

杭州泰格医药科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

杭州泰格医药科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-149

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10426 号

杭州泰格医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州泰格医药科技股份有限公司（以下简称泰格医药）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰格医药 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 营业收入</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十六)所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”(四十三)。2023年度,泰格医药合并营业收入7,384,039,460.88元,其中劳务收入7,289,111,261.02元,劳务收入占公司合并营业收入98.71%,金额及比例均较为重大。管理层识别出临床服务合同中的履约义务,并在涉及的商品或服务的控制权转移给客户时确认收入。不恰当的对履约义务完成时点或者进度的确定可能导致收入确认的重大错报。因此,我们将营业收入识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括:</p> <p>(1)了解公司制定预算收入及预算成本的政策、程序、方法及相关控制;</p> <p>(2)询问管理层,查阅合同条款,评价集团关于收入确认时点的会计政策是否符合企业会计准则的规定;</p> <p>(3)对于在一段时间内确认收入的临床类业务,判断其是否满足《企业会计准则第14号——收入》在一段时间内确认收入的条件,并评价采用投入法(根据履行履约义务投入的成本确认进度)或产出法(根据交付给客户的商品或者服务确定进度)确认履约进度是否恰当,复核管理层采用投入法或产出法确定的履约义务进度是否准确。</p>
<p>(二) 其他非流动资产</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”(十四)。</p> <p>截至2023年12月31日泰格医药以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为10,231,701,776.67元,泰格医药金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础。估值模型的输入值包括能够从活跃市场可靠获取的数据,以及当可观察的参数无法可靠获取时,即金融工具公允价值属于第二层次和第三层次时,输入值基于管理层的假设和估计,包括交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素。由于部分金融工具公允价值的评估方法较为复杂,管理层聘请具有相关资质的第三方评估机构对公允价值进行评估,且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层重大估计,因此我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <p>(1)评价管理层聘请的第三方估值机构的资质、能力与客观性;</p> <p>(2)了解管理层及第三方估值机构对估值方法、重大不可观察输入值及对估值所用主要输入值的关键判断;</p> <p>(3)在内部估值专家的协助下,抽样评估管理层使用的重大不可观察输入值的合理性。</p>
<p>(三) 商誉</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十九)所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”(十九)。</p> <p>截至2023年12月31日泰格医药累计确认的商誉净值为2,764,188,189.08元,本年度计提商誉减值损失</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <p>(1)检查管理层将商誉分摊至资产组或资产组组合的依据并评价其合理性;</p> <p>(2)复核管理层在减值测试中使用的估值模型以及关键参数的合理性,必要时利用内部估值专家</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>29,157,410.54 元。针对商誉，管理层至少在每年年度终了进行商誉减值测试。在对商誉进行减值测试时，管理层先认定资产组，将商誉按合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合，并对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值与其可收回金额。资产组的可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。商誉可收回金额的估计依赖于管理层的判断，包括对相关资产组或资产组组合未来现金流、折现率及长期平均增长率等关键假设，因此我们将商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>的协助；</p> <p>(3)将预测的未来现金流与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑其合理性。</p>

四、 其他信息

泰格医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰格医药 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰格医药的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年三月二十八日

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,419,991,842.25	7,858,139,864.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	42,138,295.67	24,945,743.90
衍生金融资产			
应收票据	(三)	214,560.00	6,030,996.13
应收账款	(四)	1,260,700,340.86	1,027,789,335.66
应收款项融资			
预付款项	(五)	56,545,630.65	59,126,325.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	79,577,742.45	61,265,257.56
买入返售金融资产			
存货	(七)	23,397,667.40	22,204,440.32
合同资产	(八)	2,364,435,242.53	1,997,310,840.68
持有待售资产	(九)		3,237,431.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	97,139,803.40	47,197,908.94
流动资产合计		11,344,141,125.21	11,107,248,144.90
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	(十一)		27,607,168.79
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	2,977,027,510.07	1,799,824,832.97
其他权益工具投资	(十三)	14,507,959.32	3,863,774.85
其他非流动金融资产	(十四)	10,231,701,776.67	9,963,852,760.24
投资性房地产			
固定资产	(十五)	638,751,357.57	565,585,273.89
在建工程	(十六)	324,278,367.30	186,276,651.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	509,578,081.32	574,162,577.73
无形资产	(十八)	371,129,876.93	338,117,573.60
开发支出			
商誉	(十九)	2,764,188,189.08	2,485,016,634.48
长期待摊费用	(二十)	213,751,116.95	211,037,794.90
递延所得税资产	(二十一)	134,791,338.83	121,353,164.71
其他非流动资产	(二十二)	156,895,649.92	62,564,243.82
非流动资产合计		18,336,601,223.96	16,339,262,451.54
资产总计		29,680,742,349.17	27,446,510,596.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	1,969,693,500.00	1,848,658,470.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十五）	249,307,924.54	157,957,611.49
预收款项			
合同负债	（二十六）	680,489,184.98	939,764,699.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十七）	357,979,354.68	292,868,161.24
应交税费	（二十八）	220,759,136.97	197,737,378.83
其他应付款	（二十九）	78,673,426.67	49,811,976.86
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	563,595,304.44	219,038,286.25
其他流动负债	（三十一）	18,238,459.30	23,730,263.93
流动负债合计		4,138,736,291.58	3,729,566,848.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	434,223,304.63	244,641,137.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十三）	423,108,703.51	488,975,554.75
长期应付款	（三十四）		41,268,358.71
长期应付职工薪酬	（三十五）	2,538,825.71	31,849,120.09
预计负债			
递延收益	（三十六）	14,594,433.99	14,785,600.58
递延所得税负债	（二十一）	213,978,644.49	214,393,035.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,088,443,912.33	1,035,912,806.79
负债合计		5,227,180,203.91	4,765,479,654.95
所有者权益：			
股本	（三十七）	872,418,220.00	872,418,220.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	11,708,834,896.63	11,852,193,939.21
减：库存股	（三十九）	869,336,804.33	869,336,804.33
其他综合收益	（四十）	103,534,270.25	65,551,109.52
专项储备			
盈余公积	（四十一）	436,529,393.76	391,861,320.51
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	8,774,794,749.44	7,270,334,547.08
归属于母公司所有者权益合计		21,026,774,725.75	19,583,022,331.99
少数股东权益		3,426,787,419.51	3,098,008,609.50
所有者权益合计		24,453,562,145.26	22,681,030,941.49
负债和所有者权益总计		29,680,742,349.17	27,446,510,596.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		5,864,404,321.18	6,343,549,816.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,749,549.00
应收账款	(一)	844,420,011.82	669,881,369.51
应收款项融资			
预付款项		7,953,528.04	4,491,541.06
其他应收款	(二)	358,533,908.80	359,809,930.96
存货			
合同资产		1,605,838,325.84	1,370,765,619.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,681,150,095.68	8,751,247,827.17
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	9,635,474,620.52	8,101,069,579.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		940,558,478.03	1,093,034,328.41
投资性房地产			
固定资产		25,006,415.77	13,517,962.83
在建工程		85,836,649.97	9,184,270.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		45,042,163.26	65,873,233.08
无形资产		32,081,808.39	35,305,555.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,868,273.64	11,474,030.44
递延所得税资产		28,018,512.53	18,667,140.62
其他非流动资产		4,873,199.16	2,683,919.20
非流动资产合计		10,803,760,121.27	9,350,810,020.97
资产总计		19,484,910,216.95	18,102,057,848.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州泰格医药科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,873,400,000.00	1,765,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		660,832,632.01	348,295,716.74
预收款项			
合同负债		86,373,330.85	268,973,967.72
应付职工薪酬		64,232,912.86	64,971,947.88
应交税费		110,878,596.74	111,986,432.97
其他应付款		1,889,651,884.20	1,287,703,387.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		366,544,939.85	28,647,141.95
其他流动负债		4,554,738.13	23,730,263.93
流动负债合计		5,056,469,034.64	3,899,808,858.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,426,833.43	42,121,559.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		67,296,751.58	82,423,376.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,723,585.01	124,544,935.53
负债合计		5,152,192,619.65	4,024,353,793.73
所有者权益：			
股本		872,418,220.00	872,418,220.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,555,102,983.84	11,567,718,406.29
减：库存股		869,336,804.33	869,336,804.33
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		436,209,110.00	391,541,036.75
未分配利润		2,338,324,087.79	2,115,363,195.70
所有者权益合计		14,332,717,597.30	14,077,704,054.41
负债和所有者权益总计		19,484,910,216.95	18,102,057,848.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,384,039,460.88	7,085,471,468.87
其中：营业收入	(四十三)	7,384,039,460.88	7,085,471,468.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,554,124,713.54	5,156,544,117.51
其中：营业成本	(四十三)	4,535,510,632.92	4,277,007,584.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	27,866,690.14	23,018,656.34
销售费用	(四十五)	187,314,822.95	149,890,386.50
管理费用	(四十六)	650,201,401.07	630,131,942.52
研发费用	(四十七)	261,555,130.31	234,619,324.02
财务费用	(四十八)	-108,323,963.85	-158,123,775.88
其中：利息费用		119,897,366.25	83,178,710.83
利息收入		229,848,679.61	227,338,326.07
加：其他收益	(四十九)	34,366,177.35	39,970,329.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	338,175,307.12	102,750,723.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		105,183,014.33	39,762,544.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	352,770,634.28	535,857,333.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-38,372,976.88	-22,604,827.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-29,725,239.12	-2,415,773.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	-188,092.67	-86,629.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,486,940,557.42	2,582,398,509.04
加：营业外收入	(五十五)	13,453,970.77	11,299,127.02
减：营业外支出	(五十六)	11,861,470.03	8,320,212.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,488,533,058.16	2,585,377,423.93
减：所得税费用	(五十七)	338,606,214.59	313,651,998.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,149,926,843.57	2,271,725,425.73
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,149,926,843.57	2,271,725,425.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,024,849,989.11	2,006,552,035.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		125,076,854.46	265,173,390.43
六、其他综合收益的税后净额		53,516,065.69	303,300,041.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		37,983,160.73	221,543,823.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-146,493.44	8,647,110.49
1. 重新计量设定受益计划变动额		-97,075.54	-66,605.51
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-49,417.90	8,713,716.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38,129,654.17	212,896,713.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		38,129,654.17	212,896,713.27
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		15,532,904.96	81,756,217.64
七、综合收益总额		2,203,442,909.26	2,575,025,467.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,062,833,149.84	2,228,095,859.06
归属于少数股东的综合收益总额		140,609,759.42	346,929,608.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十八)	2.34	2.32
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十八)	2.34	2.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	3,073,124,906.11	2,885,745,448.89
减：营业成本	(四)	2,118,161,953.93	1,828,701,404.77
税金及附加		11,501,963.94	9,489,971.62
销售费用		61,879,177.05	53,001,687.30
管理费用		146,830,285.16	156,078,769.74
研发费用		106,922,759.66	103,996,161.72
财务费用		-116,585,980.67	-173,246,074.18
其中：利息费用		93,723,368.16	53,642,531.02
利息收入		205,722,621.91	214,747,713.67
加：其他收益		19,940,899.78	21,413,250.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	223,894,784.15	-8,229,734.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,365,129.19	-2,942,997.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,101,866.27	-53,875,339.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-93,610,218.27	-12,765,549.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,973,786.47	-5,066,434.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-149,197.77	-99,804.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		891,362,935.13	849,099,916.55
加：营业外收入		1,550,038.91	355,688.18
减：营业外支出		6,967,215.94	5,021,938.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		885,945,758.10	844,433,665.82
减：所得税费用		142,595,079.26	99,674,672.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		743,350,678.84	744,758,993.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		743,350,678.84	744,758,993.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		743,350,678.84	744,758,993.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.86	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		0.86	0.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	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		6,804,043,814.92	6,623,183,534.00
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,955,470.41	35,039,969.03
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	281,306,124.09	286,120,550.96
经营活动现金流入小计		7,095,305,409.42	6,944,344,053.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,048,085,771.45	2,250,284,877.47
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			
拆出资金净增加额			
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		2,930,923,401.17	2,455,570,893.73
支付的各项税费		654,870,188.18	629,886,900.39
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	310,988,106.57	251,100,489.99
经营活动现金流出小计		5,944,867,467.37	5,586,843,161.58
经营活动产生的现金流量净额		1,150,437,942.05	1,357,500,892.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,173,925,795.56	423,931,469.73
取得投资收益收到的现金		43,440,432.88	6,353,001.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,312,645.89	2,019,261.98
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	(五十九)	71,215,099.72	148,236,713.76
投资活动现金流入小计		1,293,893,974.05	580,540,447.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,756,832.07	448,603,106.30
投资支付的现金		2,142,064,124.64	2,203,324,983.43
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		356,929,561.84	663,086,105.75
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九)	15,368,197.97	54,892,114.51
投资活动现金流出小计		2,828,118,716.52	3,369,906,309.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,534,224,742.47	-2,789,365,862.78
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		385,833,621.33	315,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,200,523,134.86	3,441,413,597.07
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	9,711,772.88	23,722,433.07
筹资活动现金流入小计		3,596,068,529.07	3,780,536,030.14
偿还债务支付的现金		2,516,748,688.43	1,834,697,260.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,866,946.69	491,995,891.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	497,258,954.23	644,588,966.24
筹资活动现金流出小计		3,603,874,589.35	2,971,282,117.67
筹资活动产生的现金流量净额		-7,806,060.28	809,253,912.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,793,343.53	26,934,264.86
五、现金及现金等价物净增加额		-382,799,517.17	-595,676,793.04
加：期初现金及现金等价物余额		7,782,740,887.02	8,378,417,680.06
六、期末现金及现金等价物余额		7,399,941,369.85	7,782,740,887.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	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		2,509,038,056.43	2,322,925,577.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,059,526,356.74	5,079,153,562.56
经营活动现金流入小计		8,568,564,413.17	7,402,079,139.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,431,795,223.41	1,286,644,458.03
支付给职工以及为职工支付的现金		657,413,870.96	559,196,017.71
支付的各项税费		264,021,781.22	251,766,867.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,359,209,773.56	4,575,301,775.80
经营活动现金流出小计		7,712,440,649.15	6,672,909,118.63
经营活动产生的现金流量净额		856,123,764.02	729,170,020.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		403,394,257.62	56,324,110.85
取得投资收益收到的现金		35,567,651.44	12,321,913.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,966.04	3,222.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		438,970,875.10	68,649,247.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,235,687.71	46,778,570.33
投资支付的现金		1,554,913,569.41	1,643,079,103.48
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			
投资活动现金流出小计		1,650,149,257.12	1,689,857,673.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,211,178,382.02	-1,621,208,426.54
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		2,798,400,000.00	3,035,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,798,400,000.00	3,035,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,344,500,000.00	1,762,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		545,902,913.88	477,015,625.76
支付其他与筹资活动有关的现金		31,142,767.74	399,179,986.18
筹资活动现金流出小计		2,921,545,681.62	2,638,445,611.94
筹资活动产生的现金流量净额		-123,145,681.62	397,054,388.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-195,196.07	3,381,463.93
五、现金及现金等价物净增加额		-478,395,495.69	-491,602,553.60
加: 期初现金及现金等价物余额		6,338,799,816.87	6,830,402,370.47
六、期末现金及现金等价物余额		5,860,404,321.18	6,338,799,816.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	872,418,220.00				11,852,193,939.21	869,336,804.33	65,551,109.52		391,861,320.51		7,270,334,547.08	19,583,022,331.99	3,098,008,609.50	22,681,030,941.49
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	872,418,220.00				11,852,193,939.21	869,336,804.33	65,551,109.52		391,861,320.51		7,270,334,547.08	19,583,022,331.99	3,098,008,609.50	22,681,030,941.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-143,359,042.58		37,983,160.73		44,668,073.25		1,504,460,202.36	1,443,752,393.76	328,778,810.01	1,772,531,203.77
(一) 综合收益总额							37,983,160.73				2,024,849,989.11	2,062,833,149.84	125,076,854.46	2,187,910,004.30
(二) 所有者投入和减少资本					-4,181,513.61							-4,181,513.61	404,840,067.70	400,658,554.09
1. 所有者投入的普通股													398,564,718.24	398,564,718.24
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,181,513.61							-4,181,513.61	6,275,349.46	2,093,835.85
4. 其他														
(三) 利润分配									44,668,073.25		-520,389,786.75	-475,721,713.50	-101,484,379.66	-577,206,093.16
1. 提取盈余公积									44,668,073.25		-44,668,073.25			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-475,721,713.50	-475,721,713.50	-101,484,379.66	-577,206,093.16
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-139,177,528.97							-139,177,528.97	-99,653,732.49	-238,831,261.46
四、本期期末余额	872,418,220.00				11,708,834,896.63	869,336,804.33	103,534,270.25		436,529,393.76		8,774,794,749.44	21,026,774,725.75	3,426,787,419.51	24,453,562,145.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州泰格医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	872,438,364.00				11,886,627,087.98	567,553,404.57	-155,992,714.24		317,385,421.14		5,770,721,362.90	18,123,626,117.21	2,481,571,082.43	20,605,197,199.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	872,438,364.00				11,886,627,087.98	567,553,404.57	-155,992,714.24		317,385,421.14		5,770,721,362.90	18,123,626,117.21	2,481,571,082.43	20,605,197,199.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-20,144.00				-34,433,148.77	301,783,399.76	221,543,823.76		74,475,899.37		1,499,613,184.18	1,459,396,214.78	616,437,527.07	2,075,833,741.85
（一）综合收益总额							221,543,823.76				2,006,552,035.30	2,228,095,859.06	265,173,390.43	2,493,269,249.49
（二）所有者投入和减少资本	-20,144.00				34,876,894.46	369,387,998.96					-334,531,248.50	360,385,696.50	325,920,725.31	25,854,448.00
1. 所有者投入的普通股	-20,144.00				-576,859.84						-597,003.84	325,920,725.31	325,323,721.47	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					35,453,754.30							35,453,754.30	10,233,049.56	45,686,803.86
4. 其他						369,387,998.96						-369,387,998.96	24,231,921.63	-345,156,077.33
（三）利润分配									74,475,899.37		-506,938,851.12	-432,462,951.75	-6,848,512.08	-439,311,463.83
1. 提取盈余公积									74,475,899.37		-74,475,899.37			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-432,462,951.75	-432,462,951.75	-6,848,512.08	-439,311,463.83
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-69,310,043.23	-67,604,599.20						-1,705,444.03	-2,273,047.78	-3,978,491.81
四、本期期末余额	872,418,220.00				11,852,193,939.21	869,336,804.33	65,551,109.52		391,861,320.51		7,270,334,547.08	19,583,022,331.99	3,098,008,609.50	22,681,030,941.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	872,418,220.00				11,567,718,406.29	869,336,804.33			391,541,036.75	2,115,363,195.70	14,077,704,054.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	872,418,220.00				11,567,718,406.29	869,336,804.33			391,541,036.75	2,115,363,195.70	14,077,704,054.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,615,422.45			44,668,073.25	222,960,892.09		255,013,542.89
（一）综合收益总额									743,350,678.84		743,350,678.84
（二）所有者投入和减少资本					-12,615,422.45						-12,615,422.45
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-12,615,422.45						-12,615,422.45
4. 其他											
（三）利润分配								44,668,073.25	-520,389,786.75		-475,721,713.50
1. 提取盈余公积								44,668,073.25	-44,668,073.25		
2. 对所有者（或股东）的分配									-475,721,713.50		-475,721,713.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	872,418,220.00				11,555,102,983.84	869,336,804.33			436,209,110.00	2,338,324,087.79	14,332,717,597.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	872,438,364.00				11,544,041,334.46	567,553,404.57			317,065,137.38	1,877,543,053.11	14,043,534,484.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	872,438,364.00				11,544,041,334.46	567,553,404.57			317,065,137.38	1,877,543,053.11	14,043,534,484.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-20,144.00				23,677,071.83	301,783,399.76			74,475,899.37	237,820,142.59	34,169,570.03
（一）综合收益总额										744,758,993.71	744,758,993.71
（二）所有者投入和减少资本	-20,144.00				23,677,071.83	369,387,998.96					-345,731,071.13
1. 所有者投入的普通股	-20,144.00				-576,859.84						-597,003.84
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,253,931.67						24,253,931.67
4. 其他						369,387,998.96					-369,387,998.96
（三）利润分配									74,475,899.37	-506,938,851.12	-432,462,951.75
1. 提取盈余公积									74,475,899.37	-74,475,899.37	
2. 对所有者（或股东）的分配										-432,462,951.75	-432,462,951.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						-67,604,599.20					67,604,599.20
四、本期期末余额	872,418,220.00				11,567,718,406.29	869,336,804.33			391,541,036.75	2,115,363,195.70	14,077,704,054.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州泰格医药科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

