

江苏亚虹医药科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度至 2020 年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202109473H

被 审 计 单 位 名 称: 江苏亚虹医药科技股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA10119号

签 字 注 册 会 计 师: 张松柏

注 师 编 号: 320600070016

签 字 注 册 会 计 师: 林雯英

注 师 编 号: 310000062377

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

江苏亚虹医药科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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	9-14
	财务报表附注	1-115

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10119 号

江苏亚虹医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏亚虹医药科技股份有限公司（以下简称“亚虹医药”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 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，公允反映了亚虹医药 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 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，我们独立于亚虹医药，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，认为分别对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们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
(一) 研发费用的确认和计量	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计\（十四）无形资产”所述会计政策及“五、合并财务报表项目注释\（二十三）研发费用”所述的报表项目。</p> <p>发行人是专注于泌尿生殖系统（Urogenital System）肿瘤及其它重大疾病领域的全球化创新药公司。2018年度、2019年度及2020年度，亚虹医药合并财务报表中确认研发费用的金额分别为4,976.82万元、14,191.89万元及17,202.97万元；母公司财务报表中确认的研发费用分别为4,346.84万元、9,421.89万元及11,656.72万元。</p> <p>亚虹医药目前处于医药研发阶段，报告期内各期研发费用较高，为亚虹医药利润表重要组成部分，研发费用的真实性、完整性和截止准确性对公司财务报表有重大影响。因此，我们将亚虹医药研发费用识别为关键审计事项。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价管理层有关研发费用确认的内部控制，并对其是否有效运行进行测试；</p> <p>（2）检查与研发费用相关的往来款项期末明细余额，抽样询问并检查相关履约进度报告，检查往来款项是否存在不及时结转、长期挂账的情况；</p> <p>（3）抽样检查委托第三方开展研发服务的合同、发票、付款单据和成果资料等文件，复核原始文档以确定其是否具有商业实质，函证合同及付款金额、研发进度等，对研发费用的确认进度进行重新计算，检查费用的准确性；</p> <p>（4）核查提供研发服务的第三方背景资料，并选取一定的样本进行实地或视频访谈，确认第三方是否具备提供研发服务的能力，以及研发服务的真实性，藉此判断研发费用是否真实、合理；</p> <p>（5）对研发费用进行截止性测试。基于所实施的审计程序，我们取得的审计证据可以支持管理层对研发费用的确认和计量所作出的判断。</p>

(二) 股份支付确认和计量	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计\（十八）股份支付”所述会计政策及“十、股份支付”所述项目。</p> <p>2018 年度、2019 年度及 2020 年度，亚虹医药确认股份支付的金额分别为 0 万元、7,396.85 万元及 12,795.08 万元。</p> <p>股份支付的确认涉及管理层重大估计和判断，且 2019 年度、2020 年度发生的股份支付对当年财务报表的影响重大，因此我们将股份支付识别为关键审计事项。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）获取并审阅股东会、董事会和管理层会议记录等，了解股权变动前后的估值情况，了解员工持股平台内部的出资变化情况，确定是否存在股份支付事项；</p> <p>（2）向管理层了解股份支付实施的背景和实施范围；</p> <p>（3）获取、审阅与股份支付相关的协议和其他资料，判断是否存在等待期或其他行权条件；</p> <p>（4）了解涉及股份支付相关的价格及其确定方法；</p> <p>（5）重新计算股份支付费用，包括评价参数运用的合理性以及复核计算过程的准确性；</p> <p>（6）检查股份支付会计处理是否符合企业会计准则的相关规定。</p> <p>基于所实施的审计程序，我们取得的审计证据可以支持管理层对股份支付的确认和计量所作出的判断。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

亚虹医药管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估亚虹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。

治理层负责监督亚虹医药的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚虹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亚虹医药不能持续经营。

(5) 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。

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

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

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

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年三月二日



江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	279,552,441.30	56,241,708.21	28,813,349.07
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	519,125,835.64		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项	(三)	13,656,772.06	1,514,777.79	3,103,565.27
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	468,002.46	924,009.87	315,369.00
买入返售金融资产				
存货	(五)	4,205,232.22	1,586,528.36	1,175,105.60
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)			20,850,000.00
流动资产合计		817,008,283.68	60,267,024.23	54,257,388.94
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(七)	7,306,410.14	4,498,610.14	4,749,809.06
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(八)	261,943.36	206,130.23	209,439.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(九)	6,456,847.64	2,101,436.34	2,924,069.54
递延所得税资产				
其他非流动资产	(十)	12,645,863.90	5,669,423.60	3,934,357.55
非流动资产合计		26,671,065.04	12,475,600.31	11,817,675.79
资产总计		843,679,348.72	72,742,624.54	66,075,064.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
(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	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十一)	27,776,229.31	21,912,349.60	15,512,170.68
预收款项				
合同负债				
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	(十二)	7,978,980.45	4,307,373.40	2,337,913.86
应交税费	(十三)	386,193.16	179,078.08	116,397.50
其他应付款	(十四)	1,016,722.18	16,483,691.27	706,767.39
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	(十五)	23,764.16	87,831.81	77,849.91
其他流动负债				
流动负债合计		37,181,889.26	42,970,324.16	18,751,099.34
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	(十六)		23,764.15	111,595.96
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(十七)		993,608.52	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			1,017,372.67	111,595.96
负债合计		37,181,889.26	43,987,696.83	18,862,695.30
所有者权益:				
股本	(十八)	460,000,000.00	10,425,499.90	9,646,618.87
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(十九)	509,470,321.72	289,542,987.00	136,353,381.13
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	(二十)	-162,972,862.26	-271,213,559.19	-98,787,630.57
归属于母公司所有者权益合计		806,497,459.46	28,754,927.71	47,212,369.43
少数股东权益				
所有者权益合计		806,497,459.46	28,754,927.71	47,212,369.43
负债和所有者权益总计		843,679,348.72	72,742,624.54	66,075,064.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

