52,865,556.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	105,077,608.87	52,865,556.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	213,600,000.00	106,800,000.00
资本公积	343,612,706.31	442,895,930.31
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	20,509,557.12	20,509,557.12
一般风险准备		
未分配利润	185,412,657.24	173,912,154.49
外币报表折算差额	-33,873.98	-142,284.17
归属于母公司所有者权益合计	763,101,046.69	743,975,357.75
少数股东权益	14,236,812.21	11,169,086.30
所有者权益（或股东权益）合计	777,337,858.90	755,144,444.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	882,415,467.77	808,010,000.49

法定代表人：叶小平

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：陈岚

## 2、母公司资产负债表

编制单位：杭州泰格医药科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	340,926,005.36	359,642,931.87
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	162,586,346.66	96,814,260.46
预付款项	1,699,242.16	1,876,811.61
应收利息	8,553,716.18	3,835,023.44
应收股利		
其他应收款	6,359,665.42	8,026,619.44
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		78,000,000.00
流动资产合计	520,124,975.78	548,195,646.82
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	271,553,671.09	219,468,841.46
投资性房地产		
固定资产	9,950,337.28	10,187,341.44
在建工程	47,820.75	
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	11,395,204.14	4,019,801.38
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	640,655.90	243,855.69
递延所得税资产	1,695,652.98	997,314.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	295,283,342.14	234,917,154.57
资产总计	815,408,317.92	783,112,801.39
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,628,124.10	1,724,803.90
预收款项	10,171,746.45	16,402,949.57
应付职工薪酬	1,869,272.28	1,255,834.56
应交税费	7,746,974.41	4,644,417.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,406,322.40	52,515,362.19
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	84,822,439.64	76,543,368.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	84,822,439.64	76,543,368.16
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	213,600,000.00	106,800,000.00
资本公积	345,430,133.65	444,713,357.65
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	20,301,069.22	20,301,069.22
一般风险准备		
未分配利润	151,254,675.41	134,755,006.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	730,585,878.28	706,569,433.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	815,408,317.92	783,112,801.39

法定代表人：叶小平

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：陈岚

### 3、合并利润表

编制单位：杭州泰格医药科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	230,919,420.32	166,330,101.00
其中：营业收入	230,919,420.32	166,330,101.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	160,354,664.40	112,609,028.67
其中：营业成本	114,833,255.00	90,089,961.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	832,441.89	886,516.16
销售费用	6,195,647.17	4,101,242.56
管理费用	41,649,466.19	22,777,116.65
财务费用	-6,319,287.70	-6,940,946.24
资产减值损失	3,163,141.85	1,695,137.60
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-2,947.87	168,314.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,561,808.05	53,889,386.41
加：营业外收入	2,962,331.78	475,547.26
减：营业外支出	805,480.96	4,280.09
其中：非流动资产处置损失	5,464.23	3,333.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,718,658.87	54,360,653.58
减：所得税费用	16,171,571.60	8,399,969.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,547,087.27	45,960,684.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	54,220,502.75	46,258,249.71
少数股东损益	2,326,584.52	-297,565.25
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2538	0.2166
（二）稀释每股收益	0.2531	0.2166
七、其他综合收益	108,410.19	-81,460.12
八、综合收益总额	56,655,497.46	45,879,224.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,328,912.94	46,176,789.59
归属于少数股东的综合收益总额	2,326,584.52	-297,565.25

法定代表人：叶小平

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：陈岚

#### 4、母公司利润表

编制单位：杭州泰格医药科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	144,354,274.38	121,852,789.67
减：营业成本	88,723,080.21	78,558,719.14

营业税金及附加	572,312.79	634,378.76
销售费用	3,870,203.48	3,037,038.39
管理费用	22,624,024.25	12,069,710.36
财务费用	-6,056,492.91	-7,186,811.66
资产减值损失	2,793,353.52	1,277,325.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	33,354,507.82	24,476,512.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	65,182,300.86	57,938,941.31
加：营业外收入	2,533,435.00	433,700.00
减：营业外支出	805,464.23	3,333.83
其中：非流动资产处置损失	5,464.23	3,333.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,910,271.63	58,369,307.48
减：所得税费用	7,690,602.58	5,083,919.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,219,669.05	53,285,388.24
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2772	0.2495
（二）稀释每股收益	0.2764	0.2495
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	59,219,669.05	53,285,388.24

法定代表人：叶小平

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：陈岚

## 5、合并现金流量表

编制单位：杭州泰格医药科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	158,758,700.13	143,767,450.71
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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		475,547.26
收到其他与经营活动有关的现金	4,906,879.58	5,643,576.13
经营活动现金流入小计	163,665,579.71	149,886,574.10
购买商品、接受劳务支付的现金	65,617,838.93	60,286,002.68
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	64,621,433.33	50,306,462.92
支付的各项税费	18,228,978.07	14,584,869.07
支付其他与经营活动有关的现金	19,909,625.00	11,625,182.83
经营活动现金流出小计	168,377,875.33	136,802,517.50
经营活动产生的现金流量净额	-4,712,295.62	13,084,056.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,142,136.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,806.00	1,974.63
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	78,000,000.00	
投资活动现金流入小计	79,143,942.99	1,974.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,245,372.07	19,787,081.16

投资支付的现金	82,645,508.74	34,930,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,603,668.80	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	122,494,549.61	54,717,081.16
投资活动产生的现金流量净额	-43,350,606.62	-54,715,106.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,231,330.00	1,941,267.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,231,330.00	1,941,267.66
取得借款收到的现金	49,251,684.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,483,014.00	1,941,267.66
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,147,401.78	43,025,185.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	155,066.74	305,185.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	43,147,401.78	43,025,185.42
筹资活动产生的现金流量净额	7,335,612.22	-41,083,917.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	100,328.66	-714,748.76
五、现金及现金等价物净增加额	-40,626,961.36	-83,429,716.45
加：期初现金及现金等价物余额	455,185,427.43	560,814,446.78
六、期末现金及现金等价物余额	414,558,466.07	477,384,730.33

法定代表人：叶小平

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：陈岚

## 6、母公司现金流量表

编制单位：杭州泰格医药科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	75,303,301.95	100,840,157.62
收到的税费返还		433,700.00
收到其他与经营活动有关的现金	14,004,823.50	2,369,187.23
经营活动现金流入小计	89,308,125.45	103,643,044.85
购买商品、接受劳务支付的现金	61,762,910.04	52,482,837.01
支付给职工以及为职工支付的现金	38,627,943.36	29,632,772.77
支付的各项税费	9,705,006.67	10,679,571.85
支付其他与经营活动有关的现金	7,058,119.10	8,767,922.24
经营活动现金流出小计	117,153,979.17	101,563,103.87
经营活动产生的现金流量净额	-27,845,853.72	2,079,940.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	34,499,592.68	24,308,198.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,806.00	1,425.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	78,000,000.00	
投资活动现金流入小计	112,501,398.68	24,309,623.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,213,840.41	4,128,740.41
投资支付的现金	51,487,777.50	40,197,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		13,107,654.61
投资活动现金流出小计	60,701,617.91	57,433,395.02
投资活动产生的现金流量净额	51,799,780.77	-33,123,771.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,720,000.00	42,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	42,720,000.00	42,720,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-42,720,000.00	-42,720,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,146.44	72,175.54
五、现金及现金等价物净增加额	-18,716,926.51	-73,691,655.13
加：期初现金及现金等价物余额	359,642,931.87	482,899,117.00
六、期末现金及现金等价物余额	340,926,005.36	409,207,461.87

法定代表人：叶小平

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：陈岚

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：杭州泰格医药科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	106,800,000.00	442,895,930.31			20,509,557.12		173,912,154.49	-142,284.17	11,169,086.30	755,144,444.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	106,800,000.00	442,895,930.31			20,509,557.12		173,912,154.49	-142,284.17	11,169,086.30	755,144,444.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	106,800,000.00	-99,283,224.00					11,500,502.75	108,410.19	3,067,725.91	22,193,414.85
(一) 净利润							54,220,502.75		2,326,584.52	56,547,087.27
(二) 其他综合收益								108,410.19	-511,302.67	-402,892.48
上述(一)和(二)小计							54,220,502.75	108,410.19	1,815,281.85	56,144,194.79

(三) 所有者投入和减少资本		7,516,776.00							1,407,510.80	8,924,286.80
1. 所有者投入资本									1,407,510.80	1,407,510.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,516,776.00								7,516,776.00
3. 其他										
(四) 利润分配									-42,720,000.00	-155,066.74
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-42,720,000.00	-155,066.74
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	106,800,000.00	-106,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	106,800,000.00	-106,800,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	213,600,000.00	343,612,706.31			20,509,557.12		185,412,657.24	-33,873.98	14,236,812.21	777,337,858.90