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

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

根据2009年11月16日签订的股权转让协议,股东叶小平将其持有的公司股权171万元以263.34万元转让给杭州泰默投资管理有限公司,转让后杭州泰默投资管理有限公司持有公司股权5.70%。根据2009年11月16日签订的股权转让协议,股东叶小平、曹晓春和宫芸洁分别将持有的公司股权12.3万元、63.6万元和8.1万元以18.942万元、97.944万元和12.474万元转让给杭州泰迪投资管理有限公司,转让后杭州泰迪投资管理有限公司持有公司股权2.80%。公司于2008年12月取得变更后的企业法人营业执照。根据2009年12月28日签订的股权转让协议,股东徐家廉和

宫芸洁分别将持有的公司股权 25.2 万元和 4.8 万元以 38.808 万元和 7.392 万元转让给 Hongqiao Zhang, 转让后 Hongqiao Zhang 持有公司 1%股权; 股东施笑利和 QM8 Limited 分别将持有的公司股权 25.5 万元和 19.5 万元以 39.27 万元和 30.03 万元转让给 Wen Chen, 转让后 Wen Chen 持有公司 1.5%股权。公司于 2010 年 4 月取得变更后的企业法人营业执照。

根据 2009 年 12 月 28 日公司董事会决议和增资扩股协议及修改后公司章程规定, 公司申请增加注册资本至人民币 3553.5118 万元。2010 年 2 月 22 日, 原股东 QM8 Limited 出资 200.00285 万美元 (折合人民币 1,365.439457 万元) 认购公司所增加的注册资本人民币 187.5 万元 (溢价 1177.939457 万元转入资本公积); 新增股东 Zhuan Yin、Bing Zhang、MinZhi Liu 和上海睿勤投资咨询有限公司分别出资 45.2 万美元 (折合人民币 308.5804 万元)、21.4 万美元 (折合人民币 146.0978 万元)、5.5339 万美元 (折合人民币 37.781594 万元) 和人民币 71.1414 万元认购公司所增加的注册资本人民币 200.4181 万元 (溢价 108.1623 万元转入资本公积)、94.8788 万元 (溢价 51.2190 万元转入资本公积)、24.5192 万元 (溢价 13.262394 万元转入资本公积) 和 46.1957 万元 (溢价 24.9457 万元转入资本公积)。公司于 2010 年 4 月取得变更后的企业法人营业执照。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议的有效批准，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]65 号文《关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司非公开发行股票批复》，公司非公开发行人民币普通股（A 股）25,311,370 股，募集资金净额为人民币 607,799,999.30 元，已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具信会师报字（2017）第 ZA14261 号《验资报告》，变更后注册资本为人民币 500,176,537.00 元。

根据公司 2019 年度第三届董事会第十四次会议《关于回购公司股份预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》规定，2019 年 3 月 20 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司 7,005,832 股，作为后期实施公司员工持股计划或股权激励计划的股票来源。根据公司第三届董事会第十五次会议审议通过《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要规定，公司应当向激励对象授予 485.9311 万份限制性股票，其中首次授予 408.8417 万份股票，预留 77.0894 万份股票。本次授予的价格为 39.83 元/股，首次授予股票中有 41 人放弃该限制性股票，因此截至 2019 年 5 月 28 日止实际授予激励对象 382.7763 万份股票。截至 2019 年 5 月 28 日，变更后的累计注册资本为人民币 500,176,537.00 元，实收资本（股本）为人民币 500,176,537.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 5 月 28 日出具信会师报字[2019]第 ZA14913 号验资报告。

根据公司 2019 年度第三届董事会第十九次会议决议《关于公司回购股份专户向公司 2018 年员工持股计划专户非交易过户转让股票的议案》规定，公司股份回购专户以本次回购股份成交均价 44.25 元/股的价格通过非交易过户方式，过户至“杭州泰格医药科技股份有限公司—第二期员工持股计划”专户，过户股份共计 2,143,403 股，由于部分员工放弃认购份额，经 2019 年度第三届董事会第二十次会议决议《关于公司回购股份专户向公司 2018 年员工持股计划专户非交易过户转让股票数量调整的议案》，本次员工持股计划实际过户股份调整为 2,120,803 股，合计人民币 93,845,532.75 元。截至 2019 年 6 月 17 日，变更后的累计注册资本为人民币 500,176,537.00 元，实收资本（股本）为人民币 500,176,537.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 6 月 17 日出具信会师报字[2019]第 ZA ZA15021 号验资报告。

根据 2018 年度股东大会决议和第三届董事会第十六次会议决议，审议通过：以 2018 年度权益分派方案未来实施时股权登记日的总股本，扣减公司回购专户持有股份后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.5 元人民币（含税），剩余未分配利润，结转以后年度分配；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。截至 2019 年 3 月 20 日止，公司已通过股份回购证券专用账户以集中竞价交易方式累

计回购公司股份 7,005,832 股，按公司总股本 500,176,537 股回购专户持有股份 1,057,266 股后可参与分配的总股数 499,119,271 股为基数，现金分红总金额 174,691,744.85 元（含税），同时资本公积金转增股份 249,559,635 股。贵公司转增后注册资本为人民币 749,736,172 元，以资本公积向原股东出资比例转增注册资本。截至 2019 年 7 月 1 日，变更后的累计注册资本为人民币 749,736,172.00 元，实收资本（股本）为人民币 749,736,172.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 6 月 17 日出具信会师报字[2019]第 ZA15413 验资报告。

根据第三届董事会第二十二次会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票回购数量、回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》和《关于变更公司注册资本及修改公司章程的议案》，鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划 7 名激励对象因个人原因离职，根据《上市公司股权激励管理办法》、《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述 7 名激励对象所持有的已获授但未解除限售的限制性股票 110,595 股进行回购注销。本次回购注销实施完毕后，公司股份总数将由 749,736,172 股减少至 749,625,577 股，注册资本由 749,736,172 元变更为 749,625,577 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 7 月 31 日出具信会师报字[2019]第 ZA15414 号验资报告。

第三届董事会第二十四次会议、2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》和《关于变更公司注册资本及修改公司章程的议案》，鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划 6 名激励对象因个人原因离职，根据《上市公司股权激励管理办法》、《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述 6 名激励对象所持有的已获授但未解除限售的限制性股票 68,451 股进行回购注销。本次回购注销实施完毕后，公司股份总数将由 749,625,577 股减少至 749,557,126 股，注册资本由 749,625,577 元减少至 749,557,126 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 9 月 10 日出具信会师报字[2019]第 ZA15698 号验资报告。

根据公司 2019 年度第三届董事会第二十八次会议决议《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）摘要》规定，本公司申请向 54 名激励对象授予 77.0894 万份限制性股票，每股价格 31.46 元。股票来源全部为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 1 月 22 日出具信会师报字[2020]第 ZA10087 号验资报告。

根据第三届董事会第二十七次会议、2019 年第四次临时股东大会审议以及第三届董事会第二十八次会议、2019 年第五次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》和《关于变更公司注册资本及修改公司章程的议案》，

鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划 5 名激励对象因个人原因离职，根据《上市公司股权激励管理办法》、《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述 5 名激励对象所持有的已获授权但未解除限售的限制性股票 49,527.00 股进行回购注销。本次回购注销实施完成后，公司股份总数将由 749,557,126 股减少至 749,507,599 股，注册资本 749,557,126 元变更为 749,507,599 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 2 月 26 日出具信会师报字[2020]第 ZA10110 号验资报告。

根据第三届董事会第三十次会议决议、三十一次、三十三次会议决议、2020 年第一次、第二次、第四次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》和《关于变更公司注册资本及修改公司章程的议案》，鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划 5 名激励对象因个人原因离职，根据《上市公司股权激励管理办法》、《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述 5 名激励对象所持有的已获授权但未解除限售的限制性股票 52,049.00 股进行回购注销。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 4 月 23 日出具信会师报字[2020]第 ZA12331 号验资报告。

根据公司 2020 年第三次、第五次临时股东大会决议以及《杭州泰格医药科技股份有限公司关于首次公开发行境外上市外资股（H 股）并在香港联合交易所有限公司主板上市的应用报告》（泰格报〔2020〕001 号）并经中国证监会证监许可〔2020〕1201 号《关于核准杭州泰格医药科技股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，公司向社会公开发行境外上市外资股（H 股）107,065,100 股，增加注册资本人民币 107,065,100.00 元，变更后的注册资本为人民币 856,520,650.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 12 月 14 日出具信会师报字[2020]第 ZA16044 号验资报告。

根据公司 2020 年第三次、第五次临时股东大会决议以及《关于悉数行使超额配售权后股票上市交易及股份变动的公告》（泰格报〔2020〕098 号）并经香港联交所批准，公司向社会公开发行境外上市外资股（H 股）16,059,700 股，新增注册资本人民币 16,059,700.00 元，变更后的注册资本为人民币 872,580,350.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 12 月 14 日出具信会师报字[2020]第 ZA16045 号验资报告。

根据公司第四届董事会第五次会议、2020 年第五次临时股东大会、2020 年第一次 A 股类别股东会议及 2020 年第一次 H 股类别股东会议审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改公司章程的议案》，鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划 7 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》、《杭州泰格医药科技股份

有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述 7 名激励对象持有的已获授但未解除限售的限制性股票 71,260 股进行回购注销。回购注销实施完成后，公司股份总数由 872,580,350 股减少至 872,509,090 股，注册资本由人民币 872,580,350.00 元变更为人民币 872,509,090.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 12 月 14 日出具信会师报字[2020]第 ZA16046 号验资报告。根据公司第四届董事会第八次会议、2020 年第六次临时股东大会、2020 年第二次 A 股类别股东会议和 2020 年第二次 H 股类别股东会议审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改公司章程的议案》，鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划 3 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》、《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述 3 名激励对象所持有的已获授但未解除限售的限制性股票 25,582 股进行回购注销。本次回购注销实施完成后，公司股份总数由 872,509,090 股减少至 872,483,508 股，注册资本由人民币 872,509,090.00 元变更为人民币 872,483,508.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 1 月 11 日出具信会师报字[2021]第 ZA10002 号验资报告。

根据公司第四届董事会第十二次会议、2020 年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会议和 2021 年第一次 H 股类别股东会议审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改公司章程的议案》，鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划 2 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》、《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述 2 名激励对象所持有的已获授但未解除限售的限制性股票 16,554 股进行回购注销。本次回购注销实施完毕后，公司股份总数将由 872,483,508 股减少至 872,466,954 股，注册资本由 872,483,508.00 元减少至 872,466,954.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 5 月 26 日出具信会师报字[2021]第 ZA14745 号验资报告。

根据公司第四届董事会第十八次会议、2021 年度第四次临时股东大会、2021 年第二次 A 股类别股东会议和 2021 年第二次 H 股类别股东会议审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改公司章程的议案》，鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划 5 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》、《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述 5 名激励对象所持有的已获授但未解除限售的限制性股票 28,590 股进行回购注销。本次回购注销实施完毕后，公司股份总数将由 872,466,954 股减少至 872,438,364 股，注

册资本由 872,466,954.00 元减少至 872,438,364.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 11 月 11 日出具信会师报字[2021]第 ZA15760 号验资报告。

根据公司第四届董事会第二十二次会议、2021 年度股东大会、2022 年第一次 A 股类别股东会议及 2022 年第一次 H 股类别股东会议审议通过了《关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于修改公司章程的议案》，鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划 5 名激励对象，其中首次授予部分 1 名激励对象和预留部分 2 名激励对象离职不再具备激励资格；首次授予部分 1 名激励对象上年度个人绩效考核不合格；预留部分 1 名激励对象个人情况发生变化，已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》、《杭州泰格医药科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对上述 5 名激励对象所持有的已获授但未解除限售的限制性股票 20,144 股进行回购注销。本次回购注销实施完毕后，公司股份总数将由 872,438,364.00 股减少至 872,418,220 股，注册资本由 872,438,364.00 元减少至 872,418,220.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 7 月 4 日出具信会师报字[2022]第 ZA14656 号验资报告。

公司已于 2022 年 11 月取得由浙江省市场监督管理局登记的营业执照，统一社会信用代码为 9133000076823762XE，注册资本为 872,418,220 元，注册地为浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路 19 号 8 幢 20 层 2001-2010 室；法定代表人为曹晓春；公司类型为股份有限公司（中外合资、上市）。

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

2. 公司在编制和披露财务报告时应当严格遵守保密相关法律法规。

3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。公司不应简单照搬会计准则相关规定原文，应结合所属行业特点和自身情况进行披露。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	不动产权证载明的使用期	年限平均法	土地使用权日期
技术使用费	5	年限平均法	预计软件更新升级期间
软件	5	年限平均法	预计软件更新升级期间
客户关系	1-10	年限平均法	
商标	3	年限平均法	
客户订单	3	年限平均法	
竞业禁止协议	5	年限平均法	

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

职工薪酬：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

其他费用：主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员发生与研发活动相关的设备和软件的折旧与摊销以及其他相关费用。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产的改良支出	年限平均法	5
技术使用费	年限平均法	3
实验室动物	平均摊销法	

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算;
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司的结算模式主要有两种：按服务收费模式（FFS）和按全职等量模式（FTE）。在两种结算模式下，本公司通常与客户签订总服务协议，并按照总服务协议的预先约定付款时间表收取款项。根据 FFS 模式，本公司按照有关合同或工作订单列明的付款时间表收取款项。根据 FTE 模式，本公司为项目指定员工，按每名 FTE 员工每段时间固定费率收取费用。

临床试验相关服务及实验室服务根据 FFS 模式确认若干收入，而有关收入于本公司在某时间点转移服务/可交付单位的控制权并有权于完成后就所履行服务获取客户付款时，或于交付及接纳可交付单位时确认。

临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务根据 FFS 模式确认若干收入，而由于本公司履行服务已产生无其他用途的资产且对迄今已完成履行服务的付款具有可强制执行的权力，故收入随时间确认。

临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务根据 FTE 模式确认若干收入。对于根据 FTE 模式确认的服务，本公司为项目指定员工，按每名 FTE 员工每段时间固定费率收取费用。客户同时获得并使用本公司履行服务所带来的利益。因此，本公司按有权就迄今已完成履行服务开出发票的金额（即 FTE 可计费金额，按分配予有关项目的员工人数及员工工作时数计算）随时间确认收入（通常以月结单形式）。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确规定补助对象为固定资产或无形资产等长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中未明确规定补助对象或者政府文件中明确规定补助对象为非长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2)、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(三十一) 回购本公司股份

公司授予激励对象的限制性股票适用不同的限售期，均自授予日起计，且授予日与首次解除限售日之间的间隔不得少于 12 个月。在限售期内，激励对象持有的限制性股票不得转让、不得用于担保或偿还债务。

在解除限售条件成就后，公司按照相关规定为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司按授予价格回购注销。

激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利由公司代管，作为应付股利在解除时向激励对象支付；若根据限制性股票激励计划不能解除，则由公司收回。激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解锁期与限制性股票相同；若根据限制性股票激励计划不能解除，则由公司回购注销。

限制性股票激励计划终止时，公司应当回购尚未解除限售的限制性股票，并按照《公司法》的规定进行处理。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要在建工程项目	单个项目余额占本集团期末总资产 1%以上
重要的非全资子公司	子公司总资产占本集团期末总资产的 10%以上，或对本集团有重大影响
重要的资产负债表日后事项	资产负债日后对公司股本具有重大影响的事项
重要的合营企业或者联营企业	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占本集团期末总资产 5%以上

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%、免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
泰格医药及其国内子公司（有限合伙企业除外）	25%
开曼群岛及 BVI 设立的子公司	0%