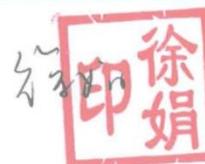
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金		237,713,532.83	55,778,142.73	28,134,416.01
交易性金融资产		519,125,835.64		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		3,008,580.24	755,305.59	3,103,565.27
其他应收款	(一)	68,922,781.16	8,221,963.47	3,164,989.00
存货		1,818,828.96	1,577,038.13	1,175,105.60
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				20,850,000.00
流动资产合计		830,589,558.83	66,332,449.92	56,428,075.88
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(二)	102,315,433.63	48,283,920.00	10,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		6,217,453.49	3,654,587.48	3,676,887.84
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		261,943.36	206,130.23	209,439.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		12,086,334.31	5,669,423.60	3,934,357.55
非流动资产合计		120,881,164.79	57,814,061.31	17,820,685.03
资产总计		951,470,723.62	124,146,511.23	74,248,760.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（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	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		20,186,660.21	21,882,530.72	15,482,502.54
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		2,985,593.06	1,228,085.72	1,104,994.66
应交税费		142,065.64	74,449.07	56,606.60
其他应付款		313,068.40	8,373,126.20	452,275.19
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		23,627,387.31	31,558,191.71	17,096,378.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益			993,608.52	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			993,608.52	
负债合计		23,627,387.31	32,551,800.23	17,096,378.99
所有者权益：				
股本		460,000,000.00	10,425,499.90	9,646,618.87
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		509,470,321.72	289,542,987.00	136,353,381.13
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-41,626,985.41	-208,373,775.90	-88,847,618.08
所有者权益合计		927,843,336.31	91,594,711.00	57,152,381.92
负债和所有者权益总计		951,470,723.62	124,146,511.23	74,248,760.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入				
其中: 营业收入				
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		252,388,857.73	175,404,252.42	63,634,832.84
其中: 营业成本				
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	(二十一)	229,965.70	27,937.55	54,859.30
销售费用				
管理费用	(二十二)	78,453,493.89	33,047,730.62	13,814,313.60
研发费用	(二十三)	172,029,661.05	141,918,856.64	49,768,227.09
财务费用	(二十四)	1,675,737.09	409,727.61	-2,567.15
其中: 利息费用	(二十四)	48,505.46	360,094.52	28,865.72
利息收入	(二十四)	407,137.58	34,236.66	45,138.11
加: 其他收益	(二十五)	2,413,895.00	2,690,168.99	2,796,069.84
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十六)	2,543,795.48	638,483.95	1,330,334.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
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)	(二十七)	1,125,835.63		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十八)	-481,985.11	-350,329.14	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十九)	-204,632.53		-427,499.83
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-246,991,949.26	-172,425,928.62	-59,935,928.24
加: 营业外收入	(三十)	23,894.95		0.37
减: 营业外支出	(三十一)	298,669.90		27.55
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-247,266,724.21	-172,425,928.62	-59,935,955.42
减: 所得税费用				
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-247,266,724.21	-172,425,928.62	-59,935,955.42
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-247,266,724.21	-172,425,928.62	-59,935,955.42
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)		-247,266,724.21	-172,425,928.62	-59,935,955.42
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-247,266,724.21	-172,425,928.62	-59,935,955.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-247,266,724.21	-172,425,928.62	-59,935,955.42
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(三十二)	-0.54		
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(三十二)	-0.54		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加		215,450.80	26,042.90	47,974.00
销售费用				
管理费用		67,274,579.88	27,756,040.76	9,991,879.56
研发费用		116,567,199.81	94,218,940.81	43,468,410.73
财务费用		576,479.79	225,886.49	-14,501.09
其中：利息费用		11,515.99	219,416.29	11,393.85
利息收入		359,444.83	31,571.51	36,750.70
加：其他收益		2,257,677.54	2,646,657.99	2,796,069.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(三)	2,098,199.35	638,483.95	1,279,257.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）		1,125,835.63		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,119,408.88	-584,388.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,214,449.06		-577,479.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-188,485,855.70	-119,526,157.82	-49,995,915.75
加：营业外收入		23,894.95		0.37
减：营业外支出		298,669.90		27.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-188,760,630.65	-119,526,157.82	-49,995,942.93
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-188,760,630.65	-119,526,157.82	-49,995,942.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-188,760,630.65	-119,526,157.82	-49,995,942.93
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		-188,760,630.65	-119,526,157.82	-49,995,942.93
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.41		
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.41		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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				
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		49,876.28	8,266.51	11,369.84
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	1,811,442.73	3,709,747.66	2,832,653.84
经营活动现金流入小计		1,861,319.01	3,718,014.17	2,844,023.68
购买商品、接受劳务支付的现金				
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		36,370,373.21	21,765,705.08	13,854,846.99
支付的各项税费		242,465.70	15,437.55	54,859.30
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	91,201,791.93	70,766,444.88	41,764,345.88
经营活动现金流出小计		127,814,630.84	92,547,587.51	55,674,052.17
经营活动产生的现金流量净额		-125,953,311.83	-88,829,573.34	-52,830,028.49
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		94,553,995.48	36,068,483.95	36,925,034.59
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	(三十三)	7,803,808.92		
投资活动现金流入小计		102,357,804.40	36,068,483.95	36,925,034.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,301,385.19	750,190.72	8,494,271.56
投资支付的现金		610,010,200.01	14,580,000.00	56,444,700.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(三十三)		7,803,808.92	
投资活动现金流出小计		624,311,585.20	23,133,999.64	64,938,971.56
投资活动产生的现金流量净额		-521,953,780.80	12,934,484.31	-28,013,936.97
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		897,058,421.08	80,000,000.00	56,789,360.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十三)		15,780,190.00	
筹资活动现金流入小计		897,058,421.08	95,780,190.00	56,789,360.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,022.73	20,082.96	122,446.57
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	(三十三)	15,876,778.00	96,588.00	6,172,441.00
筹资活动现金流出小计		16,237,800.73	116,670.96	6,294,887.57
筹资活动产生的现金流量净额		880,820,620.35	95,663,519.04	50,494,472.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,798,985.71	-143,879.79	-175.29
五、现金及现金等价物净增加额		231,114,542.01	19,624,550.22	-30,349,668.32
加：期初现金及现金等价物余额		48,437,899.29	28,813,349.07	59,163,017.39
六、期末现金及现金等价物余额		279,552,441.30	48,437,899.29	28,813,349.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注 6	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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				
收到的税费返还		36,901.82	8,266.51	11,369.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,620,506.98	3,663,571.51	2,824,266.43
经营活动现金流入小计		1,657,408.80	3,671,838.02	2,835,636.27
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		11,364,821.48	9,187,652.36	7,790,022.17
支付的各项税费		227,950.80	13,542.90	47,974.00
支付其他与经营活动有关的现金		113,672,863.43	37,376,121.81	42,650,199.72
经营活动现金流出小计		125,265,635.71	46,577,317.07	50,488,195.89
经营活动产生的现金流量净额		-123,608,226.91	-42,905,479.05	-47,652,559.62
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		75,748,699.35	36,068,483.95	35,279,257.44
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		7,803,808.92		
投资活动现金流入小计		83,552,508.27	36,068,483.95	35,279,257.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,481,423.45	634,090.72	4,372,037.34
投资支付的现金		650,691,830.17	52,863,920.00	64,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			7,803,808.92	
投资活动现金流出小计		658,173,253.62	61,301,819.64	69,222,037.34
投资活动产生的现金流量净额		-574,620,745.35	-25,233,335.69	-33,942,779.90
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		897,058,421.08	80,000,000.00	56,789,360.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		897,058,421.08	88,000,000.00	56,789,360.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,849.32	20,082.96	122,446.57
支付其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00		6,100,000.00
筹资活动现金流出小计		8,210,849.32	20,082.96	6,222,446.57
筹资活动产生的现金流量净额		888,847,571.76	87,979,917.04	50,566,913.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-879,400.48	-1,184.50	-175.29
五、现金及现金等价物净增加额		189,739,199.02	19,839,917.80	-31,028,601.38
加: 期初现金及现金等价物余额		47,974,333.81	28,134,416.01	59,163,017.39
六、期末现金及现金等价物余额		237,713,532.83	47,974,333.81	28,134,416.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度												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	10,425,499.90				289,542,987.00							-271,213,559.19	28,754,927.71		28,754,927.71
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	10,425,499.90				289,542,987.00							-271,213,559.19	28,754,927.71		28,754,927.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	449,574,500.10				219,927,334.72							108,240,696.93	777,742,531.75		777,742,531.75
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本	5,862,745.92				1,019,146,510.04										
1. 所有者投入的普通股	5,862,745.92				891,195,675.16										
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					127,950,834.88								127,950,834.88		127,950,834.88
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	443,711,754.18				-799,219,175.32										
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	443,711,754.18				-799,219,175.32										
（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	460,000,000.00				509,470,321.72							-162,972,862.26	806,497,459.46		806,497,459.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


3212000009266

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第 9 页

3-2-1-17

江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度											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	9,646,618.87				136,353,381.13						-98,787,630.57	47,212,369.43		47,212,369.43
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	9,646,618.87				136,353,381.13						-98,787,630.57	47,212,369.43		47,212,369.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	778,881.03				153,189,605.87						-172,425,928.62	-18,457,441.72		-18,457,441.72
（一）综合收益总额											-172,425,928.62	-172,425,928.62		-172,425,928.62
（二）所有者投入和减少资本	778,881.03				153,189,605.87							153,968,486.90		153,968,486.90
1.所有者投入的普通股	778,881.03				79,221,118.97							80,000,000.00		80,000,000.00
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					73,968,486.90							73,968,486.90		73,968,486.90
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.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	10,425,499.90				289,542,987.00						-271,213,559.19	28,754,927.71		28,754,927.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


3212000009256

主管会计工作负责人：


杨明印

会计机构负责人：


印娟

江苏亚虹医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度														
	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	8,651,845.18				80,558,794.82							-38,851,675.15	50,358,964.85		50,358,964.85
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	8,651,845.18				80,558,794.82							-38,851,675.15	50,358,964.85		50,358,964.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	994,773.69				55,794,586.31							-59,935,955.42	-3,146,595.42		-3,146,595.42
（一）综合收益总额												-59,935,955.42	-59,935,955.42		-59,935,955.42
（二）所有者投入和减少资本	994,773.69				55,794,586.31								56,789,360.00		56,789,360.00
1. 所有者投入的普通股	994,773.69				55,794,586.31								56,789,360.00		56,789,360.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 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	9,646,618.87				136,353,381.13							-98,787,630.57	47,212,369.43		47,212,369.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度										
	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	10,425,499.90				289,542,987.00					-208,373,775.90	91,594,711.00
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,425,499.90				289,542,987.00					-208,373,775.90	91,594,711.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	449,574,500.10				219,927,334.72					166,746,790.49	836,248,625.31
(一) 综合收益总额										-188,760,630.65	-188,760,630.65
(二) 所有者投入和减少资本	5,862,745.92				1,019,146,510.04						1,025,009,255.96
1. 所有者投入的普通股	5,862,745.92				891,195,675.16						897,058,421.08
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					127,950,834.88						127,950,834.88
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	443,711,754.18				-799,219,175.32					355,507,421.14	
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	443,711,754.18				-799,219,175.32					355,507,421.14	
(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	460,000,000.00				509,470,321.72					-41,626,985.41	927,843,336.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度										
	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	9,646,618.87				136,353,381.13					-88,847,618.08	57,152,381.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	9,646,618.87				136,353,381.13					-88,847,618.08	57,152,381.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	778,881.03				153,189,605.87					-119,526,157.82	34,442,329.08
（一）综合收益总额										-119,526,157.82	-119,526,157.82
（二）所有者投入和减少资本	778,881.03				153,189,605.87						153,968,486.90
1.所有者投入的普通股	778,881.03				79,221,118.97						80,000,000.00
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					73,968,486.90						73,968,486.90
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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	10,425,499.90				289,542,987.00					-208,373,775.90	91,594,711.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