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	53,400,000.00	493,597,752.86			12,459,228.90		130,625,945.78	-24,316.68	4,261,270.53	694,319,881.39

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	53,400,000.00	493,597,752.86			12,459,228.90		130,625,945.78	-24,316.68	4,261,270.53	694,319,881.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,400,000.00	-50,701,822.55			8,050,328.22		43,286,208.71	-117,967.49	6,907,815.77	60,824,562.66
（一）净利润							94,056,536.93		690,883.47	94,747,420.40
（二）其他综合收益								-117,967.49		-117,967.49
上述（一）和（二）小计							94,056,536.93	-117,967.49	690,883.47	94,629,452.91
（三）所有者投入和减少资本									2,485,000.00	2,485,000.00
1. 所有者投入资本									2,485,000.00	2,485,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					8,050,328.22		-50,770,328.22		-402,069.68	-43,122,069.68
1. 提取盈余公积					8,050,328.22		-8,050,328.22			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-42,720,000.00		-402,069.68	-43,122,069.68
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	53,400,000.00	-53,400,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,400,000.00	-53,400,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		2,698,177.45						4,134,001.98	6,832,179.43
四、本期期末余额	106,800,000.00	442,895,930.31			20,509,557.12		173,912,154.49	-142,284.17	11,169,086.30

法定代表人：叶小平

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：陈岚

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州泰格医药科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	106,800,000.00	444,713,357.65			20,301,069.22		134,755,006.36	706,569,433.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	106,800,000.00	444,713,357.65			20,301,069.22		134,755,006.36	706,569,433.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	106,800,000.00	-99,283,224.00					16,499,669.05	24,016,445.05
（一）净利润							59,219,669.05	59,219,669.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							59,219,669.05	59,219,669.05
（三）所有者投入和减少资本		7,516,776.00						7,516,776.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,516,776.00						7,516,776.00
3. 其他								

(四) 利润分配							-42,720,000.00	-42,720,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-42,720,000.00	-42,720,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	106,800,000.00	-106,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	106,800,000.00	-106,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	213,600,000.00	345,430,133.65			20,301,069.22		151,254,675.41	730,585,878.28

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	53,400,000.00	495,418,732.65			12,250,741.00		105,022,052.35	666,091,526.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	53,400,000.00	495,418,732.65			12,250,741.00		105,022,052.35	666,091,526.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	53,400,000.00	-50,705,375.00			8,050,328.22		29,732,954.01	40,477,907.23
(一) 净利润							80,503,282.23	80,503,282.23
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							80,503,282.23	80,503,282.23
（三）所有者投入和减少资本		2,694,625.00						2,694,625.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,694,625.00						2,694,625.00
3. 其他								
（四）利润分配					8,050,328.22		-50,770,328.22	-42,720,000.00
1. 提取盈余公积					8,050,328.22		-8,050,328.22	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-42,720,000.00	-42,720,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	53,400,000.00	-53,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,400,000.00	-53,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	106,800,000.00	444,713,357.65			20,301,069.22		134,755,006.36	706,569,433.23

法定代表人：叶小平

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：陈岚

### 三、公司基本情况

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

根据2008年1月6日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以美元500万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出资美元200.00285万元（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美元45.2万元（折合人民币308.5804万元）、美元21.4万元（折合人民币146.0978万元）、美元5.5339万元（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。

根据贵公司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。

根据2014年4月8日公司2013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（2014）77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。截止本报告披露日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）已完成审验，并于2014年7月1日出具信会师报字（2014）第113832号验资报告。

公司已于2014年7月22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，注册号为330100400022052，注册资本为21,360万元，注册地为杭州市滨江区南环路3760号17层1701-A室；法定代表人为叶小平；公司类型为股份有限公司（中外

合资、上市)。

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

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、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。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### 2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 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，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“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）开始持续计算的可辨认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净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、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。

## 8、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。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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 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:

3) 终止确认部分的账面价值;

4) 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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产 (不含应收款项) 减值测试方法、减值准备计提方法

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, 不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为:

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	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	其他方法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品（外购商品、产成品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。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为基础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。

## (2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 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。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

2) 损益确认成本法下, 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投资收益。权益法下, 在被投资单位账面净利润的基础上考虑: 被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致, 按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整; 以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响; 对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后, 确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。被投资单位以后期间实现盈利的, 公司在扣除未确认的亏损分担额后, 按与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值, 同时确认投资收益。在持有投资期间, 被投资单位能够提供合并财务报表的, 应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上, 比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额, 属于投资作价中体现的商誉部分, 不调整长期股权投资的账面价值; 属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额, 一方面调整长期股权投资的账面价值, 同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额, 调整留存收益, 对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额, 调整当期损益; 其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额, 在调整长期股权投资账面价值的同时, 计入资本公积(其他资本公积)。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、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) 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用。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

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。

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10~20	5.00%	4.75~9.50%
机器设备	5~10	5.00%	9.50~19.00%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	5	5.00%	19.00%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 14、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 15、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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 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

每期末，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。

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

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (5) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无

形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、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。

### (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。

## 18、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付是以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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。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；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。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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期临床分析测试服务、SMO服务，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

公司提供的临床试验现场服务，根据合同总价按服务时间直线法分摊确认收入。

公司提供的临床试验数据管理和统计分析服务、培训服务，因服务周期较短，服务完成前，在资产负债表日，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；服务完成时，根据合同约定的结算款扣除以前会计期间该阶段工作累计已确认的劳务收入后的金额，确认当期劳务收入。

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

中心实验室服务、中心影像服务在相关劳务活动发生时确认收入，确认的金额为每月完成的工作量乘以合同单价。

## 20、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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与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) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (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。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期主要会计政策未变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计估计未变更。

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发生前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据提供的劳务收入计缴	6%、3%
营业税	根据提供的劳务收入计缴	5%
城市维护建设税	根据应缴流转税税额计缴	7%、1%
企业所得税	根据应纳税所得额计缴	25%、16.50%
教育费附加（含地方教育费附加）	根据应缴流转税税额计缴	5%
水利建设专项基金	根据营业收入计缴	1‰
河道管理费	根据应缴流转税税额计缴	1%
堤围防护费	根据营业收入计缴	0.5‰

### 2、税收优惠及批文

#### （1）增值税

财政部、国家税务总局财税（2013）106号文附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（六）项：自2014年1月1日至2018年12月31日，试点纳税人提供的离岸服务外包业务免征增值税额。

#### （2）企业所得税

公司已通过高新技术企业认证，根据国家税务总局国税函（2009）203号文“关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知”，公司从2009年度至2010年度企业所得税减按15%计征。公司根据浙江省科技厅浙科发高（2011）263号文“关于杭州新源电子研究所等1125家企业通过高新技术企业复审的通知”，公司从2011年度至2013年度企业所得税减按15%计征。

公司2014年高新技术企业资质重新认定期间企业所得税率暂按25%预缴，如认定通过后将按15%计征，公司将申请退税。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，根据财税（2009）63号文“关于技术先进型服务企业有关税收政策问题的通知”和财税（2010）65号文“关于技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知”，公司从2010年度至2013年度企业所得税减按15%计征。根据国办函（2013）33号《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》，将示范城市的技术先进型服务企业减按15%的税率征收企业所得税的政策延续到2018年底。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子
-------	-------	-----	------	------	------	---------	--------------	------	-------	--------	--------	--------------	--------------

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
湖南泰格湘雅药物研究有限公司	有限责任公司	长沙高新开发区桐梓坡西路198号泰宝创业基地5楼	I期临床和生物分析服务	人民币壹仟万元	临床药物研究等	5,850,000.00		58.50%	58.50%	是		4,640,791.94	
杭州思默医药科技有限公司	有限责任公司	杭州市滨江区浦沿街道南环路3760号17层1705室	SMO服务	人民币壹仟柒佰陆拾贰万柒仟元	技术开发和技术咨询等	17,627,000.00		100.00%	100.00%	是			
嘉兴泰格数据管理有限公司	有限责任公司	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	人民币壹亿贰仟陆佰零捌万叁仟陆佰元	临床试验数据管理与统计分析	126,083,600.00		100.00%	100.00%	是			
广州泰格医学研究所有限公司	有限责任公司	广州高新技术产业开发区科学城掬泉路3	中心实验室服务	人民币伍拾万元	医学研究	255,000.00		51.00%	51.00%	是		777,557.25	