香港企业所得税

应纳税所得额	应缴税金
小于 200 万港币	8.25%
超出 200 万港币部分	16.50%

美国企业所得税

联邦所得税

联邦所得税：按联邦应纳税所得额，C-Corporations 税率为 21%。

州所得税

州所得税按各子公司所处各州以及有销售的州的应纳税所得额计缴，税率按各州从 1%-12% 不等。

加拿大企业所得税

联邦所得税税率：15%

州所得税

Tigermed Clinical 位于加拿大英属哥伦比亚州，按应纳税所得税 12% 计缴。

澳大利亚企业所得税

按应纳税所得额 30% 计缴。

马来西亚企业所得税

应纳税所得额前 60 万马来西亚林吉特按 17%，超过 60 万马来西亚林吉特部分按 24% 计缴。

新加坡企业所得税

按应纳税所得额的 17% 计缴。

台湾企业所得税

营利事业全年课税所得额在十二万元以下者，免征营利事业所得税。

营利事业全年课税所得额超过十二万元者，就其全部课税所得额课征 20%。

瑞士企业所得税：

联邦、州及市政所得税：瑞士泰格位于瑞士楚格州，联邦、州及市政所得税按应纳税所得额的总体有效税率 11.85% 计缴。

印度企业所得税

综合按应纳税所得额的 27.82 % 计缴，包括企业所得税 25%，额外及健康和教育附加 2.82%。

罗马尼亚企业所得税

按应纳税所得额的 16% 计缴。

韩国企业所得税

应纳税所得额	应缴税金
小于 2 亿韩元	9%
2 亿韩元-200 亿韩元	19%
200 亿韩元-3000 亿韩元	21%
大于 3000 亿韩元	24%

菲律宾企业所得税

按应纳税所得额的 25%计缴。

哥伦比亚企业所得税

按应纳税所得额的 35%计缴。

巴西企业所得税

按应纳税所得额的 34%计缴。

老挝企业所得税

按应纳税所得额的 20%计缴。

秘鲁企业所得税

按应纳税所得额的 29.5%计缴。

智利企业所得税

按应纳税所得额的 27%计缴。

南非企业所得税

按应纳税所得额的 28%计缴。

英国企业所得税

按应纳税所得额的19%计缴。

墨西哥企业所得税

按应纳税所得额的 30%计缴。

印度尼西亚企业所得税

按应纳税所得额的 22%计缴。

其中小企业（年营业额不超过 500 亿印尼盾），按应纳税所得额的 11%计缴。

巴基斯坦企业所得税

按应纳税所得额的 29%计缴。

1) 年营业额不超过 1 亿卢比的，按应纳税所得额的 7.5%计缴。

2) 年营业额超过 1 亿卢比但不超过 2.5 亿卢比的，占应纳税所得额的 15%计缴

荷兰企业所得税

按应纳税所得额的25.8%计缴。

阿根廷企业所得税

按应纳税所得额的25%计缴。

土耳其企业所得税

按应纳税所得额的25%计缴。

匈牙利企业所得税

按应纳税所得额的9%计缴。

波兰企业所得税

按应纳税所得额的19%计缴。

西班牙企业所得税

按应纳税所得额的25%计缴。

捷克共和国企业所得税

按应纳税所得额的19%计缴。

克罗地亚企业所得税

按应纳税所得额的18%计缴。

拉脱维亚企业所得税

按应纳税所得额的25%计缴。

意大利企业所得税

按应纳税所得额的24%计缴。

塞尔维亚企业所得税

按应纳税所得额的15%计缴。

(二) 税收优惠

(1) 公司于2023年12月8日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的证书编号为：GR202333006083的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2023年度至2025年度企业所得税减按15%计征。

(2) 子公司美斯达（上海）医药开发有限公司于2022年12月26日取得由上海市科学技术委员会、上海市商务委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局、上海市发展和改革委员会联合颁发的证书编号为：20223101150046的《技术先进型服务企业证书》，有效期三年，公司从2022年度至2024年度企业所得税减按15%计征。

(3) 子公司杭州思默医药科技有限公司于2023年12月8日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的证书编号为：GR202333004983的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2023年度至2025年度企业所得税减按15%计征。

(4) 子公司嘉兴泰格数据管理有限公司于2021年12月16日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的证书编号为：GR202133006940的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2021年度至2023年度企业所得税减按15%计征。

(5) 子公司杭州英放生物科技有限公司于2023年12月8日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的证书编号为：GR202333013045的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2023年度至2025年度企业所得税减按15%计征。

(6) 子公司仁智（苏州）医学研究有限公司于2021年11月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为：GR202132003868的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从2021年度至2023年度企业所得税减按15%计征。

(7) 子公司泰格捷通（北京）医药科技有限公司于 2021 年 10 月 25 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为：GR202111002885 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从 2021 年度至 2023 年度企业所得税减按 15% 计征。

(8) 子公司方达医药技术（上海）有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的证书编号为：GR202331001819 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司从 2023 年度至 2025 年度企业所得税减按 15% 计征。

(9) 子公司方达医药技术（苏州）有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为：GR202132002899 的高新技术企业证书。有效期为三年，公司从 2021 年度至 2023 年度企业所得税减按 15% 计征。

(10) 子公司北京雅信诚医学信息科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为：GS202311000130 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从 2023 年度至 2025 年度企业所得税减按 15% 计征。

(11) 子公司上海谋思医药科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的证书编号为：GR202331007516 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从 2023 年度至 2025 年度企业所得税减按 15% 计征。

(12) 子公司合亚医药科技（上海）有限公司于 2022 年 12 月 28 日取得由上海市科学技术委员会、上海市商务委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局、上海市发展和改革委员会联合颁发的证书编号为：20223101150081 的《技术先进型服务企业证书》，有效期三年，公司从 2022 年度至 2024 年度企业所得税减按 15% 计征。

(13) 子公司武汉合研生物医药科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的证书编号为：GR202042001254 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司从 2020 年度至 2022 年度企业所得税减按 15% 计征。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 10 月 16 日的《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司已通过技术先进型服务企业资格复审，新的证书编号为 GR202342001665。报告期内，公司企业所得税减按 15% 计征。

(14) 子公司方临医药技术(上海)有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的证书编号为: GR202331002480 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 公司从 2023 年度至 2025 年度企业所得税减按 15% 计征。

(15) 子公司苏州方达新药开发有限公司于 2023 年 12 月 13 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为: GR202332010756 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 公司从 2023 年度至 2025 年度企业所得税减按 15% 计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	51,615.16	43,706.29
银行存款	7,293,913,711.04	7,778,531,080.12
其他货币资金	126,026,516.05	79,565,077.95
合计	7,419,991,842.25	7,858,139,864.36
其中: 存放在境外的款项总额	467,260,755.01	699,090,521.00
存放在境外且资金汇回受到限制的款项	15,838,406.07	58,826,856.87

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,138,295.67	24,945,743.90
其中: 债务工具投资	31,035,495.67	
权益工具投资	1,102,800.00	175,743.90
理财产品	10,000,000.00	24,770,000.00
合计	42,138,295.67	24,945,743.90

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	214,560.00	6,030,996.13
合计	214,560.00	6,030,996.13

2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
90 天以内	994,677,581.58	881,071,821.12
90 天至 180 天	186,435,114.15	124,948,149.14
180 天至 1 年	144,710,519.77	48,686,448.69
1 年以上	49,772,051.06	47,091,047.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,239,145.53	3,518,942.34
小计	1,379,834,412.09	1,105,316,408.51
减：坏账准备	119,134,071.23	77,527,072.85
合计	1,260,700,340.86	1,027,789,335.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,239,145.53	0.31	4,239,145.53	100.00		3,518,942.34	0.32	3,518,942.34	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,239,145.53	99.69	4,239,145.53	100.00		3,518,942.34	0.32	3,518,942.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,375,595,266.56	99.69	114,894,925.70	8.35	1,260,700,340.86	1,101,797,466.17	99.68	74,008,130.51	6.72	1,027,789,335.66
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,375,595,266.56	100.00	114,894,925.70	8.35	1,260,700,340.86	1,101,797,466.17	99.68	74,008,130.51	6.72	1,027,789,335.66
合计	1,379,834,412.09	100.00	119,134,071.23		1,260,700,340.86	1,105,316,408.51	100.00	77,527,072.85		1,027,789,335.66

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
第一名	1,784,125.52	1,784,125.52	100.00	预计无法收回	3,401,319.01	3,401,319.01
第二名	1,092,538.25	1,092,538.25	100.00	预计无法收回	117,623.33	117,623.33
第三名	926,137.00	926,137.00	100.00	预计无法收回		
第四名	283,348.00	283,348.00	100.00	预计无法收回		
第五名	125,198.00	125,198.00	100.00	预计无法收回		
其他	27,798.76	27,798.76	100.00	预计无法收回		
合计	4,239,145.53	4,239,145.53			3,518,942.34	3,518,942.34

组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	994,677,581.58	30,848,044.94	3.10
90 天至 180 天	186,435,114.15	32,703,649.73	17.54
180 天至 1 年	144,710,519.77	30,341,902.51	20.97
1 年以上	49,772,051.06	21,001,328.52	42.20
合计	1,375,595,266.56	114,894,925.70	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,008,130.51	38,597,639.78			2,289,155.41	114,894,925.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,518,942.34	690,470.54			29,732.65	4,239,145.53
合计	77,527,072.85	39,288,110.32			2,318,888.06	119,134,071.23

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第一名	60,077,091.17	5,171,555.97	65,248,647.14	1.72	1,298,083.17
第二名	57,538,257.99	10,245,077.16	67,783,335.15	1.79	10,236,725.70
第三名	42,740,308.08	35,861,868.93	78,602,177.01	2.07	1,589,836.88
第四名	38,116,269.31	12,230,576.65	50,346,845.96	1.33	2,976,259.73
第五名	35,647,110.00	43,771,351.15	79,418,461.15	2.10	8,516,177.77
合计	234,119,036.55	107,280,429.86	341,399,466.41	9.01	24,617,083.25

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,910,276.22	88.26	57,819,474.66	97.79
1至2年	5,517,592.34	9.76	305,331.03	0.52
2至3年	127,762.09	0.23	1,001,520.00	1.69
3年以上	990,000.00	1.75		
合计	56,545,630.65	100.00	59,126,325.69	100.00

其他说明：公司韩国子公司 DreamCIS Inc. 在 1 年以内计提坏账准备 442,121.39 元，按净值列示。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,998,198.25	5.30
第二名	2,835,290.33	5.01
第三名	2,542,539.15	4.50
第四名	1,470,925.13	2.60
第五名	1,416,669.66	2.51
合计	11,263,622.52	19.92

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	19,636,120.18	10,049,923.24
应收股利		
其他应收款项	59,941,622.27	51,215,334.32
合计	79,577,742.45	61,265,257.56

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
存款利息	19,636,120.18	10,049,923.24
小计	19,636,120.18	10,049,923.24
减：坏账准备		
合计	19,636,120.18	10,049,923.24

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,073,648.84	38,512,127.67
1 至 2 年	8,446,209.16	8,669,393.55
2 至 3 年	4,945,850.02	4,157,300.66
3 至 4 年	1,809,623.12	1,649,808.43
4 至 5 年	1,439,114.05	2,122,739.79
5 年以上	2,623,881.84	3,405,692.38
小计	66,338,327.03	58,517,062.48
减：坏账准备	6,396,704.76	7,301,728.16
合计	59,941,622.27	51,215,334.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,338,327.03	100.00	6,396,704.76	9.64	59,941,622.27	58,517,062.48	100.00	7,301,728.16	12.48	51,215,334.32
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	66,338,327.03	100.00	6,396,704.76	9.64	59,941,622.27	58,517,062.48	100.00	7,301,728.16	12.48	51,215,334.32
合计	66,338,327.03	100.00	6,396,704.76		59,941,622.27	58,517,062.48	100.00	7,301,728.16		51,215,334.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,073,648.84	1,193,265.62	2.53
1 至 2 年	8,446,209.16	987,170.76	11.69
2 至 3 年	4,945,850.02	578,057.97	11.69
3 至 4 年	1,809,623.12	456,659.27	25.24
4 至 5 年	1,439,114.05	793,108.80	55.11
5 年以上	2,623,881.84	2,388,442.34	91.03
合计	66,338,327.03	6,396,704.76	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,301,728.16			7,301,728.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-915,133.44			-915,133.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	10,110.04			10,110.04
期末余额	6,396,704.76			6,396,704.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	58,517,062.48			58,517,062.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,821,264.55			7,821,264.55
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	66,338,327.03			66,338,327.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	7,301,728.16	-915,133.44			10,110.04	6,396,704.76
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款项						
合计	7,301,728.16	-915,133.44			10,110.04	6,396,704.76

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	20,329,322.56	20,315,337.99
押金保证金	29,702,873.41	30,805,930.25
备用金	1,113,415.36	490,740.72
其他	15,192,715.70	6,905,053.52
合计	66,338,327.03	58,517,062.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	2,555,870.69	1年以内	3.85	-
第二名	押金	2,507,997.32	1年以内	3.78	125,399.87
第三名	其他	2,450,264.19	1年以内	3.69	122,513.21
第四名	押金	2,247,623.03	1-5年	3.39	1,617,677.89
第五名	押金	2,214,000.00	1-2年	3.34	-
合计		11,975,755.23		18.05	1,865,590.97

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	26,569,397.58	3,171,730.18	23,397,667.40	22,204,440.32		22,204,440.32
合计	26,569,397.58	3,171,730.18	23,397,667.40	22,204,440.32		22,204,440.32

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,171,730.18				3,171,730.18
合计		3,171,730.18				3,171,730.18

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	26,569,397.58	3,171,730.18	11.94			
合计	26,569,397.58	3,171,730.18				

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	2,409,208,601.01	44,773,358.48	2,364,435,242.53	2,044,643,025.13	47,332,184.45	1,997,310,840.68
合计	2,409,208,601.01	44,773,358.48	2,364,435,242.53	2,044,643,025.13	47,332,184.45	1,997,310,840.68

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的合同资产										
按信用风险特征组合计提减值准备	2,409,208,601.01	100.00	44,773,358.48	1.86	2,364,435,242.53	2,044,643,025.13	100.00	47,332,184.45	2.31	1,997,310,840.68
其中：										
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	2,409,208,601.01	100.00	44,773,358.48	1.86	2,364,435,242.53	2,044,643,025.13	100.00	47,332,184.45	2.31	1,997,310,840.68
合计	2,409,208,601.01	100.00	44,773,358.48		2,364,435,242.53	2,044,643,025.13	100.00	47,332,184.45		1,997,310,840.68

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	其他变动	期末余额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,332,184.45	-2,603,901.60		45,075.63	44,773,358.48
合计	47,332,184.45	-2,603,901.60	-	45,075.63	44,773,358.48

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		3,237,431.66
合计		3,237,431.66

与划分为持有待售的资产或持有待售的处置组中的资产有关的其他综合收益

项目	期末余额	上年年末余额
外币财务报表折算差额		167,645.38
合计		167,645.38

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	29,437,751.87	30,992,175.13
预缴企业所得税	24,976,950.70	15,135,762.62
预交其他税金	1,730,265.51	1,069,971.19
短期债权投资	40,994,835.32	
合计	97,139,803.40	47,197,908.94

(十一) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
River Heim First Co., Ltd.				10,881,762.63		10,881,762.63
New Star Enerville First				16,725,406.16		16,725,406.16
小计				27,607,168.79		27,607,168.79
减：一年内到期部分						
合计				27,607,168.79		27,607,168.79

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
1. 联营企业												
上海观合医药科技股份有限公司	82,923,464.13				8,424,013.75	-6,525.49	-8,542,108.76	-9,402,314.00			73,396,529.63	
苏州益新泰格医药科技有限公司	3,187,280.69				-1,195,395.94						1,991,884.75	
益新泰格（南通）医药科技有限公司	15,328,203.51				-169,733.25						15,158,470.26	
Tigerise, Inc.	-		1,202,427.84		-1,202,427.84							
易迪希医药科技（嘉兴）有限公司	57,915,727.88		20,400,000.00		6,225,480.41		10,199,200.84				94,740,409.13	
杭州泰颯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,530,735,810.32		1,000,000,000.00	3,076,622.41	92,666,457.73			-4,483,214.17			2,615,842,431.47	
杭州格鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	32,373,814.31				321.40						32,374,135.71	
诚弘制药（威海）有限责任公司	35,797,049.58		9,714,286.00		1,142,540.93						46,653,876.51	
PT TIGERMED MEDICAL INDONESIA	276,119.96				-51,877.62	9,300.10					233,542.44	
Tigermed Vietnam Co., Limited	306,812.62				-312,045.44	5,232.82						
北京经纬传奇医药科技有限公司	40,980,549.97				1,290,841.98						42,271,391.95	
江苏澜湾管理科技有限公司			50,000,000.00		-1,613,041.46						48,386,958.54	
泰和药业（威海）有限公司			6,000,000.00		-22,120.32						5,977,879.68	
小计	1,799,824,832.97		1,087,316,713.84	3,076,622.41	105,183,014.33	8,007.43	1,657,092.08	-13,885,528.17			2,977,027,510.07	
合计	1,799,824,832.97		1,087,316,713.84	3,076,622.41	105,183,014.33	8,007.43	1,657,092.08	-13,885,528.17			2,977,027,510.07	

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市公司股权投资	14,507,959.32	3,863,774.85		-93,579.86	-93,579.86			
合计	14,507,959.32	3,863,774.85		-93,579.86	-93,579.86			

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,231,701,776.67	9,963,852,760.24
其中：上市公司股份	265,925,276.60	304,175,014.35
医药基金	4,906,379,989.74	4,918,548,940.51
非上市公司股权投资	4,991,647,845.20	4,718,449,448.40
可转换公司债券	64,305,745.29	20,000,000.00
保险	3,442,919.84	2,679,356.98
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	10,231,701,776.67	9,963,852,760.24

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	638,751,357.57	565,585,273.89
固定资产清理		
合计	638,751,357.57	565,585,273.89

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	243,664,211.41	181,461,065.34	621,397,549.35	14,189,647.83	1,060,712,473.93
(2) 本期增加金额	44,445,484.35	47,116,973.08	89,374,155.92	13,705,896.91	194,642,510.26
—购置	1,168,241.87	19,976,397.16	30,377,386.84	13,509,399.78	65,031,425.65
—在建工程转入	19,183,013.05	895,176.22	49,479,416.26		69,557,605.53
—企业合并增加	21,801,982.34	25,403,205.72		177,614.90	47,382,802.96
—使用权资产转入			2,044,586.26		2,044,586.26
—外币报表折算差	2,292,247.09	842,193.98	7,472,766.56	18,882.23	10,626,089.86
(3) 本期减少金额		1,798,699.79	6,481,992.93	78,021.50	8,358,714.22
—处置或报废		1,798,699.79	6,481,992.93	78,021.50	8,358,714.22
(4) 期末余额	288,109,695.76	226,779,338.63	704,289,712.34	27,817,523.24	1,246,996,269.97
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	57,436,456.55	76,542,065.26	353,275,626.48	7,873,051.75	495,127,200.04
(2) 本期增加金额	16,187,521.98	32,582,888.38	66,739,617.73	2,261,392.72	117,771,420.81
—计提	15,570,810.68	31,973,644.61	61,264,851.72	2,071,796.35	110,881,103.36
—企业合并增加		362,801.26		177,614.90	540,416.16
—使用权资产转入			851,910.94		851,910.94
—外币报表折算差	616,711.30	246,442.51	4,622,855.07	11,981.47	5,497,990.35