江苏亚虹医药科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										
	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	8,651,845.18				80,558,794.82					-38,851,675.15	50,358,964.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	8,651,845.18				80,558,794.82					-38,851,675.15	50,358,964.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	994,773.69				55,794,586.31					-49,995,942.93	6,793,417.07
（一）综合收益总额										-49,995,942.93	-49,995,942.93
（二）所有者投入和减少资本	994,773.69				55,794,586.31						56,789,360.00
1. 所有者投入的普通股	994,773.69				55,794,586.31						56,789,360.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	9,646,618.87				136,353,381.13					-88,847,618.08	57,152,381.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏亚虹医药科技股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏亚虹医药科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)企业类型为股份有限公司(外商投资、未上市),法定代表人为 PAN KE,注册资本为 4.6 亿元人民币,注册地址为泰州药城大道一号(创业路东侧、园南路北侧)的新药创制基地二期 D 幢大楼 1009 房间,统一社会信用代码为 91321291552450798T。

1、 公司设立

公司前身为江苏亚虹医药科技有限公司,系由自然人潘柯和庄承锐共同设立,于 2010 年 3 月 16 日经江苏省泰州工商行政管理局核准登记成立,设立时注册资本为 600 万元人民币,其中:潘柯以货币方式出资 166.50 万元,专利出资 388.50 万元;庄承锐以货币方式出资 13.50 万元,专利出资 31.50 万元。公司设立时股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	潘柯	166.50	货币	111.00	92.50
		388.50	专利		
2	庄承锐	13.50	货币	9.00	7.50
		31.50	专利		
合计		600.00		120.00	100.00

公司首次出资已经泰州兴瑞会计师事务所有限公司于 2010 年 2 月 25 日出具的泰瑞会验字(2010)第 047 号《验资报告》予以验证。

2、 出资方式变更

根据公司 2012 年 2 月 1 日股东会决议及章程修正案的规定,同意公司实收资本全部到位,其中:潘柯出资 388.50 万元、庄承锐出资 31.50 万元,出资方式变更为专有技术出资。公司已于 2012 年 3 月 21 日办妥了工商变更登记手续。本次变更完成后,公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	潘柯	166.50	货币	166.50	92.50
		388.50	专有技术(注)	388.50	
2	庄承锐	13.50	货币	13.50	7.50
		31.50	专有技术(注)	31.50	
合计		600.00		600.00	100.00

注: 公司 2020 年 7 月 30 日的股东会决议将上述专有技术出资变更为货币出资, 且原用作出资的专有技术所有权仍归公司所有。

公司本次出资已经泰州兴瑞会计师事务所有限公司于 2012 年 3 月 8 日出具的泰瑞会验字(2012)082 号《验资报告》予以验证。上述专有技术已经江苏经纬资产评估事务所有限公司于 2012 年 2 月 27 日出具的经纬评报字(2012)第 006 号“关于 5-硝基喹诺啉抗肿瘤活性和治疗泌尿系统肿瘤的应用专有技术对外投资”《资产评估报告书》予以验证, 评估价值为人民币 438.22 万元, 全体股东确认作价人民币 420 万元。

3、 第一次股权变动

根据公司 2014 年 7 月 22 日股东会决议、董事会决议和修订后章程的规定, 同意公司注册资本由 600 万元增至 666.67 万元, 增加的注册资本 66.67 万元由新股东南京万川医药科技发展有限公司出资 500 万元人民币溢价认缴, 其中: 实收资本应计入 66.67 万元, 其余 433.33 万元计入资本公积。公司已于 2014 年 8 月 20 日办妥了工商变更登记手续。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	潘柯	166.50	货币	166.50	83.30
		388.50	专有技术	388.50	
2	庄承锐	13.50	货币	13.50	6.70
		31.50	专有技术	31.50	
3	南京万川医药科技发展有限公司	66.67	货币		10.00
合计		666.67		600.00	100.00

4、 第二次股权变动

根据公司 2014 年 11 月 18 日股东会决议、董事会决议和修订后章程的规定, 同意公司注册资本由 666.67 万元增至 727.232824 万元, 增加的注册资本 60.562824 万元由新股东新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)出资 500 万元人民币溢价认缴, 其中: 实收资本应计入 60.562824 万元, 其余 439.437176 万元计入资本公积。公司已于 2014 年 12 月 30 日办妥了工商变更登记手续。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例(%)
1	潘柯	166.50	货币	166.50	76.3167
		388.50	专有技术	388.50	
2	庄承锐	13.50	货币	13.50	6.1878
		31.50	专有技术	31.50	
3	南京万川医药科技发展有限公司	66.67	货币	66.67	9.1676
4	新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)	60.562824	货币	60.562824	8.3279
合计		727.232824		727.232824	100.00

公司上述出资已经江苏立信会计师事务所有限公司于 2015 年 4 月 16 日出具的苏立信验字[2015]T001 号《验资报告》予以验证。

5、 第三次股权变动

根据公司 2016 年 11 月 24 日股东会决议和股权转让协议以及 2016 年 11 月 29 日股东会决议和章程修正案的规定, 确认股东南京万川医药科技发展有限公司更名为江苏万川医疗健康产业集团有限公司; 同意新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)将其所持有公司 5.6156% 的股权以 1,200 万元转让给上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)。公司已于 2016 年 12 月 12 日办妥了工商变更登记手续。本次变更完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	潘柯	166.50	货币	166.50	76.3167
		388.50	专有技术	388.50	
2	庄承锐	13.50	货币	13.50	6.1878
		31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	9.1676
4	新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)	19.724577	货币	19.724577	2.7123
5	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	5.6156
合计		727.232824		727.232824	100.00

6、第四次股权变动

根据公司 2017 年 3 月 14 日股东会决议、修订后章程的规定, 同意将公司注册资本由 727.232824 万元增至 754.458203 万元, 增加的注册资本 27.225379 万元由新股东付秋实出资 1,000 万元人民币溢价认缴, 其中: 实收资本应计入 27.225379 万元, 其余 972.774621 万元计入资本公积。公司已于 2017 年 9 月 1 日办妥了工商变更登记手续。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	潘柯	166.50	货币	166.50	73.5627
		388.50	专有技术	388.50	
2	庄承锐	13.50	货币	13.50	5.9645
		31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	8.8368
4	新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)	19.724577	货币	19.724577	2.6144
5	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	5.4130
6	付秋实	27.225379	货币	27.225379	3.6086
合计		754.458203		754.458203	100.00

7、 第五次股权变动

根据公司 2017 年 12 月 4 日股东会决议和 2017 年 12 月 26 日修订后章程的规定, 同意将公司注册资本由 754.458203 万元增至 865.184518 万元, 增加的注册资本 110.726315 万元由新股东以货币方式溢价认缴, 其中: 北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙) 出资 3,950.665 万元人民币, 认缴 69.203947 万元, 其余 3,881.461053 万元计入资本公积; 杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙) 出资 1,580.266 万元人民币, 认缴 27.681579 万元, 其余 1,552.584421 万元计入资本公积; 北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙) 出资 790.133 万元人民币, 认缴 13.840789 万元, 其余 776.292211 万元计入资本公积。公司已于 2018 年 1 月 20 日办妥了工商变更登记手续。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	潘柯	166.50	货币	166.50	64.1481
		388.50	专有技术	388.50	
2	庄承锐	13.50	货币	13.50	5.2012
		31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	7.7059
4	新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)	19.724577	货币	19.724577	2.2798
5	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	4.7202
6	付秋实	27.225379	货币	27.225379	3.1468
7	北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	69.203947	货币	69.203947	7.9988
8	北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	13.840789	货币	13.840789	1.5997
9	杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	27.681579	货币	27.681579	3.1995
合计		865.184518		865.184518	100.00