		号 F622 室										
香港泰格医药 科技有限公司	有限责 任公司	room 1401,14 /f,world commer ce centre ,h arbour city 7-11 canton road tsim sha tsui , hong kong	技术开 发、服 务、咨 询与临 床试验 数据管 理与统 计分析 服务	医学研 究	23,754, 893.00		100.00 %	100.00 %	是	5,820,9 12.78		
杭州英放生物 科技有限公司	有限责 任公司	杭州市 滨江区 南环路 3760 号 17 楼 1706 室	中心影 像服务	人民币 肆佰贰 拾万元	3,150,0 00.00		75.00%	75.00%	是	1,004,6 64.82		
杭州泰 兰医药 科技有 限公司	有限责 任公司	杭州市 滨江区 南环路 3760 号 17 楼 1707 室	第三方 培训和 稽查服 务	人民币 壹佰万 元	510,000 .00		51.00%	51.00%	是	422,087 .92		
杭州泰 格益坦 医药科 技有限 公司	有限责 任公司 (中外 合资)	杭州市 滨江区 南环路 3760 号 9 层 903 室	药物警 戒和药 物安全 服务	人民币 壹佰万 元	700,000 .00		70.00%	70.00%	是	192,804 .74		
嘉兴易 迪希计 算机技 术有限 公司	有限责 任公司	嘉兴市 南湖区 凌公塘 路 3339 (嘉兴 科技 城) 2 号 楼 220	计算机 软硬件 的技术 开发和 咨询服 务	人民币 壹佰万 元	600,000 .00		60.00%	60.00%	是	343,766 .48		

		室											
泰格新泽医药技术(上海)有限公司	有限责任公司(中外合资)	中国(上海)自由贸易试验区希雅路33号6层608室	医药技术开发和咨询服务	美元30万元	从事医药技术领域内的技术开发、技术咨询等	1,018,132.50		55.00%	55.00%	是		734,076.71	

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海泰格医药科技有限公司	有限责任公司	上海市茶陵路225弄10号206室	技术开发、咨询、转让	人民币壹佰万元	医药、保健专业领域技术开发、服务等	2,820,979.79		100.00%	100.00%	是	688,762.40		

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
美斯达 (上海)医药 开发有限公司	有限责 任公司	上海市 张江高 科技园 区郭守 敬路 498 号 浦东软 件园 12 幢 21307-2 1309	数据分 析	人民币 壹佰肆 拾肆万 零伍佰 捌拾伍 元	医药数 据管理 和统计 分析等	26,231, 806.00		100.00 %	100.00 %	是			
泰州康 利华医药 科技有限 公司	有限责 任公司	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	人民币 壹拾万 元	药品研 发	20,400, 000.00		100.00 %	100.00 %	是	-388,61 2.83		

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

(1) 2014年2月公司与自然人肖芳秋投资设立易迪希，公司出资人民币60万元，持股比例60%，自然人肖芳秋出资人民币40万元，持股比例40%。

(2) 2013年3月公司与境外自然人SAM Z LIANG、JIAN WU、JENNY Y TIAN投资设立上海新泽，公司出资美元16.50万元，持股比例55%，境外自然人SAM Z LIANG出资美元4.50万元，持股比例15%，境外自然人JIAN WU出资美元4.50万元，持股比例15%，境外自然人JENNY Y TIAN出资美元4.50万元，持股比例15%。

(3) 2014年4月公司与泰州康利华股东签订股权收购协议，收购价款为2,550万元，持股比例100%，泰州康利华持有北京康利华51%股权，截止本报告期末公司已出资2,040万元，并购相关手续已完成。

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
嘉兴易迪希计算机技术有限公司	859,416.21	-140,583.79
泰格新泽医药技术（上海）有限公司	1,632,674.02	-217,336.71
泰州康利华医药科技有限公司	2,014,238.36	279,354.98

### 4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
泰州康利华医药科技有限公司	20,946,940.62	合并成本大于可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

### 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	折算汇率
货币资金	资产负债表日的即期汇率
固定资产	资产负债表日的即期汇率
其他应付款	资产负债表日的即期汇率
实收资本	发生时的即期汇率
管理费用	交易发生日即期汇率近似的汇率
财务费用	交易发生日即期汇率近似的汇率
营业外支出	交易发生日即期汇率近似的汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	7,651.66	--	--	2,220.53
人民币	--	--	6,665.68	--	--	2,077.15
新台币	4,738.00	0.2081	985.98	695.00	0.2063	143.38
银行存款：	--	--	409,350,814.41	--	--	455,183,206.90
人民币	--	--	393,792,091.32	--	--	441,187,452.16
美元	2,488,629.77	6.1528	15,312,041.25	1,826,299.86	6.0969	11,134,767.62
港币	64,878.72	0.7938	51,500.73	3,354,870.93	0.7862	2,637,599.52
新台币	75,764.00	0.2081	15,766.49	179,691.00	0.2063	37,070.25
欧元	4,221.35	8.3946	35,436.54	5,595.01	8.4189	47,103.83
加拿大元	24,958.93	5.7686	143,978.08	24,312.95	5.7259	139,213.52
其他货币资金：			5,200,000.00			
人民币			5,200,000.00			
合计	--	--	414,558,466.07	--	--	455,185,427.43

## 2、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	3,835,023.44	6,342,880.66	1,624,187.92	8,553,716.18
合计	3,835,023.44	6,342,880.66	1,624,187.92	8,553,716.18

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	217,051,334.29	100.00%	11,401,702.81	100.00%	138,014,405.88	100.00%	7,778,567.87	100.00%
组合小计	217,051,334.29	100.00%	11,401,702.81	100.00%	138,014,405.88	100.00%	7,778,567.87	100.00%
合计	217,051,334.29	--	11,401,702.81	--	138,014,405.88	--	7,778,567.87	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	213,304,157.95	98.27%	10,665,037.22	124,799,090.12	90.42%	6,239,954.54
1 至 2 年	2,462,710.21	1.13%	246,271.02	11,310,548.29	8.20%	1,131,054.82
2 至 3 年	470,621.29	0.22%	94,124.26			
3 至 4 年	689,548.55	0.32%	275,819.42	1,771,742.37	1.28%	354,348.47
4 至 5 年	19,227.00	0.01%	15,381.60	133,025.10	0.10%	53,210.04
5 年以上	105,069.29	0.05%	105,069.29			
合计	217,051,334.29	--	11,401,702.81	138,014,405.88	--	7,778,567.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	59,335,547.65	1 年以内	27.34%
第二名	客户	21,978,590.19	1 年以内	10.13%
第三名	客户	12,271,040.27	1 年以内	5.65%
第四名	客户	11,300,731.69	1 年以内	5.21%
第五名	客户	7,920,281.80	1 年以内	3.64%
合计	--	112,806,191.60	--	51.97%

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事	387,632.44	0.18%
合计	--	387,632.44	0.18%

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	6,238,885.83	100.00%	588,919.24	100.00%	7,205,820.98	100.00%	806,586.92	11.19%
组合小计	6,238,885.83	100.00%	588,919.24	100.00%	7,205,820.98	100.00%	806,586.92	11.19%
合计	6,238,885.83	--	588,919.24	--	7,205,820.98	--	806,586.92	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	5,044,938.67	80.86%	128,975.09	5,540,081.50	76.88%	277,004.06
1 年以内小计	5,044,938.67	80.86%	128,975.09	5,540,081.50	76.88%	277,004.06
1 至 2 年	332,182.22	5.32%	33,218.22	566,945.62	7.87%	56,694.56
2 至 3 年	335,176.34	5.37%	67,035.27	588,089.71	8.16%	117,617.94
3 至 4 年	188,026.30	3.02%	75,210.52	136,766.15	1.90%	54,706.46
4 至 5 年	270,410.80	4.34%	216,328.64	366,870.50	5.09%	293,496.40
5 年以上	68,151.50	1.09%	68,151.50	7,067.50	0.10%	7,067.50
合计	6,238,885.83	--	588,919.24	7,205,820.98	--	806,586.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	创新补助	2,500,000.00	1 年以内	40.07%
第二名	房屋租赁	349,196.16	5 年以内	5.60%
第三名	房屋租赁	278,145.00	5 年以内	4.46%
第四名	房屋租赁	162,474.40	5 年以内	2.60%
第五名	房屋租赁	129,788.00	5 年以内	2.08%

合计	--	3,419,603.56	--	54.81%
----	----	--------------	----	--------

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
无			

## (5) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
杭州市滨江区 会计结算中心	创新补助	2,500,000.00	1 年以内		2,500,000.00		
合计	--	2,500,000.00	--	--	2,500,000.00	--	--

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	59,146,853.40	100.00%	6,666,122.22	84.62%
1 至 2 年			1,212,055.31	15.38%
合计	59,146,853.40	--	7,878,177.53	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	拟并购控股子公司	55,407,160.62	1 年以内	预付并购意向金
第二名	物流供应商	700,680.00	1 年以内	预付药物运输款
第三名	设备供应商	361,697.00	1 年以内	未结算设备款
第四名	软件供应商	304,895.73	1 年以内	软件服务预付款
第五名	设备供应商	176,550.00	1 年以内	未结算设备款