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额		618,956.32	3,973,921.89	60,830.24	4,653,708.45
—处置或报废		618,956.32	3,973,921.89	60,830.24	4,653,708.45
(4) 期末余额	73,623,978.53	108,505,997.32	416,041,322.32	10,073,614.23	608,244,912.40
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	214,485,717.23	118,273,341.31	288,248,390.02	17,743,909.01	638,751,357.57
(2) 上年年末账面价值	186,227,754.86	104,919,000.08	268,121,922.87	6,316,596.08	565,585,273.89

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	324,278,367.30		324,278,367.30	186,276,651.56		186,276,651.56
合计	324,278,367.30		324,278,367.30	186,276,651.56		186,276,651.56

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	82,092,660.51		82,092,660.51	65,012,684.80		65,012,684.80
实验室装修	61,959,012.09		61,959,012.09	71,080,999.37		71,080,999.37
嘉兴大楼	94,390,044.73		94,390,044.73	40,998,696.85		40,998,696.85
杭州大楼	85,836,649.97		85,836,649.97	9,184,270.54		9,184,270.54
合计	324,278,367.30		324,278,367.30	186,276,651.56		186,276,651.56

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	租赁房产	专用设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	643,377,338.86	154,541,795.36	1,853,873.83	799,773,008.05
(2) 本期增加金额	59,635,961.61	3,986,520.43	12,656.85	63,635,138.89
—新增租赁	33,713,709.84	1,340,524.79		35,054,234.63
—企业合并增加	21,921,370.91			21,921,370.91
—外币报表折算差	4,000,880.86	2,645,995.64	12,656.85	6,659,533.35
(3) 本期减少金额	24,202,106.23	600,516.58	664,310.63	25,466,933.44
—转出至固定资产	2,044,586.26			2,044,586.26
—处置	22,157,519.97	600,516.58	664,310.63	23,422,347.18
(4) 期末余额	678,811,194.24	157,927,799.21	1,202,220.05	837,941,213.50
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	183,706,028.44	40,367,774.94	1,536,626.94	225,610,430.32

项目	租赁房产	专用设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额	98,839,059.73	23,528,774.92	80,230.80	122,448,065.45
—计提	97,822,594.15	22,707,666.31	98,106.84	120,628,367.30
—外币报表折算差	1,016,465.58	821,108.61	-17,876.04	1,819,698.15
(3) 本期减少金额	18,562,206.15	468,846.81	664,310.63	19,695,363.59
—转出至固定资产	851,910.94			851,910.94
—处置	17,710,295.21	468,846.81	664,310.63	18,843,452.65
(4) 期末余额	263,982,882.02	63,427,703.05	952,547.11	328,363,132.18
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	414,828,312.22	94,500,096.16	249,672.94	509,578,081.32
(2) 上年年末账面价值	459,671,310.42	114,174,020.42	317,246.89	574,162,577.73

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	技术转让费	软件	客户关系	商标	客户订单	竞业禁止协议	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	64,457,710.18	27,549,633.09	75,977,041.96	311,597,993.49	4,178,760.00	17,411,500.00	1,392,920.00	502,565,558.72
(2) 本期增加金额	231,747.05	88,124.77	11,151,784.06	77,247,426.37	70,860.00	1,916,174.60	18,895,046.80	109,601,163.65
—购置		5,445.57	10,586,038.21	119,762.38				10,711,246.16
—企业合并增加				71,284,121.00		1,627,266.60	18,945,262.80	91,856,650.40
—外币报表折算差额	231,747.05	82,679.20	565,745.85	5,843,542.99	70,860.00	288,908.00	-50,216.00	7,033,267.09
(3) 本期减少金额			253,866.33					253,866.33
—处置			253,866.33					253,866.33
(4) 期末余额	64,689,457.23	27,637,757.86	86,874,959.69	388,845,419.86	4,249,620.00	19,327,674.60	20,287,966.80	611,912,856.04
2. 累计摊销								
(1) 上年年末余额	1,957,357.45	20,541,961.46	50,159,149.52	84,518,983.13	1,354,757.82	5,644,824.18	270,951.56	164,447,985.12
(2) 本期增加金额	1,124,624.29	4,181,062.28	11,136,421.51	50,242,974.07	1,439,512.88	6,605,817.02	1,703,259.59	76,433,671.64
—计提	1,124,624.29	4,098,121.73	10,761,734.52	48,640,116.85	1,411,160.00	6,474,146.66	1,666,076.86	74,175,980.91
—外币报表折算差额		82,940.55	374,686.99	1,602,857.22	28,352.88	131,670.36	37,182.73	2,257,690.73
(3) 本期减少金额			98,677.65					98,677.65
—处置			98,677.65					98,677.65
(4) 期末余额	3,081,981.74	24,723,023.74	61,196,893.38	134,761,957.20	2,794,270.70	12,250,641.20	1,974,211.15	240,782,979.11

项目	土地使用权	技术转让费	软件	客户关系	商标	客户订单	竞业禁止协议	合计
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	61,607,475.49	2,914,734.12	25,678,066.31	254,083,462.66	1,455,349.30	7,077,033.40	18,313,755.65	371,129,876.93
(2) 上年年末账面价值	62,500,352.73	7,007,671.63	25,817,892.44	227,079,010.36	2,824,002.18	11,766,675.82	1,121,968.44	338,117,573.60

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	减值	处置	外币报表折算差	
账面原值						
非同一控制合并子公司美斯达	11,512,365.34					11,512,365.34
非同一控制合并台湾泰格	872,275.08					872,275.08
非同一控制合并 Tigermed-BDM	15,090,831.90					15,090,831.90
非同一控制合并方达控股	268,001,862.20					268,001,862.20
非同一控制合并泰州康利华	24,527,230.75					24,527,230.75
非同一控制合并 DreamCIS Inc	133,700,419.06					133,700,419.06
非同一控制下合并北医仁智	141,620,000.48					141,620,000.48
非同一控制下合并泰格捷通	456,865,395.18					456,865,395.18
非同一控制下合并 Opera	2,900,093.42					2,900,093.42
非同一控制下合并北京雅信诚	101,922,698.37					101,922,698.37
非同一控制下合并方达苏州	27,645,694.99					27,645,694.99
非同一控制下合并 BRI	6,721,837.16				-299,300.64	7,021,137.80
非同一控制下合并上海谋思	185,952,173.10					185,952,173.10
非同一控制下合并 Biotranex	10,712,661.20				-181,656.56	10,894,317.76
非同一控制下合并 Acme Bioscience	117,233,809.42				-1,987,955.21	119,221,764.63
非同一控制下合并北京煌途	23,110,429.65					23,110,429.65

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	减值	处置	外币报表折算差	
非同一控制下合并 Frontage Labs	13,889,328.29				-235,523.89	14,124,852.18
非同一控制下合并武汉合研	15,544,274.50					15,544,274.50
非同一控制下合并 Quintara	301,476,691.95				-5,112,195.57	306,588,887.52
非同一控制下合并 Experimur	450,839,249.27				-7,644,964.43	458,484,213.70
非同一控制下合并 Clinical	95,130,723.22				-1,613,145.94	96,743,869.16
非同一控制下合并 Meditip Co.,Ltd	117,010,294.80				190,674.03	116,819,620.77
非同一控制下合并 LCS INC.	2,856,295.15				4,654.47	2,851,640.68
非同一控制下合并 Marti Farm		30,006,694.19			-1,716,374.66	31,723,068.85
非同一控制下合并 Nucro		260,766,629.87			1,016,502.22	259,750,127.65
小计	2,525,136,634.48	290,773,324.06			-17,579,286.18	2,833,489,244.72
减值准备						
非同一控制合并泰州康利华	6,120,000.00		3,700,000.00			9,820,000.00
非同一控制合并 DreamCIS Inc	5,000,000.00					5,000,000.00
非同一控制下合并北医仁智	29,000,000.00					29,000,000.00
非同一控制下合并上海谋思			12,100,000.00			12,100,000.00
非同一控制下合并武汉合研			7,155,362.34			7,155,362.34
非同一控制下合并 Acme Bioscience			6,202,048.20		-23,645.10	6,225,693.30
小计	40,120,000.00		29,157,410.54		-23,645.10	69,301,055.64
账面价值	2,485,016,634.48	290,773,324.06	-29,157,410.54		-17,555,641.08	2,764,188,189.08

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
数据管理与统计分析(美斯达(上海)医药开发有限公司)	可以带来独立的现金流, 将其认定为一个单独的资产组	数据管理与统计分析	是
临床研究服务(台湾泰格医药股份有限公司)		临床研究服务	是
数据管理与统计分析(Tigermid-BDM Inc.)		数据管理与统计分析	是
医药技术咨询(北京康利华咨询服务有限公司)		医药技术咨询	是
临床研究服务(北医仁智(北京)医学科技发展有限公司)		临床研究服务	是
药物研发、医疗器械技术开发和服务(泰格捷通(北京)医药科技有限公司)		药物研发、医疗器械技术开发和服务	是
临床研究服务(Tigermid S.R.L.)		临床研究服务	是
医学翻译(北京雅信诚医学信息科技有限公司)		医学翻译	是
临床研究服务(上海谋思医药科技有限公司)		临床研究服务	是
现场服务(焯途(北京)科技有限公司)		现场服务	是
临床研究服务(Marti Farm d.o.o.)	临床研究服务	是	

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定:

单位: 万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
生物分析、实验室、CMC 以及药物代谢和药代动力学服务 (Frontage Holdings Corporation)	197,325.15	343,547.61	-		股价	公开市场
临床研究服务(DreamCIS Inc)	42,583.50	47,065.87	-		股价	公开市场
合计	239,908.65	390,613.48				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(税前折现率)	稳定期的关键参数(永续增长率)	稳定期的关键参数的确定依据
数据管理与统计分析(美斯达(上海)医药开发有限公司)	2,089.79	89,600.00		5	13.94%		
临床研究服务(台湾泰格医药股份有限公司)	125.65	1,002.00		5	12.76%		
数据管理与统计分析(Tigermed-BDM Inc.)	1,542.12	17,490.00		5	14.61%		
医药技术咨询(北京康利华咨询服务有限公司)	1,966.05	1,596.05	-370.00	5	16.04%		综合考虑企业经营的产品、市场、所处的行业或者所在国家或者地区的长期平均增长率
临床研究服务(北医仁智(北京)医学科技发展有限公司)	11,277.91	13,000.00		5	14.52%		
药物研发、医疗器械技术开发和服务(泰格捷通(北京)医药科技有限公司)	45,800.40	47,700.00		5	14.36%		
临床研究服务(Tigermed S.R.L.)	313.44	2,797.46		5	16.83%		
医学翻译(北京雅信诚医学信息科技有限公司)	11,256.44	15,565.00		5	14.13%		
临床研究服务(上海谋思医药科技有限公司)	18,756.00	17,546.00	-1,210.00	5	14.03%		
现场服务(焯途(北京)科技有限公司)	2,500.76	2,856.00		5	16.00%		
临床研究服务(Marti Farm d.o.o.)	3,885.66	4,316.20		5	14.81%		
合计	99,514.22	213,468.71	-1,580.00				

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	199,387,998.26	33,715,419.74	29,751,346.41	-1,852.85	203,353,924.44
技术使用费	529,513.38		200,361.09		329,152.29
实验室动物	11,120,283.26	2,333,588.11	3,385,831.15		10,068,040.22
合计	211,037,794.90	36,049,007.85	33,337,538.65	-1,852.85	213,751,116.95

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	157,702,437.54	26,615,569.59	127,622,617.59	22,188,438.13
股份支付	116,722,493.92	28,926,406.58	193,952,419.51	44,842,477.72
合同负债	47,763,876.26	11,845,441.31	34,612,561.02	8,845,042.00
其他	228,961,590.48	47,982,103.25	192,907,053.35	39,689,663.05
可用以后年度税前利润弥补的亏损	176,282,683.28	27,825,347.93	73,173,884.33	18,252,461.44
合计	727,433,081.48	143,194,868.66	622,268,535.80	133,818,082.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	债	异	债
非同一控制企业合并资产评估增值	298,774,077.27	71,394,689.73	205,230,479.79	46,972,978.86
其他非流动金融资产公允价值变动	448,645,010.55	67,296,751.58	549,489,175.73	82,423,376.36
税法允许的固定资产加速折旧	304,958,072.69	75,280,616.09	329,724,130.97	84,996,679.83
其他	56,067,446.05	8,410,116.92	83,099,450.80	12,464,917.63
合计	1,108,444,606.56	222,382,174.32	1,167,543,237.29	226,857,952.68

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,403,529.83	134,791,338.83	12,464,917.63	121,353,164.71
递延所得税负债	8,403,529.83	213,978,644.49	12,464,917.63	214,393,035.05

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资类款项	139,248,591.26		139,248,591.26	44,517,155.68		44,517,155.68
预付固定资产、无形资产等购置款	12,971,759.76		12,971,759.76	13,964,609.84		13,964,609.84
其他	4,675,298.90		4,675,298.90	4,082,478.30		4,082,478.30
合计	156,895,649.92		156,895,649.92	62,564,243.82		62,564,243.82

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,137,403.30	2,137,403.30	租赁保证金		2,089,380.00	2,089,380.00	租赁保证金	
货币资金	56,169.71	56,169.71	银行托管账户		55,233.11	55,233.11	银行托管账户	
货币资金	11,028,000.00	11,028,000.00	定期存款		54,194,256.65	54,194,256.65	定期存款	
货币资金	200,000.00	200,000.00	海关保证金				海关保证金	
货币资金	8,775.06	8,775.06	冻结账户		12,358,486.72	12,358,486.72	冻结账户	
货币资金	7,897.86	7,897.86	贷款监管户		218,161.64	218,161.64	贷款监管户	
货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00	保函保证金		4,000,000.00	4,000,000.00	保函保证金	
货币资金	2,612,226.47	2,612,226.47	信用保证金		2,483,459.22	2,483,459.22	信用保证金	
合计	20,050,472.40	20,050,472.40			75,398,977.34	75,398,977.34		

(二十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	91,293,500.00	78,740,070.00
信用借款	1,878,400,000.00	1,769,918,400.00
合计	1,969,693,500.00	1,848,658,470.00

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
成本费用	212,659,236.10	132,738,180.77
长期资产	36,648,688.44	25,219,430.72
合计	249,307,924.54	157,957,611.49

2、 账龄超过一年的重要应付账款

公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务	680,489,184.98	939,764,699.56
合计	680,489,184.98	939,764,699.56

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	288,644,591.73	2,764,421,944.01	2,754,569,733.80	298,496,801.94
离职后福利-设定提存计划	4,223,569.51	151,159,787.97	149,021,054.74	6,362,302.74
一年内到期的其他福利		53,120,250.00		53,120,250.00
合计	292,868,161.24	2,968,701,981.98	2,903,590,788.54	357,979,354.68

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	273,564,861.71	2,531,427,011.92	2,513,708,962.88	291,282,910.75
(2) 职工福利费		24,845,103.00	24,845,103.00	
(3) 社会保险费	4,565,711.23	96,673,317.84	98,375,441.42	2,863,587.65
其中：医疗保险费	4,308,764.67	91,807,020.86	93,460,289.92	2,655,495.61
工伤保险费	88,789.70	2,657,631.01	2,647,317.63	99,103.08
生育保险费	168,156.86	2,208,665.97	2,267,833.87	108,988.96
(4) 住房公积金	950,734.01	103,617,719.87	103,326,427.06	1,242,026.82
(5) 工会经费和职工教育经费	9,563,284.78	7,858,791.38	14,313,799.44	3,108,276.72
合计	288,644,591.73	2,764,421,944.01	2,754,569,733.80	298,496,801.94

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,624,173.84	135,141,304.14	133,474,208.86	5,291,269.12
失业保险费	599,395.67	16,018,483.83	15,546,845.88	1,071,033.62
合计	4,223,569.51	151,159,787.97	149,021,054.74	6,362,302.74

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	74,169,529.17	96,680,992.57
企业所得税	123,876,650.19	85,873,513.92
个人所得税	17,965,585.99	7,851,719.59
城市维护建设税	1,089,370.03	2,632,354.93
房产税	1,957,850.10	2,238,193.19
教育费附加	819,164.44	1,843,875.05
土地使用税	488,110.00	322,550.00
印花税	392,877.05	294,179.58
合计	220,759,136.97	197,737,378.83

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	6,392,172.03	6,621,985.59
应付股利	3,470,035.91	2,265,779.11
其他应付款项	68,811,218.73	40,924,212.16
合计	78,673,426.67	49,811,976.86

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,131,351.02	
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,260,821.01	6,621,985.59
合计	6,392,172.03	6,621,985.59

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,470,035.91	2,265,779.11
合计	3,470,035.91	2,265,779.11

3、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	21,393,311.54	25,148,797.39
个人往来	3,372,734.88	2,001,077.61
保证金	14,698,592.28	4,235,341.25
其他	12,135,531.40	4,730,478.39
股权认缴款	17,211,048.63	4,808,517.52
合计	68,811,218.73	40,924,212.16

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	122,880,897.95	117,764,033.83
一年内到期的其他长期负债	44,028,198.05	81,717,775.29
一年内到期的长期借款	396,686,208.44	19,556,477.13
合计	563,595,304.44	219,038,286.25

其他说明：

(1) 一年内到期的租赁负债 122,880,897.95 元为一年内到期的租赁费，自租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债；

(2) 一年内到期的其他长期负债 44,028,198.05 元，其中公司收购 Quintara 的应付款项 43,496,198.05 元，公司收购北京百林格的应付款项 532,000.00 元。

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收账款		23,730,263.93
待转销项税额	18,238,459.30	
合计	18,238,459.30	23,730,263.93

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	434,223,304.63	244,641,137.61
合计	434,223,304.63	244,641,137.61

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	545,989,601.46	606,739,588.58
减：计入一年内到期的非流动负债	122,880,897.95	117,764,033.83
合计	423,108,703.51	488,975,554.75