公司上述出资已经江苏瑞远会计师事务所有限公司于 2018 年 2 月 2 日出具的苏瑞远验字【2018】A-032 号《验资报告》予以验证。

8、第六次股权变动

根据公司2018年2月9日股东会决议及章程修正案的规定, 同意将公司注册资本由865.184518万元增至920.546969万元, 增加的注册资本55.362451万元由新股东以货币方式溢价认缴, 其中: 西藏虹瓴创业投资中心(有限合伙)出资1,580.266万元, 认缴27.681461万元, 其余1,552.584539万元计入资本公积; 赵丹出资790.133万元, 认缴13.840731万元, 其余776.292269万元计入资本公积; 北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)出资395.0665万元, 认缴6.920365万元, 其余388.146135万元计入资本公积; 北京崇德英盛创业投资有限公司出资395.0665万元, 认缴6.920365万元, 其余388.146135万元计入资本公积; 北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)调减认缴出资0.000295万元; 北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)调减认缴出资0.000058万元; 杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)调减认缴出资0.000118万元。公司已于2018年4月10日办妥了工商变更登记手续。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	持股比例 (%)
1	潘柯	166.50	货币	166.50	60.2902
		388.50	专有技术	388.50	
2	庄承锐	13.50	货币	13.50	4.8884
		31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	7.2424
4	新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)	19.724577	货币	19.724577	2.1427
5	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	4.4363
6	付秋实	27.225379	货币	27.225379	2.9575
7	北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	69.203652	货币	69.203652	7.5177
8	北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	13.840731	货币	13.840731	1.5035
9	杭州凯泰民德投资合	27.681461	货币	27.681461	3.0071

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	持股比例 (%)
	合伙企业(有限合伙)				
10	西藏虹瓴创业投资中心(有限合伙)	27.681461	货币	27.681461	3.0071
11	赵丹	13.840731	货币	13.840731	1.5035
12	北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)	6.920365	货币	6.920365	0.7518
13	北京崇德英盛创业投资有限公司	6.920365	货币	6.920365	0.7518
	合计	920.546969		920.546969	100.00

公司上述出资已经江苏瑞远会计师事务所有限公司于 2018 年 4 月 19 日出具的苏瑞远验字[2018]A-036 号《验资报告》予以验证。

9、第七次股权变动

根据公司 2018 年 9 月 20 日股东会决议和章程修正案的规定, 同意将公司注册资本由 920.546969 万元增至 964.661887 万元, 增加的注册资本 44.114918 万元由原股东以货币方式溢价认缴, 其中: 北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)出资 1,049.335 万元, 认缴 18.381216 万元, 其余 1,030.953784 万元计入资本公积; 北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)出资 209.867 万元, 认缴 3.676243 万元, 其余 206.190757 万元计入资本公积; 杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)出资 419.734 万元, 认缴 7.352486 万元, 其余 412.381514 万元计入资本公积; 西藏虹瓴创业投资中心(有限合伙)出资 419.734 万元, 认缴 7.352486 万元, 其余 412.381514 万元计入资本公积; 赵丹出资 209.867 万元, 认缴 3.676243 万元, 其余 206.190757 万元计入资本公积; 北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)出资 104.9335 万元, 认缴 1.838122 万元, 其余 103.095378 万元计入资本公积; 北京崇德英盛创业投资有限公司出资 104.9335 万元, 认缴 1.838122 万元, 其余 103.095378 万元计入资本公积。公司已于 2018 年 12 月 14 日办妥了工商变更登记手续。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	持股比例 (%)
1	潘柯	166.50	货币	166.50	57.5331
		388.50	专有技术	388.50	

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	持股比例 (%)
2	庄承锐	13.50	货币	13.50	4.6649
		31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	6.9112
4	新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)	19.724577	货币	19.724577	2.0447
5	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	4.2334
6	付秋实	27.225379	货币	27.225379	2.8223
7	北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	87.584868	货币	87.584868	9.0794
8	北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	17.516974	货币	17.516974	1.8159
9	杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	3.6317
10	西藏虹瓠创业投资中心(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	3.6317
11	赵丹	17.516974	货币	17.516974	1.8159
12	北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)	8.758487	货币	8.758487	0.9079
13	北京崇德英盛创业投资有限公司	8.758487	货币	8.758487	0.9079
合计		964.661887		964.661887	100.00

公司上述出资已经泰州方成会计师事务所(普通合伙)于 2019 年 5 月 25 日出具的方成会验字【2019】A-009 号《验资报告》予以验证。

10、 第八次股权变动

根据公司 2019 年 7 月 11 日股东会决议、董事会决议、修订后章程及股权转让协议的规定, 同意股东新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)将其所持有的公司 2.0447% 股权计 19.724577 万元以等值于人民币 162.843 万元的美元转让给 Prized Resources Holdings Limited; 同意股东庄承锐将其所持有的公司 4.6649% 股权计 45 万元以零元转让给 ZHUANG CHENGFENG JOHN; 同意公司类型由“内资”变更为“合营”;

同意公司股东、法定代表人的姓名由“潘柯”变更为“PAN KE”。公司已于 2019 年 8 月 30 日办妥了工商变更登记手续, 并于 2019 年 9 月 11 日取得泰州医药高新技术产业开发区管理委员会出具的泰高新商外资备 201900078 号《外商投资企业设立备案回执》。本次股权转让完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	PAN KE	166.50	货币	166.50	57.5331
		388.50	专有技术	388.50	
2	ZHUANG	13.50	货币	13.50	4.6649
	CHENGFENG JOHN	31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	6.9112
4	Prized Resources Holdings Limited	19.724577	货币	19.724577	2.0447
5	上海泰沂创业投资合伙企业 (有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	4.2334
6	付秋实	27.225379	货币	27.225379	2.8223
7	北京龙磐健康医疗投资中心 (有限合伙)	87.584868	货币	87.584868	9.0794
8	北京中关村发展启航产业投资基金 (有限合伙)	17.516974	货币	17.516974	1.8159
9	杭州凯泰民德投资合伙企业 (有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	3.6317
10	西藏虹瓿创业投资中心 (有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	3.6317
11	赵丹	17.516974	货币	17.516974	1.8159
12	北京京工弘元创业投资中心 (有限合伙)	8.758487	货币	8.758487	0.9079
13	北京崇德英盛创业投资有限公司	8.758487	货币	8.758487	0.9079
合计		964.661887		964.661887	100.00

11、第九次股权变动

根据公司 2019 年 8 月 20 日董事会决议及章程修正案的规定, 同意将公司注册资本由 964.661887 万元增至 1,077.470316 万元, 增加的注册资本 112.808429 万元由新股东 Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.以专利技术出资 2,262.60 万元人民币溢价认缴, 其中: 实收资本应计入 112.808429 万元, 其余 2,149.791571 万元计入资本公积。公司已于 2019 年 9 月 4 日办妥了工商变更登记手续, 并于 2019 年 9 月 23 日取得泰州医药高新技术产业开发区管理委员会出具的泰高新商外资备 201900082 号《外商投资企业变更备案回执》。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	PAN KE	166.50	货币	166.50	51.5095
		388.50	专有技术	388.50	
2	ZHUANG	13.50	货币	13.50	4.1765
	CHENGFENG JOHN	31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	6.1876
4	Prized Resources Holdings Limited	19.724577	货币	19.724577	1.8306
5	上海泰沂创业投资合伙企业 (有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	3.7902
6	付秋实	27.225379	货币	27.225379	2.5268
7	北京龙磐健康医疗投资中心 (有限合伙)	87.584868	货币	87.584868	8.1288
8	北京中关村发展启航产业投资基金 (有限合伙)	17.516974	货币	17.516974	1.6258
9	杭州凯泰民德投资合伙企业 (有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	3.2515
10	西藏虹瓴创业投资中心 (有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	3.2515
11	赵丹	17.516974	货币	17.516974	1.6258
12	北京京工弘元创业投资中心 (有限合伙)	8.758487	货币	8.758487	0.8128
13	北京崇德英盛创业投资有限公司	8.758487	货币	8.758487	0.8128