合计	--	56,950,983.35	--	--
----	----	---------------	----	----

预付账款较期初余额增加 650.77%，主要是由于报告期内子公司香港泰格为并购方达医药支付境外并购意向金美元 900 万元所致。

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	423,672.56		423,672.56	355,306.12		355,306.12
合计	423,672.56		423,672.56	355,306.12		355,306.12

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品		78,000,000.00
合计		78,000,000.00

截止报告期末，公司购买的银行保本理财产品均已到期收回本金。

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
上海晟通国际物流有限公司	32.14%	32.14%	26,760,035.69	10,387,680.74	16,372,354.95	31,950,242.16	571,894.48

上海立迪生物技术有限公司	8.31%	8.31%	3,253,348.10	3,141,514.50	111,833.60	726,733.24	-3,879,144.69
新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)	33.00%	33.00%	56,247,611.36		56,247,611.36		-459,698.21
深圳市泰福资产管理有限公司	10.00%	10.00%	3,816,328.08	2,049,833.81	1,766,494.27		-233,505.73

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海晟通国际物流有限公司	权益法	6,950,000.00	5,372,795.51	2,148,752.54	7,521,548.05	32.14%	32.14%				
上海立迪生物技术有限公司	成本法	4,980,000.00	4,980,000.00		4,980,000.00	8.31%	8.31%				
新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法	30,000,000.00	10,002,412.16	19,848,299.59	29,850,711.75	33.00%	33.00%				
深圳市泰福资产管理有限公司	成本法	200,000.00		200,000.00	200,000.00	10.00%	10.00%				
合计	--	42,130,000.00	20,355,207.67	22,197,052.13	42,552,259.80	--	--	--			

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	29,959,010.85	2,042,731.48		22,820.90	31,978,921.43
其中：房屋及建筑物	9,251,105.00				9,251,105.00
机器设备	7,646,497.71	422,167.80			8,068,665.51
运输工具	2,338,362.77	255,277.05			2,593,639.82
电子设备	10,723,045.37	1,365,286.63		22,820.90	12,065,511.10
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	11,416,749.59	829,653.17	1,758,903.54	15,550.67	13,989,755.63
其中：房屋及建筑物	1,944,644.79		220,060.32		2,164,705.11
机器设备	2,875,947.26	261,653.59	394,188.71		3,531,789.56
运输工具	1,287,864.97	116,783.33	225,985.79		1,630,634.09
电子设备	5,308,292.57	451,216.25	918,668.72	15,550.67	6,662,626.87
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	18,542,261.26	--			17,989,165.80
其中：房屋及建筑物	7,306,460.21	--			7,086,399.89
机器设备	4,770,550.45	--			4,536,875.95
运输工具	1,050,497.80	--			963,005.73
电子设备	5,414,752.80	--			5,402,884.23
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	18,542,261.26	--			17,989,165.80
其中：房屋及建筑物	7,306,460.21	--			7,086,399.89
机器设备	4,770,550.45	--			4,536,875.95
运输工具	1,050,497.80	--			963,005.73
电子设备	5,414,752.80	--			5,402,884.23

本期折旧额 1,758,903.54 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴数据管理中心工程	64,951,270.10		64,951,270.10	56,460,948.26		56,460,948.26
临床试验用电子数据采集系统（EDC）通讯设备生产基地	47,820.75		47,820.75			
合计	64,999,090.85		64,999,090.85	56,460,948.26		56,460,948.26

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
嘉兴数据管理中心工程	95,572,200.00	56,460,948.26	8,490,321.84			67.96%					募投资 金	64,951,270.10
临床试验用电子数据采集系统（EDC）通讯设备生产基地	222,950,000.00		47,820.75								自筹资 金	47,820.75
合计	318,522,200.00	56,460,948.26	8,538,142.59			--	--			--	--	64,999,090.85

在建工程项目变动情况的说明

2014年2月13日，公司第一届董事会第二十九次会议通过关于拟用自筹资金投资建设临床试验用EDC通讯设备研发与生产项目的议案》。2014年4月30日，由杭州高新开发区（滨江）发展改革和经济局签发高新（滨江）发改备（2014）012号《杭州市企业投资项目备案通知书》，项目名称：临床试验用电子数据采集系统（EDC）通讯设备生产基地，建设内容：EDC终端生产车间、EDC中心、EDC终端设备研发中心、办公及配套用房及地下停车场，总投资额：22,295.00万元，项目用地11,659.00平方米。

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	12,671,078.14	10,930,699.57		23,601,777.71
办公软件	699,951.32	25,693.46		725,644.78
财务软件	340,201.15	0.00		340,201.15
服务技术支持软件	4,710,947.49	4,183,193.42		8,894,140.91
管理软件	490,306.18	1,051,812.69		1,542,118.87
土地使用权	6,429,672.00	5,670,000.00		12,099,672.00
二、累计摊销合计	2,322,117.14	1,508,852.08		3,830,969.22
办公软件	198,157.61	72,520.88		270,678.49
财务软件	170,383.30	34,019.94		204,403.24
服务技术支持软件	1,387,435.18	1,207,757.99		2,595,193.17
管理软件	196,869.47	110,487.69		307,357.16
土地使用权	369,271.58	84,065.58		453,337.16
三、无形资产账面净值合计	10,348,961.00	9,421,847.49		19,770,808.49
办公软件	501,793.71	-46,827.42		454,966.29
财务软件	169,817.85	-34,019.94		135,797.91
服务技术支持软件	3,323,512.31	2,975,435.43		6,298,947.74
管理软件	293,436.71	941,325.00		1,234,761.71
土地使用权	6,060,400.42	5,585,934.42		11,646,334.84
四、减值准备合计				
办公软件				
财务软件				
服务技术支持软件				
管理软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	10,348,961.00	9,421,847.49		19,770,808.49
办公软件	501,793.71	-46,827.42		454,966.29
财务软件	169,817.85	-34,019.94		135,797.91
服务技术支持软件	3,323,512.31	2,975,435.43		6,298,947.74
管理软件	293,436.71	941,325.00		1,234,761.71

土地使用权	6,060,400.42	5,585,934.42		11,646,334.84
-------	--------------	--------------	--	---------------

本期摊销额 1,508,852.08 元。

### 13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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	477,307.83	395,058.14		872,365.97	
子公司香港泰格非同一控制合并 Tigermed-BDM	5,966,959.17			5,966,959.17	
非同一控制合并泰州康利华		20,946,940.62		20,946,940.62	
合计	17,956,632.34	21,341,998.76		39,298,631.10	

### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	728,393.82	78,000.00	243,426.68		562,967.14	
技术转让费	344,450.79	485,451.60	113,440.26		716,462.13	
合计	1,072,844.61	563,451.60	356,866.94		1,279,429.27	--

### 15、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,141,609.23	1,213,609.23
应付职工薪酬	402,166.95	170,529.53
小计	2,543,776.18	1,384,138.76
递延所得税负债：		
无		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
无			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	11,990,622.05	7,988,167.71
应付职工薪酬	4,481,867.48	1,136,863.53
小计	16,472,489.53	9,125,031.24

## 16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,585,154.79	3,405,467.26			11,990,622.05
合计	8,585,154.79	3,405,467.26			11,990,622.05

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	49,251,684.00	
合计	49,251,684.00	

公司通过中国银行股份有限公司浙江省分行开立编号为GC2700714000389备用信用证，由子公司香港泰格向中国银行股份有限公司首尔分行贷款美元800万元。

**18、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	9,048,356.57	14,009,773.27
一年以上	252,768.00	35,888.53
合计	9,301,124.57	14,045,661.80

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

**19、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	9,179,948.66	19,784,822.32
一年以上	9,753,203.55	944,690.46
合计	18,933,152.21	20,729,512.78

**(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

**20、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,770,921.41	58,457,723.71	56,746,777.64	4,481,867.48
二、职工福利费		1,654,781.96	1,654,781.96	

三、社会保险费	71,292.23	5,630,522.14	5,622,867.76	78,946.61
医疗保险费	20,611.20	1,645,360.77	1,643,364.97	22,607.00
基本养老保险费	43,182.77	3,484,861.30	3,483,086.16	44,957.91
年金缴费				
失业保险费	4,165.70	255,178.46	253,052.86	6,291.30
工伤保险费	1,666.28	100,837.77	99,963.45	2,540.60
生育保险费	1,666.28	144,283.84	143,400.32	2,549.80
四、住房公积金	25,796.00	2,774,326.80	2,760,491.80	39,631.00
六、其他	1,255,834.56	1,223,543.92	608,954.40	1,870,424.08
合计	4,123,844.20	69,740,898.53	67,393,873.56	6,470,869.17