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
Quintara 收购尾款		40,736,358.71
北京百林格		532,000.00
合计		41,268,358.71

(三十五) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、奖金	1,819,986.49	31,340,700.00
二、辞退福利	718,839.22	425,426.75
三、其他长期福利		82,993.34
合计	2,538,825.71	31,849,120.09

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,785,600.58		191,166.59	14,594,433.99	资产相关
合计	14,785,600.58		191,166.59	14,594,433.99	

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	872,418,220.00						872,418,220.00

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	11,706,815,839.24	51,873,740.21	149,261,047.90	11,609,428,531.55
其他资本公积	145,378,099.97	-4,181,513.61	41,790,221.28	99,406,365.08
合计	11,852,193,939.21	47,692,226.60	191,051,269.18	11,708,834,896.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、 资本溢价变动说明：

- (1) 公司限制性股票解锁部分增加资本公积 41,790,221.28 元；
- (2) 收购子公司方达控股少数股东股权、员工行权及回购股份，减少资本公积 87,426,755.86 元；
- (3) 收购子公司 DreamCIS Inc.少数股东股权、员工行权及回购股份，减少资本公积 307,955.97 元；
- (4) 收购子公司 Opera.少数股东股权，减少资本公积 21,289,761.14 元；
- (5) 公司子公司泰誉四期被稀释股权，减少资本公积 30,361,281.71 元；
- (6) 公司其他权益变动，增加资本公积 208,225.71 元。

2、 其他资本公积变动说明：

- (1) 公司以权益结算的股份支付减少资本公积 4,181,513.61 元；
- (2) 公司限制性股票解锁部分减少资本公积 41,790,221.28 元。

(三十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	869,336,804.33			869,336,804.33
合计	869,336,804.33			869,336,804.33

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	8,810,285.95	-238,986.54		-19,558.19	-146,493.44	-72,934.91		8,663,792.51
其中：重新计量设定受益计划变动额	-66,605.51	-145,406.68			-97,075.54	-48,331.14		-163,681.05
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	8,876,891.46	-93,579.86		-19,558.19	-49,417.90	-24,603.77		8,827,473.56
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	56,740,823.57	53,735,494.04			38,129,654.17	15,605,839.87		94,870,477.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	56,740,823.57	53,735,494.04			38,129,654.17	15,605,839.87		94,870,477.74
其他综合收益合计	65,551,109.52	53,496,507.50		-19,558.19	37,983,160.73	15,532,904.96		103,534,270.25

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	391,861,320.51	44,668,073.25		436,529,393.76
合计	391,861,320.51	44,668,073.25		436,529,393.76

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	7,270,334,547.08	5,770,721,362.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,270,334,547.08	5,770,721,362.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,024,849,989.11	2,006,552,035.30
减：提取法定盈余公积	44,668,073.25	74,475,899.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	475,721,713.50	432,462,951.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,774,794,749.44	7,270,334,547.08

(四十三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,289,111,261.02	4,505,851,451.29	7,001,541,869.10	4,247,951,576.80
其他业务	94,928,199.86	29,659,181.63	83,929,599.77	29,056,007.21
合计	7,384,039,460.88	4,535,510,632.92	7,085,471,468.87	4,277,007,584.01

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,568,964.43	10,806,186.28
教育费附加	9,279,526.13	7,836,218.80
房产税	1,767,047.01	1,232,535.97

项目	本期金额	上期金额
印花税	3,505,390.39	2,898,797.91
其他税	745,762.18	244,917.38
合计	27,866,690.14	23,018,656.34

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	140,523,246.61	113,404,293.45
业务宣传费	19,972,867.27	19,239,971.66
差旅费	4,928,089.45	1,820,165.48
业务招待费	7,983,325.74	6,465,613.11
其他费用	13,907,293.88	8,960,342.80
合计	187,314,822.95	149,890,386.50

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	271,395,618.55	269,034,621.10
办公室设施与场地费用	31,078,453.19	30,080,343.12
折旧费	40,564,742.69	38,422,057.30
差旅费	11,458,655.38	7,092,926.94
咨询费	87,555,733.84	80,635,679.91
系统使用费	14,515,551.88	14,026,529.03
办公费	17,699,089.06	13,259,624.09
业务招待费	16,157,536.88	10,634,552.90
保险费	11,351,593.46	12,136,507.55
通讯费	4,137,521.96	4,204,869.92
无形资产摊销	78,309,975.33	66,614,994.18
服务费	11,269,215.97	8,984,187.92
其他费用	34,473,820.45	28,363,803.29
股份支付	20,233,892.43	46,641,245.27
合计	650,201,401.07	630,131,942.52

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	237,178,754.86	212,655,478.75
折旧与摊销	7,212,898.51	5,106,242.95
服务费	9,629,771.99	9,823,077.81
材料费	4,144,949.18	5,168,962.37
其他费用	3,388,755.77	1,865,562.14
合计	261,555,130.31	234,619,324.02

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	119,897,366.25	83,178,710.83
其中：租赁负债利息费用	27,920,203.50	25,333,090.39
减：利息收入	229,848,679.61	227,338,326.07
汇兑损益	-2,609,303.53	-20,131,326.65
其他	4,236,653.04	6,167,166.01
合计	-108,323,963.85	-158,123,775.88

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	25,650,047.46	24,122,389.24
进项税加计抵减	6,163,190.70	13,471,891.46
个人所得税手续费返还	2,185,708.19	1,975,056.68
国家服务贸易资金	367,231.00	400,992.27
合计	34,366,177.35	39,970,329.65

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	105,183,014.33	39,762,544.06
处置长期股权投资产生的投资收益		44,600,870.60
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		13,833,019.72
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	33,063,100.51	5,262,932.44

项目	本期金额	上期金额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	196,339,353.27	-1,798,712.22
理财收益	633,091.09	1,090,069.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	184,471.17	
其他权益工具确认的投资收益	2,430,349.47	
债权投资在持有期间取得的利息收入	341,927.28	
合计	338,175,307.12	102,750,723.90

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	401,104.23	-44,652.60
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的交易性金融资产	401,104.23	-44,652.60
其他非流动金融资产	352,369,530.05	535,901,986.53
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产	352,369,530.05	535,901,986.53
交易性金融负债		
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	352,770,634.28	535,857,333.93

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	39,288,110.32	21,891,367.25
其他应收款坏账损失	-915,133.44	713,459.89
合计	38,372,976.88	22,604,827.14

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-2,603,901.60	1,970,571.50
持有待售资产减值损失		445,201.71
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,171,730.18	
商誉减值损失	29,157,410.54	
合计	29,725,239.12	2,415,773.21

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-188,092.67	-86,629.45	-188,092.67
合计	-188,092.67	-86,629.45	-188,092.67

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,285,889.10	10,210,543.57	10,285,889.10
其他	3,168,081.67	1,088,583.45	3,168,081.67
合计	13,453,970.77	11,299,127.02	13,453,970.77

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
或有对价的公允价值调整	3,603,656.64	1,304,442.79	3,603,656.64
对外捐赠	7,220,471.32	6,267,404.67	7,220,471.32
其他	1,037,342.07	748,364.67	1,037,342.07
合计	11,861,470.03	8,320,212.13	11,861,470.03

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	394,046,903.59	331,717,796.47
递延所得税费用	-55,440,689.00	-18,065,798.27
合计	338,606,214.59	313,651,998.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,488,533,058.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	622,133,264.54
子公司适用不同税率的影响	1,228,200.19
调整以前期间所得税的影响	30,192,837.95

项目	本期金额
非应税收入的影响	-80,359,544.50
税法规定额外可扣除费用的影响	-56,150,099.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,454,614.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,912,240.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	267,854.92
按优惠税率计算的税项	-171,981,992.35
分占联营公司亏损/（利润）的影响	-26,295,753.58
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率与本年度适用税率的差异影响	-3,970,926.63
所得税费用	338,606,214.59

(五十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,024,849,989.11	2,006,552,035.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	864,948,570.00	864,707,333.25
基本每股收益	2.34	2.32
其中：持续经营基本每股收益	2.34	2.32
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,024,849,989.11	2,006,552,035.30
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	864,948,570.00	865,536,479.36
稀释每股收益	2.34	2.32
其中：持续经营稀释每股收益	2.34	2.32
终止经营稀释每股收益		

(五十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	219,151,107.81	223,954,005.21
政府补助	36,112,000.97	48,223,443.85
营业外收入、其他收益	3,853,789.86	2,943,640.13
其他往来	22,189,225.45	10,999,461.77
合计	281,306,124.09	286,120,550.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理研发费用	288,092,129.97	227,830,519.02
财务费用	4,236,653.04	6,167,166.01
其他往来	11,287,582.28	10,107,735.62
营业外支出	7,371,741.28	6,995,069.34
合计	310,988,106.57	251,100,489.99

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期收回	65,576,215.48	148,236,713.76
购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,638,884.24	
合计	71,215,099.72	148,236,713.76

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期增加	10,830,000.00	53,568,296.48
投资类款项	4,538,197.97	
租赁保证金		1,323,818.03
合计	15,368,197.97	54,892,114.51

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到员工股权激励款项	9,711,772.88	23,722,433.07
合计	9,711,772.88	23,722,433.07

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期增加	86,325.67	218,161.64
购买少数股东权益	318,442,789.12	99,633,709.05
回购股份支付的现金	29,849,883.64	426,598,519.26
支付的租赁负债	148,879,955.80	118,138,576.29
合计	497,258,954.23	644,588,966.24

(六十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,149,926,843.57	2,271,725,425.73
加：信用减值损失	38,372,976.88	22,604,827.14
资产减值准备	29,725,239.12	2,415,773.21
固定资产折旧	110,881,103.36	94,086,532.76
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	120,628,367.30	106,052,963.51
无形资产摊销	74,175,980.91	64,605,785.82
长期待摊费用摊销	33,337,538.65	20,099,988.78
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)	188,092.67	86,629.45
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-352,770,634.28	-535,857,333.93
财务费用(收益以“—”号填列)	117,288,062.72	63,047,384.18
投资损失(收益以“—”号填列)	-338,175,307.12	-102,750,723.90

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,438,174.12	-20,417,652.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-414,390.56	12,853,352.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,364,957.26	-16,109,361.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-719,465,431.86	-869,249,847.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,549,453.91	193,782,148.71
其他	16,092,085.98	50,525,000.04
经营活动产生的现金流量净额	1,150,437,942.05	1,357,500,892.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,399,941,369.85	7,782,740,887.02
减：现金的期初余额	7,782,740,887.02	8,378,417,680.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-382,799,517.17	-595,676,793.04

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	358,205,594.15
其中：Nucro 公司	358,205,594.15
Marti Farm 公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,914,916.55
其中：Nucro 公司	1,276,032.31
Marti Farm 公司	5,638,884.24
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：Nucro 公司	
Marti Farm 公司	
取得子公司支付的现金净额	351,290,677.60

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,399,941,369.85	7,782,740,887.02
其中：库存现金	51,615.16	43,706.29
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	7,293,891,741.44	7,778,531,080.12
可随时用于支付的其他货币资金	105,998,013.25	4,166,100.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,399,941,369.85	7,782,740,887.02
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			547,251,821.01
其中：美元	59,511,583.97	7.0827	421,502,695.78
韩币	5,796,069,651.08	0.0055	31,959,528.06
欧元	3,546,685.54	7.8592	27,874,111.02
澳大利亚元	648,510.68	4.8484	3,144,239.18
巴西雷亚尔	1,099,030.18	1.4596	1,604,144.45
加币	3,340,692.30	5.3673	17,930,497.78
瑞士法郎	89,979.70	8.4184	757,485.11
哥伦比亚比索	577,381,850.03	0.0018	1,054,876.64
丹麦克朗	0.02	1.0481	0.02
英镑	151,759.45	9.0411	1,372,072.37
港币	15,511,346.43	0.9062	14,056,414.97
印尼卢比	3,686,076,984.82	0.0005	1,699,281.49
印度卢比	115,008,776.37	0.0855	9,833,250.38

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	14,819,875.10	0.0502	743,957.73
老挝基普	104,566,599.42	0.0003	36,284.61
墨西哥比索	2,700,293.01	0.4178	1,128,182.42
林吉特	421,538.04	1.5415	649,800.89
菲律宾比索	3,641,539.72	0.1284	467,573.70
巴基斯坦卢比	18,754,553.29	0.0251	470,739.29
罗马尼亚列伊	3,951,293.88	1.5822	6,251,737.18
新加坡元	158,288.47	5.3772	851,148.76
新台币	5,733,824.24	0.2314	1,326,806.93
南非兰特	6,646,560.78	0.3817	2,536,992.25
应收账款			434,474,266.07
其中：美元	42,712,860.76	7.0827	302,522,378.92
韩币	6,165,458,817.56	0.0055	33,996,339.92
欧元	845,988.76	7.8592	6,648,794.86
澳大利亚元	103,749.44	4.8484	503,018.79
港币	73,429,767.80	0.9062	66,542,055.58
罗马尼亚列伊	2,915,226.84	1.5822	4,612,471.90
新加坡元	62,822.02	5.3772	337,806.57
印度卢比	3,605,054.32	0.0855	308,232.14
加币	3,540,545.04	5.3673	19,003,167.39
其他应收款			24,183,709.49
其中：美元	1,403,300.71	7.0827	9,939,157.94
韩币	1,165,797,725.79	0.0055	6,428,208.66
印尼卢比	56,759,170.04	0.0005	26,165.98
港币	3,608,990.82	0.9062	3,270,467.48
澳大利亚元	16,821.71	4.8484	81,558.38
南非兰特	4,681.40	0.3817	1,786.89
罗马尼亚列伊	62,511.76	1.5822	98,906.11
新台币	402,540.00	0.2314	93,147.76
新加坡元	399,451.22	5.3772	2,147,929.10
菲律宾比索	504,903.20	0.1284	64,829.57
墨西哥比索	3,998.79	0.4178	1,670.69

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加币	372,936.00	5.3673	2,001,659.39
巴基斯坦卢比	844,247.41	0.0251	21,190.61
林吉特	4,561.09	1.5415	7,030.93
应收利息			74,779.36
其中：美元	10,558.03	7.0827	74,779.36
应付账款			123,581,758.57
其中：美元	6,028,468.77	7.0827	42,697,835.77
韩币	1,583,672,977.87	0.0055	8,732,372.80
欧元	261,634.68	7.8592	2,056,239.28
澳大利亚元	935,813.96	4.8484	4,537,200.39
巴西雷亚尔	703.89	1.4596	1,027.40
哥伦比亚索	61,456,841.00	0.0018	112,281.65
港币	48,603,886.33	0.9062	44,044,841.79
老挝基普	118,163,265.51	0.0003	41,002.65
墨西哥比索	101,000.00	0.4178	42,197.80
林吉特	32,435.00	1.5415	49,998.55
菲律宾比索	519,674.97	0.1284	66,726.27
巴基斯坦卢比	1,100,140.86	0.0251	27,613.54
新加坡元	121,929.00	5.3772	655,636.62
新台币	1,857,882.87	0.2314	429,914.10
罗马尼亚列伊	11,424,571.87	1.5822	18,075,957.61
加币	374,659.95	5.3673	2,010,912.35
其他应付款			30,294,804.52
其中：美元	1,929,648.91	7.0827	13,667,124.31
韩币	1,334,443,106.64	0.0055	7,358,119.29
欧元	13,103.13	7.8592	102,980.12
印尼卢比	2,092,677,606.12	0.0005	964,724.38
港币	4,488,612.10	0.9062	4,067,580.29
澳大利亚元	73,067.02	4.8484	354,258.14
南非兰特	457,230.49	0.3817	174,524.88
罗马尼亚列伊	28,851.09	1.5822	45,648.19
新台币	374,625.98	0.2314	86,688.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	112,855.75	5.3772	606,847.94
菲律宾比索	141,689.02	0.1284	18,192.87
英镑	7,333.00	9.0411	66,298.39
加币	518,289.88	5.3673	2,781,817.27
应付股利			3,068,698.53
其中：美元	210,333.20	7.0827	1,489,726.96
欧元	200,907.42	7.8592	1,578,971.57
应付利息			2,967,608.78
其中：美元	418,994.00	7.0827	2,967,608.78
长期借款			55,755,482.14
其中：美元	7,872,066.04	7.0827	55,755,482.14
短期借款			68,155,500.00
其中：美元	9,000,000.00	7.0827	63,744,300.00
韩币	800,000,000.00	0.0055	4,411,200.00

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

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

(2) 公司投资设立的全资子公司 HK Healthcare，其境外主要经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据为当地货币。

(3) 公司投资设立的全资子公司香港泰格投资设立的控股子公司 TG SKY INVESTMENT LTD，其境外主要经营地为英属维尔京群岛，记账本位币为美元，选择依据为交易环境。

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

(5) 公司投资设立的全资子公司香港泰格收购的控股子公司 Tigermed S.R.L.，其境外主要经营地为罗马尼亚，记账本位币为罗马尼亚列伊，选择依据为当地货币。

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

(7) 公司投资设立的全资子公司香港泰格持股的 Frontage Holdings，其境外主要经营地为美国，记账本位币为美元，选择依据为交易环境。

(8) 公司投资设立的全资子公司香港泰格持股的 TG Mountain Investment Co.，其境外主要经营地为开曼群岛，记账本位币为美元，选择依据为交易环境。

(9) 公司投资设立的全资子公司香港泰格持股的 TG Sky Growth Investment Ltd.，其境外主要经营地为 BVI，记账本位币为美元，选择依据为交易环境。

(10) 公司投资设立的全资子公司香港泰格持股的 TF III Ltd.，其境外主要经营地为 BVI，记账本位币为美元，选择依据为交易环境。

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	27,920,203.50	25,333,090.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,637,449.26	8,473,604.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	8,449,750.93	8,219,596.91
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	159,967,155.99	134,831,777.59
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	237,178,754.86	212,655,478.75
折旧与摊销	7,212,898.51	5,106,242.95
服务费	9,629,771.99	9,823,077.81
材料费	4,144,949.18	5,168,962.37
其他费用	3,388,755.77	1,865,562.14
合计	261,555,130.31	234,619,324.02
其中：费用化研发支出	261,555,130.31	234,619,324.02
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
Marti Farm 公司	2023 年 1 月 20 日	45,767,845.06	70.00	现金收购	2023 年 1 月 20 日	支付购买价款	32,268,801.35	-914,384.67	3,069,545.16
Nucro 公司	2023 年 8 月 14 日	358,205,594.15	100.00	现金收购	2023 年 8 月 14 日	支付购买价款	43,216,798.14	1,715,826.94	10,714,616.31