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018年度至2020年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例(%)
14	Pan-Scientific Holdings Co., Ltd. (注)	112.808429	专利技术	-	10.4698
合计		1077.470316		964.661887	100.00

注: 公司2020年7月30日的股东会决议将上述专利技术出资变更为货币出资, 且原用作出资的专利技术所有权仍归公司所有。

12、第十次股权变动

根据公司2019年10月20日董事会决议和章程修正案的规定, 同意将公司注册资本由1,077.470316万元增至1,112.504185万元, 增加的注册资本35.033869万元由新股东北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)出资3,000万元溢价认缴, 其中: 实收资本应计入35.033869万元, 其余2,964.966131万元计入资本公积。公司已于2019年11月12日办妥了工商变更登记手续, 并于2019年11月18日取得泰州医药高新技术产业开发区管理委员会出具的泰高新商外资备201900100号《外商投资企业变更备案回执》。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例(%)
1	PAN KE	166.50	货币	166.50	49.8874
		388.50	专有技术	388.50	
2	ZHUANG	13.50	货币	13.50	4.0450
	CHENGFENG JOHN	31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	5.9928
4	Prized Resources Holdings Limited	19.724577	货币	19.724577	1.7730
5	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合	40.838247	货币	40.838247	3.6708

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
	伙)				
6	付秋实	27.225379	货币	27.225379	2.4472
7	北京龙磐健康医疗 投资中心(有限合 伙)	87.584868	货币	87.584868	7.8728
8	北京中关村发展启 航产业投资基金 (有限合伙)	17.516974	货币	17.516974	1.5746
9	杭州凯泰民德投资 合伙企业(有限合 伙)	35.033947	货币	35.033947	3.1491
10	西藏虹瓴创业投资 中心(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	3.1491
11	赵丹	17.516974	货币	17.516974	1.5746
12	北京京工弘元创业 投资中心(有限合 伙)	8.758487	货币	8.758487	0.7872
13	北京崇德英盛创业 投资有限公司	8.758487	货币	8.758487	0.7872
14	Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.	112.808429	专利技术	-	10.1401
15	北京开元弘道创业 投资中心(有限合 伙)	35.033869	货币	35.033869	3.1491
	合 计	1,112.504185		999.695756	100.00

公司上述出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 12 月 14 日出具的信会师报字[2020]第 ZA16007 号《验资报告》予以验证。

13、第十一次股权变动

根据公司 2019 年 12 月 27 日董事会决议及章程修正案的规定, 同意将公司注册资本由 1,112.504185 万元增至 1,189.641745 万元, 增加的注册资本 77.13756 万元由新股东以货币方式溢价认缴, 其中: 宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业(有限合伙)

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

出资 2,500 万元, 认缴 21.427117 万元, 其余 2,478.572883 万元计入资本公积; 江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙) 出资 2,000 万元, 认缴 17.141663 万元, 其余 1,982.858337 万元计入资本公积; 德清中鑫塑料有限公司出资 500 万元, 认缴 4.285454 万元, 其余 495.714546 万元计入资本公积; 宁波首科创新创业投资合伙企业(有限合伙) 出资 4,000 万元, 认缴 34.283326 万元, 其余 3,965.716674 万元计入资本公积。公司已于 2020 年 1 月 13 日办妥了工商变更登记手续。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	PAN KE	166.50	货币	166.50	46.6527
		388.50	专有技术	388.50	
2	ZHUANG CHENGFENG	13.50	货币	13.50	3.7827
	JOHN	31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	5.6042
4	Prized Resources Holdings Limited	19.724577	货币	19.724577	1.6580
5	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	3.4328
6	付秋实	27.225379	货币	27.225379	2.2885
7	北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	87.584868	货币	87.584868	7.3623
8	北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	17.516974	货币	17.516974	1.4725
9	杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	2.9449
10	西藏虹瓴创业投资中心(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	2.9449
11	赵丹	17.516974	货币	17.516974	1.4725
12	北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)	8.758487	货币	8.758487	0.7362
13	北京崇德英盛创业投资有限公司	8.758487	货币	8.758487	0.7362

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
14	Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.	112.808429	专利技术	-	9.4826
15	北京开元弘道创业投资 中心(有限合伙)	35.033869	货币	35.033869	2.9449
16	宁波燕园姚商产融股权 投资合伙企业(有限合 伙)	21.427117	货币	21.427117	1.8012
17	江苏燕园东方创业投资 合伙企业(有限合伙)	17.141663	货币	17.141663	1.4409
18	德清中鑫塑料有限公司	4.285454	货币	4.285454	0.3602
19	宁波首科创新创业投资 合伙企业(有限合伙)	34.283326	货币	34.283326	2.8818
	合计	1,189.641745		1,076.833316	100.00

公司上述出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 12 月 14 日出具的信会师报字[2020]第 ZA16008 号《验资报告》予以验证。

14、 第十二次股权变动

根据公司 2020 年 1 月 21 日股东会决议、董事会决议及修订后章程的规定, 同意公司注册资本由 1,189.641745 万元增至 1,275.350393 万元, 增加的注册资本 85.708648 万元由新股东以货币方式溢价认缴, 其中: 中小企业发展基金(深圳有限合伙)出资 5,000 万元, 认缴 42.854324 万元, 其余 4,957.145676 万元计入资本公积; 宁波荣舜燕园投资合伙企业(有限合伙)出资 1,000 万元, 认缴 8.570864 万元, 其余 991.429136 万元计入资本公积; 深圳市倚锋九期创业投资中心(有限合伙)出资 2,000 万元, 认缴 17.14173 万元, 其余 1,982.85827 万元计入资本公积; 厦门金圆凯泰展鸿健康成长创业投资合伙企业(有限合伙)出资 2000 万元, 认缴 17.14173 万元, 其余 1,982.85827 万元计入资本公积。公司已于 2020 年 3 月 26 日办妥了工商变更登记手续。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例(%)
1	PAN KE	166.50	货币	166.50	43.5175
		388.50	专有技术	388.50	
2	ZHUANG	13.50	货币	13.50	3.5285

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018年度至2020年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例(%)
	CHENGFENG JOHN	31.50	专有技术	31.50	
3	江苏万川医疗健康产业集团有限公司	66.67	货币	66.67	5.2276
4	Prized Resources Holdings Limited	19.724577	货币	19.724577	1.5466
5	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	3.2021
6	付秋实	27.225379	货币	27.225379	2.1347
7	北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	87.584868	货币	87.584868	6.8675
8	北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	17.516974	货币	17.516974	1.3735
9	杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	2.7470
10	西藏虹瓴创业投资中心(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	2.7470
11	赵丹	17.516974	货币	17.516974	1.3735
12	北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)	8.758487	货币	8.758487	0.6867
13	北京崇德英盛创业投资有限公司	8.758487	货币	8.758487	0.6867
14	Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.	112.808429	专利技术	-	8.8453
15	北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)	35.033869	货币	35.033869	2.7470
16	宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业(有限合伙)	21.427117	货币	21.427117	1.6802
17	江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙)	17.141663	货币	17.141663	1.3441
18	德清中鑫塑料有限公司	4.285454	货币	4.285454	0.3360

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018年度至2020年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例(%)
	司				
19	宁波首科创新创业投资合伙企业(有限合伙)	34.283326	货币	34.283326	2.6881
20	中小企业发展基金(深圳有限合伙)	42.854324	货币	42.854324	3.3602
21	宁波荣舜燕园投资合伙企业(有限合伙)	8.570864	货币	8.570864	0.6720
22	深圳市倚锋九期创业投资中心(有限合伙)	17.141730	货币	17.141730	1.3441
23	厦门金圆凯泰展鸿健康成长创业投资合伙企业	17.141730	货币	17.141730	1.3441
	合计	1,275.350393		1,162.541964	100.00

公司上述出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年12月14日出具的信会师报字[2020]第ZA16009号《验资报告》予以验证。

15、第十三次股权变动

根据2020年4月29日股东会决议、董事会决议、股权转让协议及章程修正案的规定, 公司注册资本由1,275.350393万元增至1,378.593241万元, 新增的注册资本103.242848万元由新股东以货币方式溢价认缴, 其中: 泰州东方中国医药城控股集团有限公司出资2,500万元, 认缴15.18279万元, 其余2,484.81721万元计入资本公积; 青岛盈科华富创业投资合伙企业(有限合伙)出资2,000万元, 认缴12.146211万元, 其余1,987.853789万元计入资本公积; 淄博盛世九号创业投资合伙企业(有限合伙)出资1,500万元, 认缴9.109633万元, 其余1,490.890367万元计入资本公积; 杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)出资3,500万元, 认缴21.255844万元, 其余3,478.744156万元计入资本公积; 成都博远嘉昱创业投资合伙企业(有限合伙)出资3,000万元, 认缴18.219369万元, 其余2,981.780631万元计入资本公积; 泰州华诚医学投资集团有限公司出资2,500万元, 认缴15.18279万元, 其余2,484.81721万元计入资本公积; 王庆华出资2,000万元, 认缴12.146211万元, 其余1,987.853789万元计入资本公积。