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,870,424.08 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,944,975.90	3,488,646.77
营业税	12,691.08	16,054.55
企业所得税	8,219,376.01	5,635,502.31
个人所得税	1,045,093.60	820,384.07
城市维护建设税	478,930.18	241,310.39
教育费附加	345,443.96	176,701.00
印花税		39,490.72
河道管理费	803.02	7,936.31
水利建设专项基金	70,667.57	33,758.37
合计	17,117,981.32	10,459,784.49

## 22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
中南大学资产经营有限公司	37,365.48		
合计	37,365.48		--

公司子公司湖南泰格2013年度利润分配应付股东中南大学资产经营有限公司分红款37,365.48元。

## 23、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	3,777,459.72	3,434,974.17
一年以上	187,972.40	71,779.00
合计	3,965,432.12	3,506,753.17

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

## (3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	时间	性质或内容
第一名	460,000.00	1年以内	服务费
第二名	94,904.24	1年以内	服务费
第三名	82,523.78	1年以内	应付社保公积金
第四名	52,443.16	1年以内	往来款
第五名	49,859.70	1年以内	服务费
合计	739,730.88	--	--

## 24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,800,000.00			106,800,000.00		106,800,000.00	213,600,000.00

## 股本变动情况说明

根据2014年4月8日公司2013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（2014）77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。截止本报告披露日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）已完成审验，并于2014年7月1日出具信会师报字（2014）第113832号验资报告。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	440,201,305.31		106,800,000.00	333,401,305.31
其他资本公积	2,694,625.00	7,516,776.00		10,211,401.00
合计	442,895,930.31	7,516,776.00	106,800,000.00	343,612,706.31

1) 本期资本公积增加7,516,776.00元系公司实施股权激励成本。

2) 本期资本公积减少数详见本注释股本说明。

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	20,509,557.12			20,509,557.12
合计	20,509,557.12			20,509,557.12

## 27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	173,912,154.49	--
调整后年初未分配利润	173,912,154.49	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,220,502.75	--
应付普通股股利	42,720,000.00	
期末未分配利润	185,412,657.24	--

调整年初未分配利润明细：

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

## 28、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	229,413,293.88	165,642,173.36
其他业务收入	1,506,126.44	687,927.64
营业成本	114,833,255.00	90,089,961.94

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	229,413,293.88	113,863,593.56	165,642,173.36	89,367,278.86
合计	229,413,293.88	113,863,593.56	165,642,173.36	89,367,278.86

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
临床试验技术服务	113,527,675.07	67,486,997.08	99,300,360.73	62,810,001.91
临床研究相关咨询服务	115,885,618.81	46,376,596.48	66,341,812.63	26,557,276.95
合计	229,413,293.88	113,863,593.56	165,642,173.36	89,367,278.86

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	117,162,661.29	69,769,158.34	116,486,449.20	71,282,409.14
国外	112,250,632.59	44,094,435.22	49,155,724.16	18,084,869.72
合计	229,413,293.88	113,863,593.56	165,642,173.36	89,367,278.86

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	37,310,332.80	16.26%
第二名	33,005,038.53	14.39%
第三名	9,145,915.25	3.99%
第四名	8,990,974.36	3.92%

第五名	7,199,077.39	3.13%
合计	95,651,338.33	41.69%

## 29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,643.00	117,535.34	详见注释五
城市维护建设税	380,955.24	361,322.02	详见注释五
教育费附加	281,965.53	272,731.10	详见注释五
水利建设专项基金	163,705.58	133,030.44	详见注释五
河道管理费	2,172.54	349.05	详见注释五
堤围防护费		1,548.21	详见注释五
合计	832,441.89	886,516.16	--

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,605,727.18	3,067,699.05
日常出差费用	748,933.09	436,698.27
系统使用费	301,222.80	
业务招待费	209,923.98	126,079.37
其他费用	132,629.49	89,487.57
业务宣传费	65,728.06	306,819.99
会议费	62,648.14	74,458.31
通讯费	25,791.27	
培训费	25,000.00	
邮运费	18,043.16	
合计	6,195,647.17	4,101,242.56

## 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,598,457.99	9,090,531.73
办公室设施与场地费	5,444,669.88	4,663,472.02

审计咨询费	1,476,110.26	1,110,126.33
固定资产折旧	994,695.70	794,451.72
日常出差费用	2,570,216.09	756,666.97
办公费	680,174.79	700,405.69
无形资产摊销	967,425.01	627,940.90
工会经费	637,597.72	481,489.13
业务招待费	593,837.21	426,388.66
系统使用费	103,522.03	390,301.23
保险费	836,247.99	379,497.23
通讯费	488,893.06	309,608.08
税金	180,532.55	274,541.59
培训费	516,413.81	238,660.39
会议费用	130,148.00	272,748.29
长期待摊费用摊销	178,599.29	226,491.15
外协费	485,414.06	128,645.01
招聘费	98,739.81	119,654.31
服务费	314,186.46	169,575.01
汽车费用	126,499.50	105,055.40
邮运费	85,393.52	102,174.51
低值易耗品	69,782.52	97,439.64
董事会费	120,000.00	90,000.00
业务宣传费	162,847.25	75,322.81
网络费	38,623.41	53,983.85
检测费		46,547.23
广告费		44,550.66
研发费用	5,819,228.18	905,255.83
期权激励成本	7,516,776.00	
其他费用	414,434.10	95,591.28
合计	41,649,466.19	22,777,116.65

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	309,700.52	

利息收入	-7,505,990.93	-7,707,959.69
汇兑损益	8,081.53	714,748.76
手续费	868,921.18	52,264.69
合计	-6,319,287.70	-6,940,946.24

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,947.87	168,314.08
合计	-2,947.87	168,314.08

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
上海晟通国际物流有限公司	148,752.54	168,314.08	
新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）	-151,700.41		报告期增加新疆泰同长期股权投资，按权益法核算确认投资损失。
合计	-2,947.87	168,314.08	--

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,163,141.85	1,695,137.60
合计	3,163,141.85	1,695,137.60

### 35、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,938,345.38	474,747.26	2,938,345.38
其他	23,986.40	800.00	23,986.40

合计	2,962,331.78	475,547.26	2,962,331.78
----	--------------	------------	--------------

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2012 年度孵化器企业的 纳税财政奖励	9,910.38		与收益相关	是
嘉兴科技城科技创新专 项资金 2010.8-11 月、 2012 年税收贡献奖励 (营业税、增值税)	124,000.00		与收益相关	是
2011、2012 年度杭州高 新区科技创业服务中心 孵化扶持资金	8,000.00		与收益相关	是
2013 年杭州市雏鹰企业 区配套资助经费	100,000.00		与收益相关	是
培育浙江省“千人计划” 入选者企业引才奖励	100,000.00		与收益相关	是
浙江省“智慧医疗”操作 系统软件技术创新综合 试点补助资金	2,500,000.00		与收益相关	是
社会引才奖励款	30,000.00		与收益相关	是
2013 年杭州市大学生企 业实训补贴	3,435.00		与收益相关	是
上海市企业发展扶持资 金	63,000.00		与收益相关	是
中央 2012 年度承接国际 服务外包业务发展资金		433,700.00	与收益相关	是
国家服务外包发展专项 资金拨款		26,000.00	与收益相关	是
上海浦东新区地方税务 局退个税手续费		12,445.26	与收益相关	是
浦东新区职业职工培训 财政补贴		2,602.00	与收益相关	是
合计	2,938,345.38	474,747.26	--	--

## 36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,464.23	3,333.83	5,464.23
其中：固定资产处置损失	5,464.23	3,333.83	5,464.23
对外捐赠	800,000.00		800,000.00
其他	16.73	946.26	16.73
合计	805,480.96	4,280.09	805,480.96

### 37、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,331,209.02	8,399,969.12
递延所得税调整	-1,159,637.42	
合计	16,171,571.60	8,399,969.12

### 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益  $\text{基本每股收益} = \frac{P0 + S}{S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk}$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益  $\text{稀释每股收益} = \frac{P1}{(S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$  其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 计算过程：

① 基本每股收益基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	54,220,502.75	46,258,249.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	213,600,000.00	213,600,000.00
基本每股收益（元/股）	0.2538	0.2166

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	106,800,000.00	106,800,000.00

加：本期发行的普通股加权数		
加：本期资本公积转增股本	106,800,000.00	106,800,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	213,600,000.00	213,600,000.00

② 稀释每股收益稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	54,220,502.75	46,258,249.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	214,245,349.00	213,600,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.2531	0.2166

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	108,410.19	-81,460.12
小计	108,410.19	-81,460.12
合计	108,410.19	-81,460.12