2、 合并成本及商誉

	Marti Farm 公司	Nucro 公司
合并成本		
—现金	45,767,845.06	358,205,594.15
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	45,767,845.06	358,205,594.15
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,761,150.87	97,438,964.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	30,006,694.19	260,766,629.87

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Marti Farm 公司		Nucro 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	31,087,889.53	19,258,334.44	175,458,631.19	95,431,535.88
货币资金	5,638,875.80	5,638,875.80	1,276,032.31	1,276,032.31
应收款项	12,244,632.00	12,244,632.00	20,516,827.11	20,516,827.11
预付款项	34,075.21	34,075.21		
其他应收款	1,193,977.56	1,193,977.56		
其他非流动金融资产	19,457.88	19,457.88		
固定资产	127,315.99	127,315.99	46,715,070.81	46,715,070.81
无形资产	11,829,555.09		80,027,095.31	
存货			5,002,234.74	5,002,234.74
使用权资产			21,921,370.91	21,921,370.91
负债：	8,571,959.71	6,442,639.80	78,019,666.91	50,967,498.67
应付款项	4,146,752.53	4,146,752.53	12,925,559.29	12,925,559.29
应付职工薪酬	628,361.37	628,361.37		
应交税费	1,364,767.16	1,364,767.16	16,120,568.47	16,120,568.47

	Marti Farm 公司		Nucro 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	19,471.53	19,471.53		
其他流动负债	283,287.21	283,287.21		
递延所得税负债	2,129,319.91		27,052,168.24	
一年内到期的非 流动负债			2,491,991.74	2,491,991.74
租赁负债			19,429,379.17	19,429,379.17
净资产	22,515,929.82	12,815,694.64	97,438,964.28	44,464,037.21
减：少数股东权 益	6,754,778.95			
取得的净资产	15,761,150.87	12,815,694.64	97,438,964.28	44,464,037.21

(二) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

- 2023年2月，公司子公司广西英诺健生物技术有限公司注销；
- 2023年7月，公司子公司北京百林格翻译有限责任公司注销；
- 2023年7月，公司子公司 Tigermed S.R.L.投资设立 Tigermed Deutschland GmbH，持股比例 100%；
- 2023年8月，公司子公司 FRONTAGE CANADA INC.注销
- 2023年8月，公司子公司嘉兴益新泰格医药科技有限公司注销；
- 2023年8月，公司子公司捷通埃默高（北京）医药科技有限公司注销；
- 2023年8月，公司子公司方达医药技术（漯河）有限公司注销；
- 2023年10月，公司子公司北京雅信诚商务服务有限公司注销；
- 2023年11月，公司子公司 TG Fortune Limited 注销；
- 2023年11月，公司子公司北京雅信诚医学信息科技有限公司投资设立杭州泰雅语言科技有限责任公司，持股比例 100%；
- 2023年12月，公司子公司 Frontage Laboratories, Inc.投资设立 Frontage Europe S.r.l.，持股比例 100%；
- 2023年12月，公司子公司泰州泰格捷通医药科技有限公司投资设立泰格捷通（漯河）医药科技有限公司，持股比例 100%。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
美斯达（上海）医药开发有限公司	144.06 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区亮景路232号801室、802室、901室、902室	数据管理与统计分析	100.00		非同一控制下企业合并
杭州思默医药科技有限公司	1762.7 万元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路19号8幢16层1618、1619室	现场管理及招募服务	100.00		设立
嘉兴泰格数据管理有限公司	1.76 亿元	嘉兴	浙江省嘉兴市南湖区汇信路28号	数据管理与统计分析	100.00		设立
上海泰格医药科技有限公司	500 万元	上海	上海市徐汇区茶陵路225弄10号206室	临床研究服务	100.00		同一控制下企业合并
杭州泰格益坦医药科技有限公司	300 万元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路19号8幢16层1616室	药物警戒和药物安全服务	100.00		设立
泰格新泽医药技术（嘉兴）有限公司	184.74 万元	嘉兴	浙江省嘉兴市南湖区大桥镇汇信路28号1幢7楼	数据管理与统计分析	100.00		设立
无锡泰格医药科技有限公司	1000 万元	无锡	无锡市新吴区和风路26号汇融商务广场C栋806-815室	临床研究服务	100.00		设立
泰州康利华医药科技有限公司	10 万元	泰州	泰州中国医药城口泰路东侧、新阳路北侧G26幢9楼C004号	医药技术咨询	100.00		非同一控制下企业合并
北医仁智（北京）医学科技发展有限公司	650 万元	北京	北京市朝阳区朝阳门外大街20号1幢8层810	临床研究服务	100.00		设立
泰州泰格捷通医药科技有限公司	400 万元	泰州	泰州中国医药城口泰路东侧、新阳路北侧G26幢9层A002号	药物研发、医疗器械技术开发和服务	100.00		非同一控制下企业合并
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	80 亿元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路19号8幢16层1602室	股权投资	99.98	0.02	设立
杭州泰兰医药科技有限公司	5000 万元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路19号8幢16层1617室	第三方培训和稽查服务	100.00		设立
杭州英放生物科技有限公司	466.67 万元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路19号8幢18层1802室	医学影像服务	67.50		设立
北京雅信诚医学信息科技有限公司	1000 万元	北京	北京市朝阳区西大望路甲20号院1号楼1层102	医学翻译	100.00		非同一控制下企业合并
杭州泰煜投资咨询有限公司	1000 万元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路19号8幢16层1603室	股权投资管理及咨询	51.00		设立

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京康利华咨询服务有限公司	100 万元	北京	北京市朝阳区朝阳门外大街 20 号 1 幢 7 层 703	医药技术咨询	49.00	51.00	非同一控制下企业合并
杭州煜鼎股权投资管理合伙企业(有限合伙)	150 万元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路 19 号 8 幢 16 层 1604 室	股权投资管理及咨询		45.90	设立
青岛泰煜安康创业投资管理合伙企业(有限合伙)	200 万元	青岛	山东省青岛市市北区馆陶路 34 号 6 号楼 101-220	股权投资管理及咨询		35.70	设立
石河子市泰尔股权投资合伙企业(有限合伙)	9010 万元	新疆	新疆石河子开发区北八路 21 号 20370 号	股权投资管理及咨询		0.06	设立
杭州泰誉二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2.03 亿元	杭州	浙江省杭州经济技术开发区晓城天地商业中心 2 幢 226 室	股权投资		28.84	设立
仁智(苏州)医学研究有限公司	1000 万元	苏州	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区新发路 27 号 A 幢 10 楼 1035 室	临床研究服务		100.00	非同一控制下企业合并
泰格捷通(北京)医药科技有限公司	100 万元	北京	北京市朝阳区朝阳门外大街 20 号 1 幢 8 层 811B	药物研发、医疗器械技术开发和服务		100.00	非同一控制下企业合并
捷通康信(北京)医药科技有限公司	100 万元	北京	北京市朝阳区朝阳门外大街 20 号 1 幢 8 层 807	药物研发、医疗器械技术开发和服务		100.00	非同一控制下企业合并
北京医捷通科技有限公司	170 万元	北京	北京市朝阳区朝阳门外大街 20 号 1 幢 8 层 809	药物研发、医疗器械技术开发和服务		100.00	非同一控制下企业合并
嘉兴欣格医药科技有限公司	100 万元	嘉兴	浙江省嘉兴市南湖区大桥镇汇信路 28 号 1 号楼 3 层-302 室	临床研究服务		100.00	设立
西安雅信诚医学信息科技有限公司	100 万元	西安	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 D 座(幢) 202 室	医学翻译		100.00	非同一控制下企业合并
漯河煜康投资中心(有限合伙)	1.24 亿元	河南	舞阳县辛安镇辛安街	股权投资	24.19	0.58	设立
石河子市泰誉股权投资合伙企业(有限合伙)	1.5 亿元	新疆	新疆石河子开发区北八路 21 号 20339 号	股权投资	13.33	0.46	设立
方达医药技术(上海)有限公司	435.5 万美元	上海	中国(上海)自由贸易试验区李冰路 67 弄 13 号	生物分析服务、临床研究服务		55.95	非同一控制下企业合并

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
方达医药技术(苏州)有限公司	1000 万元	苏州	苏州吴中经济开发区越溪街道越湖路 1336 号 2 幢	CMC 服务		41.96	非同一控制下企业合并
方达制药(苏州)有限公司	5000 万元	苏州	苏州市吴中区郭巷淞葭路 1899 号	临床样品研发和生产		55.95	设立
Hongkong Tigermed Co. Limited	6.4 亿港元	香港	香港	投资控股以及临床研究服务	100.00		设立
Hong Kong Tigermed Healthcare Technology Co., Limited	1 万港币	香港	香港	投资控股	100.00		设立
Tigermed USA INC.	0.5 万美元	美国	美国	临床研究服务	100.00		设立
Tigermed America LLC	400 万美元	美国	美国	临床研究服务		100.00	设立
Frontage Holdings Corporation	5 万美元	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		55.95	非同一控制下企业合并
Frontage Laboratories, Inc.	2 万美元	美国	美国	生物分析、实验室、CMC 以及药物代谢和药代动力学服务		55.95	非同一控制下企业合并
Croley Martell Holdings, Inc	0.2 万美元	美国	美国	投资控股		55.95	非同一控制下企业合并
Concord Holdings, LLC		美国	美国	投资控股		55.95	非同一控制下企业合并
Concord Biosciences, LLC		美国	美国	药物代谢和药代动力学服务和安全性及毒理学服务		55.95	非同一控制下企业合并
RMI Laboratories, LLC		美国	美国	药物代谢和药代动力学服务		55.95	非同一控制下企业合并
11736655 Canada, Ltd		加拿大	加拿大	投资控股		55.95	非同一控制下企业合并
BRI Biopharmaceutical Research, Inc		加拿大	加拿大	药物代谢和药代动力学服务		55.95	非同一控制下企业合并
Acme Bioscience, Inc.	1 万美元	美国	美国	化学服务		55.95	非同一控制下企业合并
合亚医药科技(上海)有限公司	200 万美元	上海	上海市张江高科技产业东区瑞庆路 528 号 22 幢 1 层	化学服务		55.95	非同一控制下企业合并

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Biotranex, LLC		美国	美国	药物代谢和药代动力学服务		55.95	非同一控制下企业合并
HOYA GLOBAL LIMITED	50 万美元	香港	香港	投资控股		55.95	非同一控制下企业合并
Frontage International Limited	1 万港币	香港	香港	投资控股		55.95	设立
苏州方达新药开发有限公司	6000 万美元	苏州	苏州吴中经济开发区郭巷街道吴淞路 818 号富民三期厂房 4 幢南区	药物代谢和药代动力学服务和安 全性及毒理学服务		55.95	设立
DreanCIS Inc.	118.55 亿韩元	韩国	韩国	临床研究服务		66.76	非同一控制下企业合并
台湾泰格医药股份有限公司	0.12 亿新台币	中国台湾	中国台湾	临床研究服务		87.50	非同一控制下企业合并
Tigerméd-BDM Inc.	0.1 万美元	美国	美国	数据管理与统计分析		100.00	非同一控制下企业合并
Tigerméd Clinical research India Pvt Ltd	114.5 万印度卢比	印度	印度	临床研究服务		51.00	设立
Tigerméd S.R.L.	0.26 罗马尼亚列伊	罗马尼亚	罗马尼亚	临床研究服务		100.00	非同一控制下企业合并
Tigerméd Clinical Research Co., Ltd.	100 加币	加拿大	加拿大	临床研究服务		100.00	设立
Tigerméd Australia Pty Limited	100 澳大利亚元	澳大利亚	澳大利亚	临床研究服务		100.00	设立
Tigerméd Malaysia SDN. BHD.	40 万林吉特	马来西亚	马来西亚	临床研究服务		99.00	设立
Singapore Tigerméd Pte. Ltd.	5 万新加坡元	新加坡	新加坡	临床研究服务		100.00	设立
Tigerméd Swiss AG	28.12 万瑞士法郎	瑞士	瑞士	临床研究服务		100.00	设立
Bright Sky Resources Investment Ltd	5 万美元	BVI	BVI	股权投资		100.00	设立
Blue Sky Resources Investment Ltd.	5 万美元	BVI	BVI	股权投资		100.00	设立
TG SKY INVESTMENT LTD.	5 万美元	BVI	BVI	股权投资		100.00	设立
TG Mountain Investment Co	5 万美元	开曼群岛	开曼群岛	股权投资管理及咨询		100.00	设立

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
TG Sky Growth Investment Ltd	1 美元	BVI	BVI	股权投资		100.00	设立
上海谋思医药科技有限公司	100 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区哈雷路 866 号 2 楼	临床研究服务	100.00		非同一控制下企业合并
南京谋思医药科技有限公司	1000 万元	南京	南京市鼓楼区中央路 201 号南楼 1207 室	临床研究服务	100.00		非同一控制下企业合并
Blue Sky II Resources Investment Ltd	1 美元	BVI	BVI	股权投资		100.00	设立
永修煜康二期创业投资中心(有限合伙)	2.32 亿元	九江	江西省九江市永修县城南工业园永昌大道垒旺六合城 A1 栋 1-2 层 B25	股权投资		47.56	设立
永修泰杉创业投资中心(有限合伙)	1.53 亿元	九江	江西省九江市永修县城南工业园永昌大道垒旺六合城 A1 栋 1-2 层 B28	股权投资		0.03	设立
杭州泰誉三期创业投资合伙企业(有限合伙)	5.93 亿元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路 19 号 8 幢 16 层 1620 室	股权投资		40.92	设立
Tigermed Asia Pacific Private Limited	100 万元	新加坡	新加坡	药物研发、医疗器械技术开发和服务		60.00	设立
TF III Ltd	5 万美金	BVI	BVI	股权投资		80.00	非同一控制下企业合并
杭州泰珑创业投资合伙企业(有限合伙)	2 亿元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路 19 号 8 幢 17 层 1710 室	股权投资管理及咨询		99.00	设立
海南泰格医药科技有限公司	1000 万元	琼海	海南省琼海市博鳌乐城国际医疗旅游先行区康祥路 32 号 A16 区	临床研究服务	100.00		设立
P.T TIGERMED CONSULTING INDONESIA	101 亿印尼卢比	印度尼西亚	印度尼西亚	临床研究服务		100.00	设立
Tigermed Consulting Pakistan(SMC-Private) Limited	10 万巴基斯坦卢比	巴基斯坦	巴基斯坦	临床研究服务		100.00	设立
煌途(北京)科技有限公司	1000 万元	北京	北京市朝阳区朝阳门外大街 20 号 1 幢 8 层 80B	现场服务	100.00		非同一控制下企业合并
Tigermed Services Philippines Inc.	500 万菲律宾比索	菲律宾	菲律宾	临床研究服务		100.00	设立
TG Mountain Investment II Co.	5 万美金	开曼群岛	开曼群岛	股权投资管理及咨询		100.00	设立
嘉兴泰诗创业投资合伙企业(有限合伙)	1.14 亿元	嘉兴	浙江省嘉兴市南湖区东栅街道南江路 1856 号基金小镇 1 号楼 175 室-78	股权投资管理及咨询		0.49	设立

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
漯河泰格医药科技有限公司	3005 万元	漯河	河南省漯河市郾城区淞江路与太白山路交叉口向北 200 米路西	数据管理与统计分析	100.00		设立
杭州凤栖产业运营有限公司	100 万元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路 19 号 8 幢 17 层 1716 室	园区管理服务	100.00		设立
Tigerméd South Africa (PTY) Ltd.	0.1 万南非兰特	南非	南非	临床研究服务		100.00	设立
Tigerméd Mexico, S. de R.L. de C.V	1 万墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	临床研究服务		100.00	设立
TIGERMED COLOMBIA S.A.S	100 万哥伦比亚比索	哥伦比亚	哥伦比亚	临床研究服务		100.00	设立
TIGERMED BRAZIL CONSULTING LTDA	1.56 亿巴西雷亚尔	巴西	巴西	临床研究服务		100.00	设立
TIGERMED PERU S.A.C.	5 万秘鲁索尔	秘鲁	秘鲁	临床研究服务		100.00	设立
TIGERMED HEALTHCARE TECHNOLOGY LAO SOLE CO.,LTD	200 亿老挝基普	老挝	老挝	临床研究服务		100.00	设立
武汉合研生物医药科技有限公司	195.56 万元	武汉	武汉东湖新技术开发区豹澜街道神墩四路 666 号研发楼 A 区 10 层（自贸区武汉片区）	药效筛选和药效学评价		39.17	非同一控制下企业合并
Quintara Discovery, Inc.	1 万美元	美国	美国	药物代谢和药代动力学服务		55.95	非同一控制下企业合并
方临医药技术（上海）有限公司	5000 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区正博路 356 号 33 幢	生物分析、实验室以及药物代谢和 药代动力学服务		55.95	设立
TIGERMED UK LTD	0.1 万英镑	英国	英国	临床研究服务		100.00	设立
杭州泰誉四期创业投资合伙企业（有限合伙）	8.02 亿元	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道聚工路 19 号 8 幢 18 层 1805 室	股权投资		0.69	设立
Meditip Co.,Ltd	1.2 亿韩元	韩国	韩国	临床研究服务		59.42	非同一控制下企业合并
LCS INC.	0.5 亿韩元	韩国	韩国	临床研究服务		66.76	非同一控制下企业合并
Experimur Intermediate, LLC	1.6 万美元	美国	美国	投资控股		55.95	非同一控制下企业合并
Experimur, LLC	1.6 万美元	美国	美国	毒理学检测，研究及实验室服务		55.95	非同一控制下企业合并