同意股东江苏万川医疗健康产业集团有限公司将其所持有公司5.2276%股权(对应认缴出资额为人民币66.67万元)以1,355.00万元的对价转让给南京瑞可企业管理

咨询合伙企业(有限合伙); 德清中鑫塑料有限公司将其所持有公司 0.3360% 股权(对应认缴出资额为人民币 4.285454 万元)以 500 万元的对价转让给姚建琴; 股东宁波首科创新创业投资合伙企业(有限合伙)名称变更为宁波燕园创新创业投资合伙企业(有限合伙)。公司已于 2020 年 7 月 20 日办理了工商变更登记。本次增资完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	PAN KE	166.50	货币	166.50	40.2584
		388.50	专有技术	388.50	
2	ZHUANG	13.50	货币	13.50	3.2642
	CHENGFENG JOHN	31.50	专有技术	31.50	
3	Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.	112.808429	专利技术	-	8.1829
4	北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	87.584868	货币	87.584868	6.3532
5	南京瑞可企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	66.67	货币	66.67	4.8361
6	中小企业发展基金(深圳有限合伙)	42.854324	货币	42.854324	3.1086
7	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	40.838247	货币	40.838247	2.9623
8	杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	2.5413
9	西藏虹瓠创业投资中心(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	2.5413
10	北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)	35.033869	货币	35.033869	2.5413
11	宁波燕园创新创业投资合伙企业(有限合伙)	34.283326	货币	34.283326	2.4868
12	付秋实	27.225379	货币	27.225379	1.9749

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
13	宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业(有限合伙)	21.427117	货币	21.427117	1.5543
14	Prized Resources Holdings Limited	19.724577	货币	19.724577	1.4308
15	赵丹	17.516974	货币	17.516974	1.2706
16	北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	17.516974	货币	17.516974	1.2706
17	深圳市倚锋九期创业投资中心(有限合伙)	17.141730	货币	17.14173	1.2434
18	厦门金圆凯泰展鸿健康成长创业投资合伙企业	17.141730	货币	17.14173	1.2434
19	江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙)	17.141663	货币	17.141663	1.2434
20	北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)	8.758487	货币	8.758487	0.6353
21	北京崇德英盛创业投资有限公司	8.758487	货币	8.758487	0.6353
22	宁波荣舜燕园投资合伙企业(有限合伙)	8.570864	货币	8.570864	0.6217
23	姚建琴	4.285454	货币	4.285454	0.3109
24	泰州东方中国医药城控股集团有限公司	15.182790	货币	15.18279	1.1013
25	青岛盈科华富创业投资合伙企业(有限合伙)	12.146211	货币	12.146211	0.8811
26	淄博盛世九号创业投资合伙企业(有限合伙)	9.109633	货币	9.109633	0.6608

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
27	杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)	21.255844	货币	21.255844	1.5419
28	成都博远嘉昱创业投资合伙企业(有限合伙)	18.219369	货币	18.219369	1.3216
29	泰州华诚医学投资集团有限公司	15.182790	货币	15.18279	1.1013
30	王庆华	12.146211	货币	12.146211	0.8811
	合计	1378.593241		1265.784812	100.00

公司上述出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 12 月 14 日出具的信会师报字[2020]第 ZA16040 号《验资报告》予以验证。

16、第十四次股权变动

根据 2020 年 7 月 30 日的股东会决议、股权转让协议及章程修正案的规定:

同意将公司股东 PAN KE 和 ZHUANG CHENGFENG JOHN 分别以专有技术出资的人民币 388.50 万元和人民币 31.50 万元变更为货币出资, 其中: PAN KE 应缴纳货币出资人民币 388.50 万元; ZHUANG CHENGFENG JOHN 应缴纳货币出资等额于人民币 31.5 万元的美分; 原用作出资的专有技术所有权仍归公司所有。

同意将公司股东 Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.以专利技术出资的人民币 2,262.60 万元变更为货币出资, 应缴纳货币出资等额于人民币 2,262.60 万元的美分, 原用作出资的专利技术所有权仍归公司所有。

同意泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)以人民币 568.56 万元的对价购买股东 PAN KE 持有的公司 1.6245% 的股权(对应认缴出资额人民币 22.394278 万元); 以人民币 92.83 万元的对价购买股东 ZHUANG CHENGFENG JOHN 持有的公司 0.2652% 的股权(对应认缴出资额人民币 3.655737 万元); 以人民币 137.52 万元的对价购买股东南京瑞可企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有的公司 0.3929% 的股权(对应认缴出资额人民币 5.416652 万元); 以人民币 40.70 万元的对价购买股东 Prized Resources Holdings Limited 持有的公司 0.1163% 的股权(对应认缴出资额人民币 1.602787 万元); 以人民币 84.25 万元的对价购买股东上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)持有的公司 0.2407% 的股权(对应认缴出资额人民币 3.318075 万元); 以人民币 115.64 万元的对价购买股东付秋实持有的公司 0.3304% 的股权(对应认缴出资额人民币 4.556652 万元)。

同意泰州东虹企业管理中心(有限合伙)以人民币 352.41 万元的对价购买股东 PAN KE 持有的公司 2.0253% 的股权(对应认缴出资额人民币 27.921858 万元);以人民币 57.54 万元的对价购买股东 ZHUANG CHENGFENG JOHN 持有的公司 0.3307% 的股权(对应认缴出资额人民币 4.558349 万元);以人民币 85.24 万元的对价购买股东南京瑞可企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有的公司 0.4899% 的股权(对应认缴出资额人民币 6.753822 万元);以人民币 25.23 万元的对价购买股东 Prized Resources Holdings Limited 持有的公司 0.1450% 的股权(对应认缴出资额人民币 1.998524 万元);以人民币 52.22 万元的对价购买股东上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)持有的公司 0.3001% 的股权(对应认缴出资额人民币 4.136909 万元)。

同意钱海法以零对价购买股东 PAN KE 持有的公司 1.7467% 的股权(对应认缴出资额人民币 24.079888 万元)。

同意公司注册资本由 1,378.593241 万元人民币增至人民币 1,392.518425 万元人民币,增加的注册资本 13.925184 万元人民币由 PAN KE 以等额人民币 13.925184 万元的美元认缴,其中:计入实收资本 13.925184 万元,因汇率折算计入资本公积 4,819.66 元。公司已于 2020 年 8 月 20 日办妥了工商变更登记。本次增资完成后,公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	PAN KE	494.52916	货币	494.52916	35.5133
2	ZHUANG CHENGFENG JOHN	36.785914	货币	36.785914	2.6417
3	付秋实	22.668727	货币	22.668727	1.6279
4	赵丹	17.516974	货币	17.516974	1.2579
5	南京瑞可企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	54.499526	货币	54.499526	3.9138
6	Prized Resources Holdings Limited	16.123266	货币	16.123266	1.1578
7	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	33.383263	货币	33.383263	2.3973
8	北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	87.584868	货币	87.584868	6.2897
9	北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	17.516974	货币	17.516974	1.2579

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
10	杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	2.5159
11	西藏虹瓴创业投资中心(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	2.5159
12	北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)	8.758487	货币	8.758487	0.6290
13	北京崇德英盛创业投资有限公司	8.758487	货币	8.758487	0.6290
14	Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.	112.808429	货币	112.808429	8.1010
15	北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)	35.033869	货币	35.033869	2.5159
16	宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业(有限合伙)	21.427117	货币	21.427117	1.5387
17	江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙)	17.141663	货币	17.141663	1.2310
18	姚建琴	4.285454	货币	4.285454	0.3077
19	宁波燕园创新创业投资合伙企业(有限合伙)	34.283326	货币	34.283326	2.4620
20	中小企业发展基金(深圳有限合伙)	42.854324	货币	42.854324	3.0775
21	宁波荣舜燕园投资合伙企业(有限合伙)	8.570864	货币	8.570864	0.6155
22	深圳市倚锋九期创业投资中心(有限合伙)	17.14173	货币	17.14173	1.2310
23	厦门金圆凯泰展鸿健康成长创业投资合伙企业	17.14173	货币	17.14173	1.2310
24	泰州东方中国医药城控股集团有限公司	15.18279	货币	15.18279	1.0903
25	青岛盈科华富创业投资合伙企业(有限合伙)	12.146211	货币	12.146211	0.8722