### 40、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,645,161.20
企业间往来	2,799,386.60
政府补助	462,331.78
合计	4,906,879.58

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售管理费用	18,240,687.09
手续费	868,921.18
营业外支出	800,016.73

合计	19,909,625.00
----	---------------

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
理财产品收回	78,000,000.00
合计	78,000,000.00

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	56,547,087.27	45,960,684.46
加：资产减值准备	3,163,141.85	1,695,137.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,758,903.54	1,555,660.00
无形资产摊销	1,508,852.08	629,023.00
长期待摊费用摊销	356,866.94	330,819.29
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）	5,464.23	3,333.83
财务费用（收益以“-”号填列）	317,782.05	714,748.76
投资损失（收益以“-”号填列）	2,150.61	-168,314.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,159,637.42	-136,890.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,366.44	150,295.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,067,543.28	-33,614,508.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,923,002.95	-4,035,932.95
经营活动产生的现金流量净额	-4,712,295.62	13,084,056.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金的期末余额	414,558,466.07	477,384,730.33
减：现金的期初余额	455,185,427.43	560,814,446.78
现金及现金等价物净增加额	-40,626,961.36	-83,429,716.45

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,644,516.24	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,040,847.44	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,603,668.80	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	414,558,466.07	455,185,427.43
其中：库存现金	7,651.66	2,220.53
可随时用于支付的银行存款	409,350,814.41	455,183,206.90
可随时用于支付的其他货币资金	5,200,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	414,558,466.07	455,185,427.43

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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股份5,955.584万元，持股比例为27.8819%；曹晓春女士持有公司股份2,068.032万元，持股比例为9.6818%。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广州泰格医学研究所有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	叶小平	中心实验室服务	人民币伍拾万元	51.00%	51.00%	57998014-X
香港泰格医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	叶小平	技术开发、服务、咨询与临床试验数据管理与		100.00%	100.00%	

					统计分析服务				
杭州思默医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州	曹晓春	SMO 服务	人民币壹仟柒佰陆拾贰万柒仟元	100.00%	100.00%	57438956-1
上海泰格医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	叶小平	技术开发、咨询、转让	人民币壹佰万元	100.00%	100.00%	78428589-1
湖南泰格湘雅药物研究有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南	叶小平	I 期临床和生物分析服务	人民币壹仟万元	58.50%	58.50%	68031784-4
美斯达（上海）医药开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	叶小平	数据分析	人民币壹佰肆拾肆万零伍佰捌拾伍元	100.00%	100.00%	78244074-7
嘉兴泰格数据管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	嘉兴	叶小平	数据管理与统计分析服务	人民币壹亿贰仟陆佰零捌万叁仟陆佰元	100.00%	100.00%	55288933-8
杭州英放生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司（中外合资）	杭州	叶小平	中心影像服务	人民币肆佰贰拾万元	75.00%	75.00%	05673229-4
杭州泰兰医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州	叶小平	第三方培训和稽查服务	人民币壹佰万元	51.00%	51.00%	07432729-2
杭州泰格益坦医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司（中外合资）	杭州	叶小平	药物警戒和药物安全服务	人民币壹佰万元	70.00%	70.00%	07732397-5
嘉兴易迪希计算机技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	嘉兴	叶小平	计算机软硬件的技术开发和咨询服务	人民币壹佰万元	60.00%	60.00%	09232043-0
泰格新泽医药技术（上海）有限公司	控股子公司	有限责任公司（中外合资）	上海	叶小平	医药技术开发和咨询服务	美元 30 万元	55.00%	55.00%	08624441-9
泰州康利华医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	泰州	叶小平	药品研发	人民币壹拾万元	100.00%	100.00%	30195374-5

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
上海晟通国际物流有限公司	有限责任公司（外商合资）	上海市闵行区沪青平公路319弄50号	倪舜芸	货运代理运输	人民币壹仟壹佰陆拾陆万柒仟元	32.14%	32.14%	联营企业	66607499-7
新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）	私营有限合伙企业	新疆喀什地区喀什经济开发区	吴良信	投资咨询与管理	人民币叁仟零叁拾万元	33.00%	33.00%	联营企业	08024287-7
上海立迪生物技术有限公司	有限责任公司（外商合资）	上海市张江高科技园区蔡伦路781号511室	DANYI WEN	医药开发	人民币壹佰肆拾柒万陆仟肆佰叁拾贰元	8.31%	8.31%	无重大影响	58349106-6
深圳市泰福资产管理有限公司	有限责任公司	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼A栋201室	吴良信	资产管理		10.00%	10.00%	无重大影响	08388830-7

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
杭州和泽医药科技有限公司	实际控制人参股公司	79367153-2
上海国创医药有限公司	实际控制人叶小平担任监事	74808090-1
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事	685894616

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海晟通国际物流有限公司	药物运输	市场价格	835,575.00	23.44%	187,895.00	4.81%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
苏州泽璟生物制药有限公司	临床试验技术服务	市场价格	141,713.41	0.12%	104,118.61	0.11%
苏州泽璟生物制药有限公司	SMO 服务	市场价格	120,754.72	1.80%		
苏州泽璟生物制药有限公司	I 期临床分析测试服务	市场价格	5,047.64	0.11%		
杭州和泽医药科技有限公司	I 期临床分析测试服务	市场价格	624,641.51	14.17%		

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州泽璟生物制药有限公司	387,632.44	19,381.62	232,368.49	11,618.42
应收账款	上海国创医药有限公司			25,009.25	1,250.46
预付账款	上海晟通国际物流有限公司	700,680.00			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	苏州泽璟生物制药有限公司	16,000.00	
预收账款	杭州和泽医药科技有限公司	43,736.50	45,736.51

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,046,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 股份支付情况的说明

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

根据2013年11月18日第一届董事会第二十五次会议审议通过的《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予相关事项的议案》，董事会同意将公司股票期权激励计划首次授予股票期权的授权日定为2013年11月15日，股票期权总数不超过295.14万份，股权激励计划分两次授予给激励对象，其中，首次授予267.14万份，占本计划授出股票期权总数的90.51%，占本计划签署时公司总股本的2.50%；预留28万份，占本计划授出股票期权总数的9.49%，占本计划签署时公司股本总额的0.26%，行权价格为54.57元。

2013年12月5日，公司分别召开第一届董事会第二十六次会议和第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象及期权数量的议案》，同意公司将首次授予股票期权的激励对象人数调整为167人，股票期权总数调整为272.98万份。其中首次授予的股票期权数量由267.14万份调整为244.98万份，预留的股票期权数量保持不变，仍为28万份。

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

2014年5月23日，公司分别召开的第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格及行权数量的议案》，同意将股票期权的行权数量调整为545.96万份，其中首次授予期权数量为489.96万份，预留部分为56万份；股票期权的行权价格调整为27.085元。

2014年6月11日，公司分别召开的第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于股票期权激励计划所涉预留股票期权授予相关事项的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》、《创业板信息披露业务备忘录第8号：股权激励(股票期权)实施、授予、行权与调整》及公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的有关规定，以及2013年11月15日召开的公司2013年第二次临时股东大会的授权，公司董事会认为公司股票期权激励计划规定的股票期权预留部分授予条件已经成就，确定以2014年6月10日作为预留股票期权的授予日，向10位激励对象授予56万份股票期权，预留股票期权行权价格为30.94元。

2014年8月4日，公司披露公告编号（2014）072号公告，公司完成预留股票期权的授予登记工作，期权简称：泰格JLC2，期权代码：036147。

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

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的规定，董事会决定股票期权预留部分的授予，其行权价格取下列两个价格中的较高者：（1）授予该部分股票期权的董事会决议公告前一个交易日的公司标的股票收盘价；（2）授予该部分股票期权的董事会决议公告前30个交易日内的公司标的股票平均收盘价。经核查，本次预留股票期权的行权价格30.94元符合上述规定（预留部分授予情况披露前1个交易日2014年6月10日公司股票收盘价格30.58元，预留部分授予情况披露前30个交易日公司股票平均收盘价格30.94元）
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。调整方法如下：1、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细 $Q=Q_0*(1+n)$ 其中：Q0为调整前的股票期权数量；n为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）；Q为调整后的股票期权数量。2、缩股 $Q=Q_0*n$ 其中：Q0为调整前的股票期权数量；n为缩股比例（即1股泰格医药股票缩为n股股票）；Q为调整后的股票期权数量。3、配股 $Q=Q_0*P_1*(1+n)/(P_1+P_2*n)$ 其中：Q0为调整前的股票期权数量；P1为股权登记日当日收盘价；P2为配股价格；n为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）；Q为调整后的股票期权数量。4、增发公司在发生增发新股的情况下，股票期权的数量不做调整。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,211,401.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,211,401.00