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Experimur Properties, LLC	1.6 万美元	美国	美国	投资控股		55.95	非同一控制下企业合并
合亚医药科技（武汉）有限公司	500 万美元	武汉	武汉东湖新技术开发区豹澜街道高新大道888号高农生物园总部B区10号楼2061室（自贸区武汉片区）	小分子创新药研发服务		55.95	设立
泰格捷通（苏州）医药科技有限公司	100 万元	苏州	苏州市高新区富春江路 188 号 1 号楼 1306-1 室	药物研发、医疗器械技术开发和服务		100.00	设立
杭州雅信诚医学科技信息科技有限公司	100 万元	杭州	浙江省杭州市钱塘区白杨街道 6 号大街 452 号 2 幢 A0101 室-4 号	医学翻译		100.00	设立
苏州泰煜通创业投资合伙企业（有限合伙）	1 亿元	苏州	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区现代大道 88 号物流大厦（112）-352 室	股权投资管理及咨询		0.69	设立
武汉研友生物科技有限公司	50 万元	武汉	武汉东湖新技术开发区豹澜街道神墩四路 666 号研发楼 A 区 11 层（自贸区武汉片区）	药物筛选服务		39.17	设立
Frontage Clinical Services, inc.	0.15 万美元	美国	美国	临床研究服务		55.95	非同一控制下企业合并
Tigermed Italy SRL	1 万欧元	意大利	意大利	临床研究服务		100.00	设立
Tigermed d.o.o Novi Sad	86 欧元	塞尔维亚	塞尔维亚	临床研究服务		100.00	设立
Tigermed Hungary Kft.	3 亿匈牙利福林	匈牙利	匈牙利	临床研究服务		100.00	设立
Tigermed Latvia SIA	0.28 万欧元	拉脱维亚	拉脱维亚	临床研究服务		100.00	设立
Tigermed Spain S.L.U.	0.3 万欧元	西班牙	西班牙	临床研究服务		100.00	设立
Tigermed Poland SP. Z.O.O.	0.5 万波兰兹罗提	波兰	波兰	临床研究服务		100.00	设立
Tigermed Turkey Medical Research and Consultancy Trade Limited Liability Company	10 万土耳其里拉	土耳其	土耳其	临床研究服务		100.00	设立
Tigermed Czech Republic s.r.o.	10 万捷克克朗	捷克	捷克	临床研究服务		100.00	设立

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Marti Farm d.o.o.	0.27 万欧元	克罗地亚	克罗地亚	临床研究服务		70.00	设立
Tigerméd Netherlands B.V.	0.1 万欧元	荷兰	荷兰	临床研究服务		100.00	设立
杭州泰雅语言科技有限责任公司	3000 万元	杭州	浙江省杭州市钱塘区白杨街道3号大街(南)39号9幢9-102-24	医学翻译		100.00	设立
Nucro Technics Inc.	400 万加币	加拿大	加拿大	临床研究服务		55.95	非同一控制下企业合并
Frontage Europe S.r.l.	1 万美元	意大利	意大利	临床研究服务		55.95	非同一控制下企业合并
泰格捷通(漯河)医药科技有限公司	100 万元	漯河	河南省漯河市即城区太白山路与淞住江路交叉口向北200米泰格生物医药产业园5楼	临床研究服务		100.00	设立
Tigerméd Deutschland GmbH	1.25 万欧元	德国	德国	临床研究服务		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权 益余额
Frontage Holdings Corporation	44.05%	35,138,123.55		1,076,877,296.34

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Frontage Holdings Corporation	1,002,658,052.22	3,047,720,799.45	4,050,378,851.67	705,294,813.87	900,508,013.86	1,605,802,827.73	1,196,797,860.86	2,637,864,100.55	3,834,661,961.41	678,859,746.49	816,766,585.51	1,495,626,332.00

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Frontage Holdings Corporation	1,833,487,170.87	75,697,135.06	114,634,690.60	279,550,796.00	1,691,756,548.11	175,010,471.26	311,373,332.58	424,258,877.20

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

- (1) 增持子公司方达控股（HK01521）91,042,000 万股；
- (2) 增持子公司 DreamCIS Inc.（A223250）426,240 万股；
- (3) 收购子公司海南泰格少数股东股权，收购比例为 10%股权；
- (4) 收购子公司海 Opera 少数股东股权，收购比例为 48.83%股权；
- (5) 收购子公司海 Tigermed Asia 少数股东股权，收购比例为 9%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	Frontage Holdings Corporation	DreamCIS Inc.	Tigermed Asia	海南博鳌	Opera
购买成本/处置对价					
—现金	178,516,883.13	28,510,197.06	931,054.12	1.00	28,693,500.00
购买成本/处置对价合计	178,516,883.13	28,510,197.06	931,054.12	1.00	28,693,500.00
减：按取得/处置的股权 比例计算的子公司净资 产份额	107,114,574.80	20,635,531.26	123,924.01	-331,053.98	7,403,738.86
差额	71,402,308.33	7,874,665.80	807,130.11	331,054.98	21,289,761.14
其中：调整资本公积	71,402,308.33	7,874,665.80	807,130.11	331,054.98	21,289,761.14
调整盈余公积					
调整未分配利润					

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
杭州泰鲲股权投资基金合伙企业（有限合伙）	杭州	浙江省杭州市滨江区 西兴街道聚工路19号8幢17层1712室	股权投资；创业投资		50.00	权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	杭州泰鲲股权投资基金合伙企业（有限合伙）	杭州泰鲲股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	1,224,774,520.70	484,289,142.80
非流动资产	4,006,910,342.25	2,577,224,352.84
资产合计	5,231,684,862.95	3,061,513,495.64
流动负债		41,875.00
非流动负债		
负债合计		41,875.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,231,684,862.95	3,061,471,620.64
按持股比例计算的净资产份额	2,615,842,431.48	1,530,735,810.32
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		223,313.52
净利润	185,332,915.47	48,941,894.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	185,332,915.47	48,941,894.50
本期收到的来自联营企业的股利	4,483,214.17	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	361,185,078.60	269,089,022.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	12,516,556.60	15,291,596.80
—其他综合收益	-7,737,214.49	9,622,893.16
—综合收益总额	4,779,342.11	24,914,489.96

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的 前期累计损失	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未 确认的损失
上海佰诚医药供应链管理有限公司	-1,536,515.16	-3,179,105.47	-4,715,620.63
TIGERMED CO., LTD. (THAILAND)	-280,616.44	-167,505.63	-448,122.07
Tigerise, Inc.	-435,029.20	-2,689,943.01	-3,124,972.21

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	850,247.20	440,210.45	410,036.75	其他收益
合计	850,247.20	440,210.45	410,036.75	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	49,323,181.77	25,209,837.01	24,113,344.76
营业外收入	20,496,432.67	10,285,889.10	10,210,543.57
合计	69,819,614.44	35,495,726.11	34,323,888.33

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	14,785,600.58			440,210.45		249,043.86	14,594,433.99	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额			账面价值
	1年以内	1年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	196,969.35		196,969.35	
应付账款	24,720.24	210.55	24,930.79	
其他应付款	6,571.54	309.58	6,881.12	
一年内到期的非流动负债	56,359.53		56,359.53	
其他流动负债	1,823.85		1,823.85	
合计	286,444.51	520.13	286,964.64	

项目	上年年末余额			账面价值
	1年以内	1年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	184,865.85		184,865.85	
应付账款	15,461.78	333.98	15,795.76	
其他应付款	3,222.85	869.57	4,092.42	
一年内到期的非流动负债	21,903.83		21,903.83	
其他流动负债	2,373.03		2,373.03	
合计	227,827.34	1,203.55	229,030.89	

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10%，则本公司的净利润将减少或增加11,989,736.63元（2022年12月31日：8,317,871.08元）。管理层认为10%合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、韩元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元折合人民币	韩元折合人民币	合计	美元折合人民币	韩元折合人民币	合计
货币资金	421,502,695.78	31,959,528.06	453,462,223.84	672,622,060.41	90,507,484.37	763,129,544.78
应收账款	302,522,378.92	33,996,339.92	336,518,718.84	314,173,076.74	43,346,518.23	357,519,594.97
其他应收款	9,939,157.94	6,428,208.66	16,367,366.60	7,701,325.47	4,340,538.15	12,041,863.62
应收利息	74,779.36		74,779.36	311,527.54	748,010.91	1,059,538.45
主要外币金融资产小计	734,039,012.00	72,384,076.64	806,423,088.64	994,807,990.16	138,942,551.66	1,133,750,541.82
短期借款	63,744,300.00	4,411,200.00	68,155,500.00	20,893,800.00	7,124,670.00	28,018,470.00
应付账款	42,697,835.77	8,732,372.80	51,430,208.57	22,920,777.75	11,846,690.30	34,767,468.05
应付职工薪酬	127,190,691.18		127,190,691.18	92,665,022.97		92,665,022.97
其他应付款	13,667,124.31	7,358,119.29	21,025,243.60	11,723,603.48	1,832,063.75	13,555,667.23
应付股利	1,489,726.96		1,489,726.96	1,464,886.60		1,464,886.60
长期借款	55,755,482.14		55,755,482.14	54,825,791.14		54,825,791.14
一年内到期的非流动负债	125,173,516.15		125,173,516.15	140,830,883.84		140,830,883.84
长期应付款				40,736,358.71		40,736,358.71
主要外币金融负债小计	429,718,676.51	20,501,692.09	450,220,368.60	386,061,124.49	20,803,424.05	406,864,548.54
合计	304,320,335.49	51,882,384.55	356,202,720.04	608,746,865.67	118,139,127.61	726,885,993.28

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、韩元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 17,810,136.00 元（2022 年 12 月 31 日：36,344,299.66 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的其他非流动金融资产投资列示如下:

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	10,231,701,776.67	9,963,852,760.24
合计	10,231,701,776.67	9,963,852,760.24

于 2023 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 5%,则本公司将增加或减少净利润 511,585,088.83 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产		41,035,495.67	1,102,800.00	42,138,295.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		41,035,495.67	1,102,800.00	42,138,295.67
(1) 债务工具投资		31,035,495.67		31,035,495.67
(2) 权益工具投资			1,102,800.00	1,102,800.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		10,000,000.00		10,000,000.00

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<input type="checkbox"/> 应收款项融资				
<input type="checkbox"/> 其他债权投资				
<input type="checkbox"/> 其他权益工具投资	7,754,318.35		6,753,640.97	14,507,959.32
<input type="checkbox"/> 其他非流动金融资产	54,395,061.84	214,973,134.60	9,962,333,580.23	10,231,701,776.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,395,061.84	214,973,134.60	9,962,333,580.23	10,231,701,776.67
(1) 债务工具投资			64,305,745.29	64,305,745.29
(2) 权益工具投资	54,395,061.84	214,973,134.60	9,898,027,834.94	10,167,396,031.38
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	62,149,380.19	256,008,630.27	9,970,190,021.20	10,288,348,031.66
<input type="checkbox"/> 交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<input type="checkbox"/> 其他非流动金融负债			44,028,198.05	44,028,198.05
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			44,028,198.05	44,028,198.05
(1) 或有对价			44,028,198.05	44,028,198.05
持续以公允价值计量的负债总额			44,028,198.05	44,028,198.05

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
二、非持续的公允价值计量				
<input type="checkbox"/> 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
<input type="checkbox"/> 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层公允价值计量指以相同资产或负债在活跃市场的报价所进行计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	10,000,000.00	现金流量折现法		
受限上市公司股票	211,530,214.76	经无市场流通性折价调整后的公开市场交易报价		
债权投资	31,035,495.67	资产管理公司提供的报价		
保险	3,442,919.84	保险公司提供的报价		

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
非上市公司股权投资	4,999,504,286.17	经无市场流通性折价调整后的市场倍数	无市场流通性折价	折价越高，估值越低
		权益价值分配模式	优先权、首次公开招股的概率	优先权越高，优先股的估值越高；概率越高，普通股的估值越高
		近期交易价格倒推法	由于时间，销售条件和协议条款，类似业务的规模和性质的考虑以得到估计价值	类似交易的价值越高，估值越高
		现金流量折现法	预期增长率、贴现率	预期增长率越高，估值越高；贴现率越高，估值越低
非上市基金投资	4,906,379,989.74	相关投资的资产净值	资产净值	资产净值越高，估值越高
可转换公司债券	64,305,745.29	二叉树模型	贴现率	贴现率越高，估值越低
或有对价	44,028,198.05	现金流量折现法	预期增长率、贴现率	预期增长率越高，估值越高；贴现率越高，估值越低

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入 第三 层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的 资产，计入损益的当期 未实现利得或变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	汇率变动	出售	结 算		
□交易性金融资产						30,023,331.64	19,800.00	28,940,331.64		1,102,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产						30,023,331.64	19,800.00	28,940,331.64		1,102,800.00	
—债务工具投资						21,516,300.00		21,516,300.00			
—权益工具投资						8,507,031.64	19,800.00	7,424,031.64		1,102,800.00	
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											
□应收款项融资											
□其他债权投资											
□其他权益工具投资	3,863,774.85				136,663.77	2,707,500.00	45,702.35			6,753,640.97	
□其他非流动金融资产	9,656,998,388.91		296,284,375.99	428,649,271.05		685,575,387.77	21,048,868.05	533,653,959.56		9,962,333,580.23	428,649,271.05

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	转入 第三 层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的 资产，计入损益的当期 未实现利得或变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	汇率变动	出售	结 算		
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	9,656,998,388.91		296,284,375.99	428,649,271.05		685,575,387.77	21,048,868.05	533,653,959.56		9,962,333,580.23	428,649,271.05
—债务工具投资	20,000,000.00					64,305,745.29		20,000,000.00		64,305,745.29	
—权益工具投资	9,636,998,388.91		296,284,375.99	428,649,271.05		621,269,642.48	21,048,868.05	513,653,959.56		9,898,027,834.94	428,649,271.05
合计	9,660,862,163.76		296,284,375.99	428,649,271.05	136,663.77	718,306,219.41	21,114,370.40	562,594,291.20		9,970,190,021.20	428,649,271.05
其中：与金融资产有关的损益				428,649,271.05							428,649,271.05
□其他非流动金融负债	120,688,134.00			3,603,656.64			1,746,867.41	82,010,460.00		44,028,198.05	3,603,656.64
或有对价	120,688,134.00			3,603,656.64			1,746,867.41	82,010,460.00		44,028,198.05	3,603,656.64
合计	120,688,134.00			3,603,656.64			1,746,867.41	82,010,460.00		44,028,198.05	3,603,656.64
其中：与金融负债有关的损益				3,603,656.64							3,603,656.64

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

1、公司所投资的 HIGHTIDE THERAPEUTICS INC 于 2023 年 12 月 22 日上市，可从公开活跃市场上获取相关报价。公司所持股份限售至 2024 年 6 月 21 日，截至 2023 年 12 月 31 日该投资股份处于限售期，故公司将其由第三层级的公允价值转入第二层级的公允价值计量的其他非流动金融资产；

2、公司所投资的安徽万邦医药科技股份有限公司于 2023 年 9 月 25 日上市，可从公开活跃市场上获取相关报价。公司所持股份限售至 2024 年 9 月 24 日，截至 2023 年 12 月 31 日该投资股份处于限售期，故公司将其由第三层级的公允价值转入第二层级的公允价值计量的其他非流动金融资产；

3、公司所投资的 Adlai Nortye Ltd. 于 2023 年 9 月 29 日上市，可从公开活跃市场上获取相关报价。公司所持股份限售至 2024 年 3 月 28 日，截至 2023 年 12 月 31 日该投资股份处于限售期，故公司将其由第三层级的公允价值转入第二层级的公允价值计量的其他非流动金融资产；

4、公司所投资的北京天广实生物技术股份有限公司于 2023 年 3 月 7 日于新三板上市，可从公开活跃市场上获取相关报价。截至 2023 年 12 月 31 日公司投资股份无限售期，故公司将其由第三层级的公允价值转入第一层级的公允价值计量的其他非流动金融资产；

5、公司所投资的江苏亚虹医药科技股份有限公司于 2022 年 1 月 7 日上市，可从公开活跃市场上获取相关报价。公司所持股份于 2023 年 7 月 7 日全部解禁，截至 2023 年 12 月 31 日该投资股份不再处于限售期，故公司将其由第二层级的公允价值转入第一层级的公允价值计量的其他非流动金融资产；

6、公司所投资的海创药业股份有限公司于 2022 年 4 月 12 日上市，可从公开活跃市场上获取相关报价。公司所持股份于 2023 年 9 月 14 日全部解禁，截至 2023 年 12 月 31 日该投资股份不再处于限售期，故公司将其由第二层级的公允价值转入第一层级的公允价值计量的其他非流动金融资产；

7、公司所投资的 3D MEDICINES INC. 于 2022 年 12 月 15 日上市，可从公开活跃市场上获取相关报价。公司所持股份于 2023 年 9 月 30 日全部解禁，截至 2023 年 12 月 31 日该投资股份不再处于限售期，故公司将其由第二层级的公允价值转入第一层级的公允价值计量的其他非流动金融资产；

8、公司所投资的 CLOUDR GROUP LIMITED. 于 2022 年 7 月 6 日上市，可从公开活跃市场上获取相关报价。公司所持股份于 2023 年 1 月 6 日全部解禁，截至 2023 年 12 月 31 日该投资股份不再处于限售期，故公司将其由第二层级的公允价值转入第一层级的公允价值计量的其他非流动金融资产。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

于 2023 年 12 月 31 日，公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付账款、合同负债、其他应付款、长期借款等。

公司管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司实际控制人为叶小平先生、曹晓春女士：叶小平先生持有公司 177,239,541.00 股，持股比例为 20.49%；曹晓春女士持有公司 51,661,774.00 股，持股比例为 5.97%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海观合医药科技股份有限公司	联营企业
苏州益新泰格医药科技有限公司	联营企业
益新泰格（南通）医药科技有限公司	联营企业
Tigerise, Inc.	联营企业
TIGERMED CO., LTD. (THAILAND)	联营企业
易迪希医药科技（嘉兴）有限公司	联营企业
杭州泰鲲股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
PT TIGERMED MEDICAL INDONESIA	联营企业
Tigermed Vietnam Co., Limited	联营企业
上海佰诚医药供应链管理有限公司	联营企业
诚弘制药（威海）有限责任公司	联营企业
江苏澜湾管理科技有限公司	联营企业
泰和药业（威海）有限公司	联营企业
杭州格鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业
北京经纬传奇医药科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海银湖酒店有限公司	实际控制人叶小平子女担任董事
杭州芝兰健康有限公司	实际控制人曹晓春担任董事长
杭州和康药业有限公司	实际控制人曹晓春配偶担任执行董事
杭州帕琦斯医药科技有限公司	实际控制人曹晓春配偶担任执行董事
杭州和正医药有限公司	实际控制人曹晓春配偶担任董事
执鼎医疗科技（杭州）有限公司	实际控制人曹晓春担任董事，子女担任董事长
杭州可觅文化传媒有限公司	实际控制人曹晓春子女担任监事（2022年12月已辞任）
深圳市罗伯医疗科技有限公司	实际控制人曹晓春子女担任董事
杭州莱迈医疗信息科技有限公司	实际控制人曹晓春子女担任董事
北京莱迈医疗信息科技有限公司	实际控制人曹晓春子女担任杭州莱迈医疗信息科技有限公司董事
杭州魔迅科技有限公司	实际控制人曹晓春子女担任董事
新视焰医疗科技（杭州）有限公司	联席总裁吴灏担任董事
浙江迪安深海冷链物流有限公司	实际控制人叶小平担任迪安诊断技术集团股份有限公司董事
杭州迪安生物技术有限公司	实际控制人叶小平担任迪安诊断技术集团股份有限公司董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
易迪希医药科技（嘉兴）有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	56,308,402.45	50,892,417.54
Tigerise,Inc.	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	14,769,398.04	980,030.53
杭州芝兰健康有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	502,607.02	36,527.89
杭州康柏医院有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务		838,740.38
上海观合医药科技股份 有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	26,700,910.18	31,494,757.54
上海银湖酒店有限公司	住宿、餐饮服务	210,502.75	81,934.74