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
26	淄博盛世九号创业投资 合伙企业(有限合伙)	9.109633	货币	9.109633	0.6542
27	杭州泰格股权投资合伙 企业(有限合伙)	21.255844	货币	21.255844	1.5264
28	成都博远嘉昱创业投资 合伙企业(有限合伙)	18.219369	货币	18.219369	1.3084
29	泰州华诚医学投资集团 有限公司	15.182790	货币	15.182790	1.0903
30	王庆华	12.146211	货币	12.146211	0.8722
31	钱海法	24.079888	货币	24.079888	1.7292
32	泰州亚虹企业管理中心 (有限合伙)	40.944181	货币	40.944181	2.9403
33	泰州东虹企业管理中心 (有限合伙)	45.369462	货币	45.369462	3.2581
	合计	1392.518425		1392.518425	100.00

公司上述出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 12 月 14 日出具的信会师报字(2020)第 ZA16041 号《验资报告》和信会师报字(2020)第 ZA16042 号《验资报告》验证。

17、第十五次股权变动

根据公司 2020 年 10 月 15 日股东会决议、董事会决议、股权转让协议及修订后章程的规定:

同意 PAN KE 将其持有的公司 2.2222% 股权(对应认缴出资额人民币 30.944854 万元)以 6,000 万元等额人民币的美元的价格转让给 QM139 Limited; 将其持有的公司 0.1852% 股权(对应认缴出资额人民币 2.578738 万元)以人民币 500.00 万元的价格转让给宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业(有限合伙); 将其持有的公司 0.1852% 股权(对应认缴出资额人民币 2.578738 万元)以人民币 500.00 万元的价格转让给中金传化(宁波)产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)。

同意 ZHUANG CHENFENG JOHN 将其持有的公司 0.3704% 股权(对应认缴出资额人民币 5.157476 万元)以人民币 1,000 万元的价格转让给宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业(有限合伙); 将其持有的公司 0.3704% 股权(对应认缴出资额人民币 5.157476 万元)以人民币 1,000 万元的价格转让给厦门建发新兴产业股权投资柒号

合伙企业(有限合伙); 将其持有的公司 0.3704% 股权(对应认缴出资额人民币 5.157476 万元)以人民币 1,000 万元的价格转让给海宁盈信创新股权投资合伙企业(有限合伙)。

同意江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 0.3704% 股权(对应认缴出资额人民币 5.157476 万元)以人民币 1,000 万元的价格转让给宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业(有限合伙)。

同意上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 1.1111% 股权(对应认缴出资额人民币 15.472427 万元)以人民币 3,000 万元的价格转让给上海曜萃投资中心(有限合伙); 将其持有的公司 0.3704% 股权(对应认缴出资额人民币 5.157476 万元)以人民币 1,000 万元的价格转让给昆山源村投资合伙企业(有限合伙)。

同意公司注册资本由人民币 1,392.518425 万元人民币增至 1,628.824582 万元人民币, 增加的注册资本 236.306157 万元人民币由新股东以货币方式溢价认缴, 其中: 上海曜萃投资中心(有限合伙)以货币出资 2000 万元人民币, 认缴注册资本 8.439506 万元, 占注册资本的 0.5181%, 其余 1,991.560494 万元计入资本公积; QM139 Limited 以货币出资 600.9977 万元美元, 折算人民币 4008.834958 万元, 认缴注册资本 16.879011 万元, 占注册资本的 1.0363%, 其余 3,991.955947 万元计入资本公积; 国联科金(平潭)股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 5000 万元人民币, 认缴注册资本 21.098764 万元, 占注册资本的 1.2953%, 其余 4,978.901236 万元计入资本公积; 嘉兴尚顾恒昕投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 5000 万元人民币, 认缴注册资本 21.098764 万元, 占注册资本的 1.2953%, 其余 4,978.901236 万元计入资本公积; 佛山市粤禅股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 4500 万元人民币, 认缴注册资本 18.988887 万元, 占注册资本的 1.1658%, 其余 4,481.011113 万元计入资本公积; 中金传化(宁波)产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币出资 2500 万元人民币, 认缴注册资本 10.549382 万元, 占注册资本的 0.6477%, 其余 2,489.450618 万元计入资本公积; 宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币出资 2500 万元人民币, 认缴注册资本 10.549382 万元, 占注册资本的 0.6477%, 其余 2,489.450618 万元计入资本公积; 昆山源村投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 4000 万元人民币, 认缴注册资本 16.879011 万元, 占注册资本的 1.0363%, 其余 3,983.120989 万元计入资本公积; 宁波执耳创业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 4000 万元, 认缴注册资本 16.879011 万元, 占注册资本的 1.0363%, 其余 3,983.120989 万元计入资本公积; 海宁盈信创新股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 1000 万元人民币, 认缴注册资本 4.219754 万元, 占注册资本的 0.2591%, 其余 995.780246 万元计入资本公积; 厦门建发新兴产业股权投资柒号合伙企业(有限合伙)以货币出资 4000 万元人民币, 认缴注册资本 16.879011 万元, 占注册资本

的 1.0363%, 其余 3,983.120989 万元计入资本公积; 南通长涛约印股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 4000 万元人民币, 认缴注册资本 16.879011 万元, 占注册资本的 1.0363%, 其余 3,983.120989 万元计入资本公积; 宁波梅山保税港区皓颐企业管理合伙企业(有限合伙)以货币出资 2000 万元人民币, 认缴注册资本 8.439506 万元, 占注册资本的 0.5181%, 其余 1,991.560494 万元计入资本公积; 深圳勤智康远创业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 4000 万元人民币, 认缴注册资本 16.879011 万元, 占注册资本的 1.0363%, 其余 3,983.120989 万元计入资本公积; 芜湖莹朋投资中心(有限合伙)以货币出资 5000 万元人民币, 认缴注册资本 21.098764 万元, 占注册资本的 1.2953%, 其余 4,978.901236 万元计入资本公积; 深圳市港粤科技投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 2500 万元人民币, 认缴注册资本 10.549382 万元, 占注册资本的 0.6477%, 其余 2,489.450618 万元计入资本公积。公司已于 2020 年 10 月 19 日办妥了工商变更登记。本次增资及股权转让完成后, 公司股权情况如下:

单位: 万元

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
1	PAN KE	458.42683	货币	458.42683	28.1446
2	ZHUANG CHENGFENG JOHN	21.313486	货币	21.313486	1.3085
3	付秋实	22.668727	货币	22.668727	1.3917
4	赵丹	17.516974	货币	17.516974	1.0754
5	南京瑞可企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	54.499526	货币	54.499526	3.3459
6	Prized Resources Holdings Limited	16.123266	货币	16.123266	0.9899
7	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	12.753360	货币	12.75336	0.7830
8	北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	87.584868	货币	87.584868	5.3772
9	北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	17.516974	货币	17.516974	1.0754
10	杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	35.033947	货币	35.033947	2.1509
11	西藏虹瓴创业投资中心(有	35.033947	货币	35.033947	2.1509

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
	有限合伙)				
12	北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)	8.758487	货币	8.758487	0.5377
13	北京崇德英盛创业投资有限公司	8.758487	货币	8.758487	0.5377
14	Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.	112.808429	货币	112.808429	6.9258
15	北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)	35.033869	货币	35.033869	2.1509
16	宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业(有限合伙)	21.427117	货币	21.427117	1.3155
17	江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙)	11.984187	货币	11.984187	0.7358
18	姚建琴	4.285454	货币	4.285454	0.2631
19	宁波燕园创新创业投资合伙企业(有限合伙)	34.283326	货币	34.283326	2.1048
20	中小企业发展基金(深圳有限合伙)	42.854324	货币	42.854324	2.6310
21	宁波荣舜燕园投资合伙企业(有限合伙)	8.570864	货币	8.570864	0.5262
22	深圳市倚锋九期创业投资中心(有限合伙)	17.14173	货币	17.14173	1.0524
23	厦门金圆凯泰展鸿健康成长创业投资合伙企业	17.14173	货币	17.14173	1.0524
24	泰州东方中国医药城控股集团有限公司	15.18279	货币	15.18279	0.9321
25	青岛盈科华富创业投资合伙企业(有限合伙)	12.146211	货币	12.146211	0.7457
26	淄博盛世九号创业投资合伙企业(有限合伙)	9.109633	货币	9.109633	0.5593
27	杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)	21.255844	货币	21.255844	1.3050