## 十、资产负债表日后事项

## 1、其他资产负债表日后事项说明

## 1) 重大资产购买相关说明

①2014年7月7日，公司发布公告编号（2014）066号公告，公司收到中国证券监督管理委员会于2014年7月3日出具的《关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2014]652号）。

②2014年7月9日，公司发布公告编号（2014）067号公告，公司根据中国证监会的相关反馈意见的要求以及公司关于重大资产购买交易的进程，对草案进行了相应的修订和补充。

③2014年7月30日，公司发布公告编号（2014）071号公告，公司以现金支付方式购买方达医药全体股东持有的方达医药合计61,243,380股股份，并以现金认购方达医药新发行的40,491,491股股份的重大资产购买事项的股权交割工作已经完成。

2) 2014年8月4日，公司披露公告编号（2014）072号公告，公司完成预留股票期权的授予登记工作，期权简称：泰格JLC2，期权代码：036147。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	171,507,397.64	100.00%	8,921,050.98	100.00%	102,742,906.33	100.00%	5,928,645.87	100.00%
组合小计	171,507,397.64	100.00%	8,921,050.98	100.00%	102,742,906.33	100.00%	5,928,645.87	100.00%
合计	171,507,397.64	--	8,921,050.98	--	102,742,906.33	--	5,928,645.87	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	169,520,248.28	98.84%	8,476,012.41	91,214,530.65	88.78%	4,560,726.54
1 至 2 年	1,017,116.01	0.60%	101,711.60	9,643,608.21	9.39%	964,360.82
2 至 3 年	261,467.15	0.15%	52,293.43	1,751,742.37	1.70%	350,348.47
3 年以上				133,025.10	0.13%	53,210.04
3 至 4 年	689,548.55	0.40%	275,819.42			
4 至 5 年	19,017.65	0.01%	15,214.12			
合计	171,507,397.64	--	8,921,050.98	102,742,906.33	--	5,928,645.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	59,294,587.12	1 年以内	34.57%
第二名	客户	11,232,737.34	1 年以内	6.55%
第三名	客户	8,758,266.85	1 年以内	5.11%
第四名	客户	7,920,281.80	1 年以内	4.62%
第五名	客户	6,776,936.96	1 年以内	3.95%
合计	--	93,982,810.07	--	54.80%

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广州泰格医学研究所有限公司	控股子公司	2,266,246.61	1.32%
苏州泽璟生物制药有限公司	实际控制人曹晓春担任董事	300,238.83	0.18%
合计	--	2,566,485.44	1.50%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合 1	6,880,731.96	100.0 0%	521,066.54	100.0 0%	8,746,737.57	100.0 0%	720,118.13	100.0 0%
组合小计	6,880,731.96	100.0 0%	521,066.54	100.0 0%	8,746,737.57	100.0 0%	720,118.13	100.0 0%
合计	6,880,731.96	--	521,066.54	--	8,746,737.57	--	720,118.13	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	6,342,335.56	92.18%	317,116.78	7,561,346.32	86.44%	378,067.31
1 至 2 年	81,779.66	1.19%	8,177.97	427,378.59	4.89%	42,737.86
2 至 3 年	270,809.34	3.94%	54,161.87	426,646.71	4.88%	85,329.34
3 至 4 年	17,590.00	0.26%	7,036.00	127,772.85	1.46%	51,109.14
4 至 5 年	168,217.40	2.43%	134,573.92	203,593.10	2.33%	162,874.48
合计	6,880,731.96	--	521,066.54	8,746,737.57	--	720,118.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	创新补助	2,500,000.00	1 年以内	36.33%
第二名	控股子公司往来款	1,004,476.62	1 年以内	14.60%
第三名	控股子公司往来款	996,078.73	1 年以内	14.48%
第四名	杭州办房屋租赁	316,903.44	5 年以内	4.61%
第五名	北京办房屋租赁	129,380.94	1 年以内	1.87%
合计	--	4,946,839.73	--	71.89%

#### (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广州泰格医学研究所有限公司	控股子公司	1,004,476.62	14.60%
上海泰格医药技术有限公司	控股子公司	996,078.73	14.48%
湖南泰格湘雅药物研究有限公司	控股子公司	36,817.56	0.54%
泰州康利华医药科技有限公司	控股子公司	10,000.00	0.15%
合计	--	2,047,372.91	29.77%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海泰格医药技术有限公司	成本法	2,820,979.79	2,820,979.79		2,820,979.79	100.00%	100.00%				
湖南泰格湘雅药物研究有限公司	成本法	5,850,000.00	5,850,000.00		5,850,000.00	58.50%	58.50%				218,588.07
美斯达	成本法	26,231,80	26,231,80		26,231,80	100.00%	100.00%				33,138,86

(上海)医药开发有限公司		6.00	6.00		6.00							7.62
杭州思默医药科技有限公司	成本法	17,627,000.00	17,627,000.00		17,627,000.00	100.00%	100.00%					
嘉兴泰格数据管理有限公司	成本法	126,083,600.00	126,083,600.00		126,083,600.00	100.00%	100.00%					
广州泰格医学研究所有限公司	成本法	255,000.00	255,000.00		255,000.00	51.00%	51.00%					
香港泰格医药科技有限公司	成本法	23,754,893.00	15,885,248.00	7,869,645.00	23,754,893.00	100.00%	100.00%					
杭州英放生物科技有限公司	成本法	3,150,000.00	3,150,000.00		3,150,000.00	75.00%	75.00%					
杭州泰兰医药科技有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51.00%	51.00%					
杭州泰格益坦医药科技有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00	70.00%	70.00%					
上海晟通国际物流有限公司	权益法	6,950,000.00	5,372,795.51	2,148,752.54	7,521,548.05	32.14%	32.14%					
新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法	30,000,000.00	10,002,412.16	19,848,299.59	29,850,711.75	33.00%	33.00%					
上海立迪生物技术有限公司	成本法	4,980,000.00	4,980,000.00		4,980,000.00	8.31%	8.31%					
嘉兴易迪希计算机技术有限公司	成本法	600,000.00		600,000.00	600,000.00	60.00%	60.00%					

泰格新泽医药技术(上海)有限公司	成本法	1,018,132.50		1,018,132.50	1,018,132.50	55.00%	55.00%				
泰州康利华医药科技有限公司	成本法	20,400,000.00		20,400,000.00	20,400,000.00	100.00%	100.00%				
深圳市泰福资产管理有限公	成本法	200,000.00		200,000.00	200,000.00	10.00%	10.00%				
合计	--	271,131,411.29	219,468,841.46	52,084,829.63	271,553,671.09	--	--	--			33,357,455.69

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	142,736,892.19	120,394,427.03
其他业务收入	1,617,382.19	1,458,362.64
合计	144,354,274.38	121,852,789.67
营业成本	88,723,080.21	78,558,719.14

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	142,736,892.19	86,179,300.92	120,394,427.03	77,528,161.63
合计	142,736,892.19	86,179,300.92	120,394,427.03	77,528,161.63

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

临床试验技术服务	119,075,566.86	73,506,047.76	98,477,890.34	65,064,488.45
临床研究相关咨询服务	23,661,325.33	12,673,253.16	21,916,536.69	12,463,673.18
合计	142,736,892.19	86,179,300.92	120,394,427.03	77,528,161.63

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	101,062,430.13	68,158,223.87	102,068,559.92	67,166,151.91
国外	41,674,462.06	18,021,077.05	18,325,867.11	10,362,009.72
合计	142,736,892.19	86,179,300.92	120,394,427.03	77,528,161.63

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	33,005,038.53	23.12%
第二名	8,664,566.68	6.07%
第三名	6,651,561.53	4.66%
第四名	6,209,610.16	4.35%
第五名	5,226,467.29	3.67%
合计	59,757,244.19	41.87%

### 5、投资收益

#### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,357,455.69	24,308,198.37
权益法核算的长期股权投资收益	-2,947.87	168,314.08
合计	33,354,507.82	24,476,512.45

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
美斯达（上海）医药开发有限公司	33,138,867.62	23,741,425.45	
湖南泰格湘雅药物研究有限公司	218,588.07	566,772.92	
合计	33,357,455.69	24,308,198.37	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海晟通国际物流有限公司	148,752.54	168,314.08	
新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）	-151,700.41		报告期增加新疆泰同长期股权投资，按权益法核算确认投资损失。
合计	-2,947.87	168,314.08	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	59,219,669.05	53,285,388.24
加：资产减值准备	2,793,353.52	1,277,325.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	742,415.11	734,396.66
无形资产摊销	792,484.12	543,881.44
长期待摊费用摊销	88,651.39	128,369.11
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）	5,464.23	3,333.83
财务费用（收益以“-”号填列）	-49,146.44	-72,175.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,354,507.82	-24,476,512.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-698,338.38	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,664,969.98	-25,681,329.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,279,071.48	-3,662,736.34
经营活动产生的现金流量净额	-27,845,853.72	2,079,940.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金的期末余额	340,926,005.36	409,207,461.87
减：现金的期初余额	359,642,931.87	482,899,117.00