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海佰诚医药供应链管理有限公司	仓储及运输服务	23,151,688.00	7,185,419.28
杭州可觅文化传媒有限公司	企业形象策划、广告设计、会议及展览服务、摄像及视频制作服务	849,313.93	635,760.80
杭州莱迈医疗信息科技有限公司	会议及展览服务	108,733.58	
北京莱迈医疗信息科技有限公司	会议及展览服务	20,000.00	
新视焰医疗科技（杭州）有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	20,000.00	
浙江迪安深海冷链物流有限公司	仓储及运输服务	9,045.87	
执鼎医疗科技（杭州）有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	7,841.00	
诚弘制药（威海）有限责任公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	1,707,547.15	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
易迪希医药科技（嘉兴）有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	8,099,365.91	14,981,058.73
杭州芝兰健康有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	991,785.39	688,782.06
苏州康乃德生物医药有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务		8,302,999.30
执鼎医疗科技（杭州）有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	238,706.17	64,420.54
深圳市罗伯医疗科技有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	1,727,874.67	854,849.94
上海观合医药科技股份有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	147,233.06	175,864.76
苏州益新泰格医药科技有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	58,505.66	618,508.89

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诚弘制药（威海）有限责任公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	48,701.80	
上海佰诚医药供应链管理有限公司	仓储及运输服务	101,888.19	
杭州莱迈医疗信息科技有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	28,301.89	
杭州和康药业有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务		98,193.40
杭州和正医药有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	7,434,019.22	1,775,755.17
杭州帕琦斯医药科技有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	1,795,952.97	491,088.92
杭州魔迅科技有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	6,692.00	
杭州迪安生物技术有限公司	临床试验技术服务、临床试验相关服务及实验室服务	70,215.09	
杭州泰鲲股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金服务	47,282,501.42	26,795,235.16

其他说明：（1）公司董事曹晓春女士子女在过去 12 个月内曾担任杭州可觅文化传媒有限公司监事，已于 2022 年 12 月辞任杭州可觅文化传媒有限公司监事，关联交易发生金额为 2023 年 1-12 月数据。符合相关会计准则及《创业板股票上市规则》规定的关联关系情形。

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
诚弘制药（威海）有限责任公司	58,000,000.00	2023 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 30 日	否
合亚医药科技（武汉）有限公司	42,000,000.00	2023 年 4 月 27 日	2028 年 4 月 27 日	否
方达制药（苏州）有限公司	20,000,000.00	2023 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 17 日	否

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州芝兰健康有限公司			640,250.00	48,338.88
	执鼎医疗科技（杭州）有限公司	11,691.80	210.45	12,126.40	271.63
	上海观合医药科技股份有限公司	4,973.83	89.53		
	诚弘制药（威海）有限责任公司	54,500.00	-		
	易迪希医药科技（嘉兴）有限公司	16,101.93	289.83		
	杭州帕琦斯医药科技有限公司	77,631.50	14,152.22		
预付款项					
	Tigerise Inc.	682,293.98			
	易迪希医药科技（嘉兴）有限公司	307,414.26		22,700.61	
其他应收款					
	上海佰诚医药供应链管理有限公司			1,163,511.00	930,808.80
	TIGERMED CO., LTD. (THAILAND)	1,214,880.47	60,744.02	772,159.01	38,607.95
	PT TIGERMED MEDICAL INDONESIA	182,056.14	9,102.81	175,484.48	8,774.22
	Tigermed Vietnam Co., Limited	156,116.19	7,805.81	63,110.98	3,155.55
合同资产					
	深圳市罗伯医疗科技有限公司	858,473.57	15,452.52	41,238.14	923.73
	杭州和康药业有限公司	7,736.78	139.26	7,736.78	173.30

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州帕琦斯医药科技有 限公司	1,222,407.39	22,003.33	111,022.24	2,486.90
	苏州益新泰格医药科技 有限公司	580,620.16	10,451.16	518,604.16	11,616.73
	上海观合医药科技股份 有限公司	19,540.45	351.73	3,650.62	81.77
	杭州芝兰健康有限公司	191,695.50	3,450.52	38,769.08	868.43
	杭州和正医药有限公司	266,926.60	4,804.68	154,163.53	3,453.26
	易迪希医药科技（嘉兴） 有限公司	2,716,820.08	48,902.76	1,026,683.33	34,042.66
	杭州迪安生物技术有限 公司	74,428.00	1,339.70		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海观合医药科技股份有限公司	23,740,600.14	3,406,750.43
	上海佰诚医药供应链管理有限公司	370,229.90	1,170.56
	杭州芝兰健康有限公司		96,000.00
	易迪希医药科技（嘉兴）有限公司	41,187,631.46	28,987,468.78
	诚弘制药（威海）有限责任公司	297,769.90	
其他应付款			
	PT TIGERMED MEDICAL INDONESIA		597,468.89
	易迪希医药科技（嘉兴）有限公司	25,546.78	
	江苏澜湾管理科技有限公司	10,000,000.00	
	泰和药业（威海）有限公司	3,000,000.00	
合同负债			
	上海观合医药科技股份有限公司	4,752.00	5,037.12
	杭州芝兰健康有限公司	137,516.22	203,922.11
	执鼎医疗科技（杭州）有限公司	301,105.55	236,819.62

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	易迪希医药科技（嘉兴）有限公司	1,587,138.42	3,219,932.35
	杭州和正医药有限公司	134,953.93	4,432,624.40

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
集团内员工			286,372.00	9,149,132.92	286,372.00	9,149,132.92	2,283,689.60	49,967,128.45
DreamCis 员工	1,071,200.00	20,417,928.96			6,400.00	43,320.00	70,548.00	1,502,264.00
Frontage 员工	26,285,000.00	50,074,659.81			11,629,562.00	9,732,755.13	4,581,313.00	6,498,507.20
合计	27,356,200.00	70,492,588.77	286,372.00	9,149,132.92	11,922,334.00	18,925,208.05	6,935,550.60	57,967,899.65

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日本公司股票的市场价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	185,260,951.28

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
集团内员工	-8,586,353.59		-8,586,353.59	20,224,862.81		20,224,862.81
Frontage 员工	21,477,914.54		21,477,914.54	31,770,155.53		31,770,155.53
DreamCis 员工	3,417,966.74		3,417,966.74	2,518,144.30		2,518,144.30
合计	16,309,527.69		16,309,527.69	54,513,162.64		54,513,162.64

(四) 股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2024 年 3 月 28 日召开第五届董事会第六次会议，公司拟以 2023 年度权益分派方案未来实施时股权登记日的总股本，扣减公司回购专户持有股份后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.68 元人民币（含税），不送红股，剩余未分配利润，结转以后年度分配；公司不以资本公积金向全体股东转增股本。截至本公告日，公司股份回购证券专用账户持有公司股份 7,469,650 股，按照公司公告日总股本 872,418,220 股扣减回购股份 7,469,650 股后 864,948,570 股为基数进行测算，现金分红总金额为 491,290,787.76 元（含税）。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、根据公司 2024 年 3 月 28 日召开第五届董事会第六次会议，鉴于公司经营所面临的内外部环境、公司经营情况与制定 2022 年 A 股限制性股票激励计划（以下称“本激励计划”）时相比发生了较大变化，导致公司预期经营情况与激励方案考核指标的设定存在偏差，继续实施本激励计划将难以达到预期的激励目的和效果。为保护员工、公司及全体股东的利益，结合公司实际情况，经审慎研究后，公司拟终止实施本激励计划，并作废已授予但尚未归属的第二类限制性股票 6,079,784 股，同时与之配套的《杭州泰格医药科技股份有限公司 2022 年 A 股限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关文件一并终止。

2、根据公司 2024 年 3 月 28 日召开第五届董事会第六次会议，鉴于公司将注销存放于公司回购专用证券账户的 7,469,650 股股份，注册资本将发生变动，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司的注册资本和股份总数将由于上述事项发生变动：公司股份总数将由 872,418,220 股变动至 864,948,570 股，注册资本将由人民币 872,418,220 元变动至人民币 864,948,570 元。

十六、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
90 天以内	499,406,129.71	630,246,382.04
90 天至 180 天	136,409,808.78	47,653,335.36
180 天至 1 年	304,679,079.79	10,831,319.54
1 年以上	17,051,024.41	17,869,710.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		
小计	957,546,042.69	706,600,747.43
减：坏账准备	113,126,030.87	36,719,377.92
合计	844,420,011.82	669,881,369.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备	957,546,042.69	100.00	113,126,030.87	11.81	844,420,011.82	706,600,747.43	100.00	36,719,377.92	5.20	669,881,369.51
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	957,546,042.69	100.00	113,126,030.87	11.81	844,420,011.82	706,600,747.43	100.00	36,719,377.92	5.20	669,881,369.51
合计	957,546,042.69	100.00	113,126,030.87		844,420,011.82	706,600,747.43	100.00	36,719,377.92		669,881,369.51

组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90天以内	499,406,129.71	16,880,768.40	3.38
90天至180天	136,409,808.78	24,867,508.14	18.23
180天至1年	304,679,079.79	66,054,424.51	21.68
1年以上	17,051,024.41	5,323,329.82	31.22
合计	957,546,042.69	113,126,030.87	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,719,377.92	76,406,652.95				113,126,030.87
合计	36,719,377.92	76,406,652.95				113,126,030.87

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第一名	255,892,513.72		255,892,513.72	9.87	46,132,899.68
第二名	59,495,509.29	1,862,062.99	61,357,572.28	2.37	1,224,234.87
第三名	57,538,257.99	10,245,077.16	67,783,335.15	2.61	10,236,725.70
第四名	40,666,330.31		40,666,330.31	1.57	1,797,495.47
第五名	38,116,269.31	12,230,576.65	50,346,845.96	1.94	2,976,259.73
合计	451,708,880.62	24,337,716.80	476,046,597.42	18.36	62,367,615.45

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	19,561,340.82	8,863,769.02
应收股利		
其他应收款项	338,972,567.98	350,946,161.94
合计	358,533,908.80	359,809,930.96

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	19,561,340.82	8,863,769.02
小计	19,561,340.82	8,863,769.02
减：坏账准备		
合计	19,561,340.82	8,863,769.02

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,589,565.28	363,890,488.45
1 至 2 年	363,325,903.13	1,920,935.78
2 至 3 年	1,400,289.84	3,388,615.99
3 至 4 年	1,131,431.78	722,471.43
4 至 5 年	600,386.00	1,884,900.29
5 年以上	2,224,516.21	2,234,708.94
小计	379,272,092.24	374,042,120.88
减：坏账准备	40,299,524.26	23,095,958.94
合计	338,972,567.98	350,946,161.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备	379,272,092.24	100.00	40,299,524.26	10.63	338,972,567.98	374,042,120.88	100.00	23,095,958.94	6.17	350,946,161.94
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	379,272,092.24	100.00	40,299,524.26	10.63	338,972,567.98	374,042,120.88	100.00	23,095,958.94	6.17	350,946,161.94
合计	379,272,092.24	100.00	40,299,524.26		338,972,567.98	374,042,120.88	100.00	23,095,958.94		350,946,161.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,589,565.28	529,478.26	5.00
1 至 2 年	363,325,903.13	36,332,590.31	10.00
2 至 3 年	1,400,289.84	280,057.97	20.00
3 至 4 年	1,131,431.78	452,572.71	40.00
4 至 5 年	600,386.00	480,308.80	80.00
5 年以上	2,224,516.21	2,224,516.21	100.00
合计	379,272,092.24	40,299,524.26	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	23,095,958.94			23,095,958.94
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,203,565.32			17,203,565.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,299,524.26			40,299,524.26

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	374,042,120.88			374,042,120.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,229,971.36			5,229,971.36
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	379,272,092.24			379,272,092.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,095,958.94	17,203,565.32				40,299,524.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项						
合计	23,095,958.94	17,203,565.32				40,299,524.26

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	364,083,868.00	361,539,743.35
保证金	9,839,032.69	8,327,627.73
其他	5,349,191.55	4,174,749.80
合计	379,272,092.24	374,042,120.88

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	关联方往来款	353,937,882.55	1-2 年	93.32	35,393,788.26
第二名	关联方往来款	7,082,700.00	1-2 年	1.87	708,270.00
第三名	关联方往来款	2,003,308.00	1 年以内	0.53	100,165.40
第四名	往来款	1,812,924.89	1-5 年	0.48	1,595,942.99
第五名	往来款	1,330,000.00	1 年以内	0.35	66,500.00
合计		366,166,815.44		96.55	37,864,666.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,597,377,870.39	35,120,000.00	9,562,257,870.39	8,057,984,967.30	35,120,000.00	8,022,864,967.30
对联营、合营企业投资	17,150,355.01		17,150,355.01	18,515,484.20		18,515,484.20
其他权益工具	56,066,395.12		56,066,395.12	59,689,128.37		59,689,128.37
合计	9,670,594,620.52	35,120,000.00	9,635,474,620.52	8,136,189,579.87	35,120,000.00	8,101,069,579.87

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海泰格医药科技有限公司	6,820,979.79					6,820,979.79		
嘉兴泰格数据管理有限公司	176,083,600.00					176,083,600.00		
美斯达（上海）医药开发有限公司	26,231,806.00					26,231,806.00		
杭州思默医药科技有限公司	17,627,000.00					17,627,000.00		
广州泰格医学研究所有限公司								
香港泰格医药科技有限公司	526,381,265.18					526,381,265.18		
杭州英放生物科技有限公司	9,693,240.00					9,693,240.00		
杭州泰兰医药科技有限公司	30,587,978.86					30,587,978.86		
海南泰格医药科技有限公司	1,000,000.00		9,000,001.00			10,000,001.00		

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
泰格新泽医药技术（嘉兴）有限公司	5,809,552.50						5,809,552.50	
泰州康利华医药科技有限公司	25,500,000.00	6,120,000.00					25,500,000.00	6,120,000.00
杭州泰格益坦医药科技有限公司	23,714,000.00						23,714,000.00	
杭州泰煜投资咨询有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
石河子泰誉股权投资合伙企业（有限合伙）	15,724,011.46			207,108.10			15,516,903.36	
北医仁智（北京）医学科技发展有限公司	154,000,000.00	29,000,000.00					154,000,000.00	29,000,000.00
漯河煜康投资中心（有限合伙）	21,903,264.23			1,783,558.22			20,119,706.01	
杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）	5,469,058,789.55		1,316,044,685.28				6,785,103,474.83	
泰州泰格捷通医药科技有限公司	540,000,000.00						540,000,000.00	
嘉兴益新泰格医药科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00				
北京泰格兴融投资管理有限公司								
北京雅信诚医学信息科技有限公司	378,788,900.00						378,788,900.00	
Frontage Holdings Corporation	70,133,709.05		178,516,883.13				248,650,592.18	
Hong Kong Tigermed Healthcare Technology Co., Limited	129,151,664.43		39,352,000.00				168,503,664.43	
北京康利华咨询服务服务有限公司	10,014,438.00						10,014,438.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
无锡泰格医药科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海谋思医药科技有限公司	334,430,768.25						334,430,768.25	
煌途（北京）科技有限公司	66,700,000.00						66,700,000.00	
漯河泰格医药科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	8,057,984,967.30	35,120,000.00	1,542,913,569.41	3,520,666.32			9,597,377,870.39	35,120,000.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
苏州益新泰格医药科技有限公司	3,187,280.69				-1,195,395.94							1,991,884.75
益新泰格（南通）医药科技有限公司	15,328,203.51				-169,733.25							15,158,470.26
小计	18,515,484.20				-1,365,129.19							17,150,355.01
合计	18,515,484.20				-1,365,129.19							17,150,355.01

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,980,722,533.74	2,033,641,558.68	2,801,142,047.36	1,752,664,966.39
其他业务	92,402,372.37	84,520,395.25	84,603,401.53	76,036,438.38
合计	3,073,124,906.11	2,118,161,953.93	2,885,745,448.89	1,828,701,404.77

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	34,248,346.99	9,084,142.16
权益法核算的长期股权投资收益	-1,365,129.19	-2,942,997.45
处置长期股权投资产生的投资收益	24,441,024.99	-10,325,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,319,304.45	3,994,609.68
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	165,251,236.91	-8,040,488.54
合计	223,894,784.15	-8,229,734.15

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-188,092.67	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	35,935,936.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	677,796,615.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	633,091.09	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,693,388.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	705,484,161.73	
所得税影响额	55,710,395.97	
少数股东权益影响额（税后）	102,165,829.97	
合计	547,607,935.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.95	2.34	2.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26	1.71	1.71

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

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

	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末余额	上年年末余额

	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末余额	上年年末余额
按中国会计准则	2,024,849,989.11	2,006,552,035.30	21,026,774,725.75	19,583,022,331.99
按国际会计准则调整 的项目及金额:				
资本公积			42,364,413.55	45,420,600.04
投资收益	1,657,092.08	9,533,704.56		
按国际会计准则	2,026,507,081.19	2,016,085,739.86	21,069,139,139.30	19,628,442,932.03

2、 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

（1）按中国会计准则编报的财务报表与按国际会计准则编报的财务报表归属于上市公司普通股股东的净利润差异系会计准则在联营公司其他权益变动的会计处理存在差异所致。

（2）按中国会计准则编报的财务报表与按国际会计准则编报的财务报表归属于上市公司普通股股东的净资产差异系会计准则在对子公司股权激励相关的资本公积会计处理存在差异所致。

杭州泰格医药科技股份有限公司
二〇二四年三月二十八日