现金及现金等价物净增加额	-18,716,926.51	-73,691,655.13
--------------	----------------	----------------

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,464.23	
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）	2,938,345.38	主要政府补助：浙江省“智慧医疗”操作系统软件技术创新综合试点补助资金
委托他人投资或管理资产的损益	1,142,136.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-776,030.33	
减：所得税影响额	823,371.60	
少数股东权益影响额（税后）	44,489.92	
合计	2,431,126.29	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	54,220,502.75	46,258,249.71	763,101,046.69	743,975,357.75
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	54,220,502.75	46,258,249.71	763,101,046.69	743,975,357.75
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.10%	0.2538	0.2531
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78%	0.2425	0.2417

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上年同期金额）	变动比率
货币资金	414,558,466.07	455,185,427.43	-8.93%
应收账款	205,649,631.48	130,235,838.01	57.91%
预付款项	59,146,853.40	7,878,177.53	650.77%
应收利息	8,553,716.18	3,835,023.44	123.04%
其他应收款	5,649,966.59	6,399,234.06	-11.71%
存货	423,672.56	355,306.12	19.24%
其他流动资产	0.00	78,000,000.00	-100.00%
长期股权投资	42,552,259.80	20,355,207.67	109.05%
固定资产	17,989,165.80	18,542,261.26	-2.98%
在建工程	64,999,090.85	56,460,948.26	15.12%
无形资产	19,770,808.49	10,348,961.00	91.04%
商誉	39,298,631.10	17,956,632.34	118.85%
长期待摊费用	1,279,429.27	1,072,844.61	19.26%
递延所得税资产	2,543,776.18	1,384,138.76	83.78%
短期借款	49,251,684.00	0.00	100.00%
应付账款	9,301,124.57	14,045,661.80	-33.78%
预收款项	18,933,152.21	20,729,512.78	-8.67%
应付职工薪酬	6,470,869.17	4,123,844.20	56.91%
应交税费	17,117,981.32	10,459,784.49	63.66%
其他应付款	3,965,432.12	3,506,753.17	13.08%
实收资本（或股本）	213,600,000.00	106,800,000.00	100.00%
资本公积	343,612,706.31	442,895,930.31	-22.42%
营业收入	230,919,420.32	166,330,101.00	38.83%
营业成本	114,833,255.00	90,089,961.94	27.47%
营业税金及附加	832,441.89	886,516.16	-6.10%
销售费用	6,193,647.17	4,101,242.56	51.07%
管理费用	41,649,466.19	22,777,116.65	82.86%
财务费用	-6,319,287.70	-6,940,946.24	-8.96%
资产减值损失	3,163,141.85	1,695,137.60	86.60%
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,947.87	168,314.08	-101.75%
营业外收入	2,962,331.78	475,547.26	522.93%
营业外支出	805,480.96	4,280.09	18719.25%
所得税费用	16,171,571.60	8,399,969.12	92.52%
净利润	56,547,087.27	45,960,684.46	23.03%
经营活动产生的现金流量净额	-4,712,295.62	13,084,056.60	-136.02%
投资活动产生的现金流量净额	-43,350,606.62	-54,715,106.53	-20.77%
筹资活动产生的现金流量净额	7,335,612.22	-41,083,917.76	317.86%
现金及现金等价物净增加额	-40,626,961.36	-83,429,716.45	-51.30%

## 1) 资产负债表项目

a. 应收账款较期初余额增加57.91%，应收款增长高于营业收入增长，主要原因是捷诺维项目有1,727万元收入在6月份到达合同履行收款节点，而回款到账尚需90天。

b. 预付账款较期初余额增加650.77%，主要是由于报告期内子公司香港泰格为并购方达医药支付境外并购意向金所致。

- c.应收利息较年初增加123.04%，主要是由于报告期内计提募集资金账户定期存款利息所致。
- d.其他流动资产较年初减少100%，主要是由于报告期内理财产品到期收回本金所致。
- e.长期股权投资较年初增长109.05%，主要是由于报告期内追加对新疆泰同的投资所致。
- f.无形资产较年初增加91.04%，主要是报告期内公司新购滨江区杭高新工业【2007】5-3号地块所致。
- g.商誉较年初增加118.85%，主要是由于报告期内公司溢价收购泰州康利华股权所致。
- h.递延所得税资产较年初增加183.87%，主要是由于报告期内公司应收账款坏账准备增加所致。
- i.短期借款较年初增加100%，主要由于报告期以“内保外贷”方式向中国银行融资用于支付收购方达医药的意向金。
- j.应付账款较年初减少33.78%，主要是报告期支付欠付嘉兴泰格的基建工程款所致。
- k.应付职工薪酬较年初增加56.91%，主要是报告期员工人数增加和工资增长所致。
- l.应交税费较年初增加63.66%，主要是由于报告期应交增值税和企业所得税增加所致。
- m.实收资本（或股本）较期初余额增加100%，主要是资本公积转增股本（每10股转增10股）所致。
- n.资本公积较期初余额减少22.42%，主要是资本公积转增股本（每10股转增10股）所致。

## 2) 利润表项目

a.营业收入较上年同期增长38.83%，主要是由于本报告期业务不断拓展，业务收入规模增长和新增控股子公司业务收入增长所致。

b.营业成本较上年同期增长27.47%，主要是由于本报告期内营业收入增长，营业成本同比相应增长，营业成本增长率低于营业收入的增长率，主要是毛利率相对较高的临床试验数据管理和统计分析服务占比上升所致。

c.销售费用较上年同期增长51.07%，销售费用的增长高于营业收入的增长，主要是由于本报告期内新增美国、加拿大销售人员工资所致。

d.管理费用较上年同期增长82.86%，管理费用的增长高于营业收入的增长，主要是由于本报告期内同比新增计提股权激励费用751.68万元和新增子（分）公司增加管理费用463.2万元所致。

e.资产减值损失较上年同期增长86.60%，主要是由于本报告期内计提的坏账准备增加所致。

f.投资收益较上年同期减少101.28%，主要是由于本报告期内按权益法核算联营企业较上年同期投资收益减少所致。（本年-2947.87元，上年同期168314.08元）

g.营业外收入较上年同期增长522.93%，主要是由于本报告期内的政府补助增加所致。

h.营业外支出较上年同期减少18719.25%，主要是由于本报告期内对外捐赠支出增加所致。（报告期805,480.96元，上年同期4,280.09元）

i.所得税费用较上年同期增长92.52%，主要是由于2014年公司高新技术企业资质需重新认定，在此期间企业所得税率暂按25%预缴，如认定通过后按15%调整退税。

j.净利润较上年同期增长23.03%，如扣除企业所得税率按25%预缴的增长因素，净利润较上年同期增长30.33%。

## 3) 现金流量表项目

a.报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期金额减少136.02%，主要原因是本报告期公司应收账款增加所致。其中，经营活动现金流入较上年同期金额增加9.19%，经营活动现金流出较上年同期金额增加23.08%；经营活动现金流入方面：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期金额增长10.43%，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期金额减少13.05%，收到的税费返还较上年同期金额减少100%，而经营活动现金流出方面：购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期金额增长8.84%，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增长28.46%，支付的各项税费较上年同期增长24.99%，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期金额增长71.26%。

b.报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期金额增加20.77%，主要是因为本报告期公司投资活动现金流入增加额大于投资活动现金流出增加额，其中取得投资收益收到的现金较上年同期金额增长100%，主要由于公司本报告期收到投资理财收益114.21万元所致，收到其他与投资活动有关的现金较上年同期金额增长100%，主要由于公司本报告期收回投资理财款7800万元所致；投资支付的现金较上年同期增长136.6%，主要是由于公司本报告期支付方达医药收购意向金美元

900万元所致，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上年同期金额增加100%，主要是由于公司本报告期收购泰州康利华100%股权所致。

c.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期金额增加317.86%，主要是由于公司本报告期向银行借款增加所致，其中取得借款收到的现金增长100%，主要由于报告期公司以“内保外贷”方式向中国银行融资美元800万元（折合人民币4,925.17万元）所致。

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长叶小平先生签名的2014年半年度报告及摘要文件原件；
- 2、载有法定代表人叶小平先生、主管会计工作负责人黄刚先生、会计机构负责人陈岚女士签名并盖章的财务报告文本；
- 3、其他相关资料。

杭州泰格医药科技股份有限公司  
法定代表人 叶小平  
二〇一四年八月八日