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018年度至2020年度财务报表附注
(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
28	成都博远嘉昱创业投资合伙企业(有限合伙)	18.219369	货币	18.219369	1.1186
29	泰州华诚医学投资集团有限公司	15.18279	货币	15.18279	0.9321
30	王庆华	12.146211	货币	12.146211	0.7457
31	钱海法	24.079888	货币	24.079888	1.4784
32	泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)	40.944181	货币	40.944181	2.5137
33	泰州东虹企业管理中心(有限合伙)	45.369462	货币	45.369462	2.7854
34	上海曜萃投资中心(有限合伙)	23.911933	货币	23.911933	1.4680
35	QM139 Limited	47.823865	货币	47.823865	2.9361
36	国联科金(平潭)股权投资合伙企业(有限合伙)	21.098764	货币	21.098764	1.2953
37	嘉兴尚顾恒听投资合伙企业(有限合伙)	21.098764	货币	21.098764	1.2953
38	佛山市粤禅股权投资合伙企业(有限合伙)	18.988887	货币	18.988887	1.1658
39	中金传化(宁波)产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13.128121	货币	13.128121	0.8060
40	宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	23.443072	货币	23.443072	1.4393
41	昆山源村投资合伙企业(有限合伙)	22.036487	货币	22.036487	1.3529
42	宁波执耳创业投资合伙企业(有限合伙)	16.879011	货币	16.879011	1.0363
43	海宁盈信创新股权投资合伙企业(有限合伙)	9.377229	货币	9.377229	0.5757
44	厦门建发新兴产业股权投资柒号合伙企业(有限合	22.036487	货币	22.036487	1.3529

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	认缴出资	出资方式	实缴出资	出资比例 (%)
	伙)				
45	南通长涛约印股权投资合 伙企业(有限合伙)	16.879011	货币	16.879011	1.0363
46	宁波梅山保税港区皓颐企 业管理合伙企业(有限合 伙)	8.439506	货币	8.439506	0.5181
47	深圳勤智康远创业投资合 伙企业(有限合伙)	16.879011	货币	16.879011	1.0363
48	芜湖莹朋投资中心(有限合 伙)	21.098764	货币	21.098764	1.2953
49	深圳市港粤科技投资合伙 企业(有限合伙)	10.549382	货币	10.549382	0.6477
	合计	1628.824582		1628.824582	100.00

公司上述出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 12 月 14 日出具的信会师报字(2020)第 ZA16043 号《验资报告》予以验证。

18、 股份公司成立

根据公司 2020 年 11 月 18 日股东会决议、2020 年 12 月 3 日创立大会暨第一次股东大会会议决议和第一届董事会第一次会议决议及修订后章程的规定, 同意以整体变更方式发起设立江苏亚虹医药科技股份有限公司, 公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司确认以截至 2020 年 10 月 31 日经审计确认的净资产按照 2.039674: 1 的比例折合股份公司的股份总额 4.6 亿股, 每股面值为人民币 1 元, 股份公司的注册资本(股本总额)为人民币 4.6 亿元, 净资产折股后超出股份公司注册资本部分计入股份公司的资本公积。立信会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2020 年 12 月 14 日出具了信会师报字[2020]第 ZA16016 号《验资报告》, 对发起人出资予以验证。公司已于 2020 年 12 月 11 日在泰州市市场监督管理局完成了工商变更登记手续, 并换领了统一社会信用代码为 91321291552450798T 的《营业执照》。股份公司设立时的股权结构如下表:

单位: 万元

序号	股东	持股数额	持股比例 (%)
1	PAN KE	12946.5348	28.14
2	ZHUANG CHENGFENG JOHN	601.9189	1.31

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	持股数额	持股比例 (%)
3	付秋实	640.1926	1.39
4	赵丹	494.7008	1.07
5	南京瑞可企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1539.1333	3.35
6	Prized Resources Holdings Limited	455.3408	0.99
7	上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	360.1705	0.78
8	北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	2473.5039	5.38
9	北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	494.7008	1.07
10	杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	989.4015	2.15
11	西藏虹瓴创业投资中心(有限合伙)	989.4015	2.15
12	北京京工弘元创业投资中心(有限合伙)	247.3504	0.54
13	北京崇德英盛创业投资有限公司	247.3504	0.54
14	Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.	3185.8481	6.93
15	北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)	989.3993	2.15
16	宁波燕园姚商产融股权投资合伙企业(有限合伙)	605.128	1.31
17	江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙)	338.4481	0.74
18	姚建琴	121.0265	0.26
19	宁波燕园创新创业投资合伙企业(有限合伙)	968.2031	2.10
20	中小企业发展基金(深圳有限合伙)	1210.2586	2.63
21	宁波荣舜燕园创业投资合伙企业(有限合伙)	242.0517	0.53
22	深圳市倚锋九期创业投资中心(有限合伙)	484.1034	1.05
23	厦门金圆凯泰展鸿健康成长创业投资合伙企业(有限合伙)	484.1034	1.05
24	杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)	600.2911	1.30
25	淄博盛世九号创业投资合伙企业(有限合伙)	257.2672	0.56
26	青岛盈科华富创业投资合伙企业(有限合伙)	343.0239	0.75
27	成都博远嘉昱创业投资合伙企业(有限合伙)	514.5373	1.12
28	泰州东方中国医药城控股集团有限公司	428.7806	0.93
29	泰州华诚医学投资集团有限公司	428.7806	0.93
30	王庆华	343.0239	0.75
31	钱海法	680.0455	1.48
32	泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)	1156.3138	2.51
33	泰州东虹企业管理中心(有限合伙)	1281.2891	2.79

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

序号	股东	持股数额	持股比例 (%)
34	QM139 Limited	1350.6045	2.94
35	上海曜萃投资中心 (有限合伙)	675.3023	1.47
36	国联科金 (平潭) 股权投资合伙企业 (有限合伙)	595.8549	1.29
37	嘉兴尚顾恒昕投资合伙企业 (有限合伙)	595.8549	1.29
38	佛山市粤禅股权投资合伙企业 (有限合伙)	536.2694	1.17
39	昆山源村投资合伙企业 (有限合伙)	622.3374	1.35
40	宁波执耳创业投资合伙企业 (有限合伙)	476.6839	1.04
41	中金传化 (宁波) 产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	370.7542	0.81
42	厦门建发新兴产业股权投资柒号合伙企业 (有限合伙)	622.3374	1.35
43	宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	662.0611	1.44
44	南通长涛约印股权投资合伙企业 (有限合伙)	476.6839	1.04
45	宁波梅山保税港区皓颐企业管理合伙企业 (有限合伙)	238.342	0.52
46	深圳勤智康远创业投资合伙企业 (有限合伙)	476.6839	1.04
47	海宁盈信创新股权投资合伙企业 (有限合伙)	264.8244	0.58
48	芜湖莹朋投资中心 (有限合伙)	595.8549	1.29
49	深圳市港粤科技投资合伙企业 (有限合伙)	297.9275	0.65
	合计	46,000.00	100.00

公司注册地址: 江苏省泰州市医药城新药创制基地二期 D 幢 1009 室。

公司法定代表人: PAN KE

公司经营范围: 医药产品的技术研发、咨询服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务 (国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 2 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	简称	是否纳入合并财务报表范围		
		2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上海亚虹医药科技有限公司	上海亚虹	是	是	是

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

子公司名称	简称	是否纳入合并财务报表范围		
		2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
Asieris MediTech Co., Ltd.	开曼亚虹	是	是	
Asieris MediTech (Hong Kong) Co., Ltd.	香港亚虹	是	是	
Asieris Pharmaceuticals (AUS) Pty Ltd.	澳洲亚虹	是		
Asieris Pharmaceuticals (USA), Inc	美国亚虹	是		
江苏亚虹制药有限公司	亚虹制药	是		

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

截至本报告报出日，本公司产品尚处于研究开发阶段，尚未盈利，但获得多家投资方的增资。本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金和较强的融资能力，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 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。

本次申报期间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(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。本公司下属子公司选择人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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) 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。

(八) 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。

(九) 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

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

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。

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)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式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)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关

因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法: 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、委托加工物资和研发材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以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确定。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本公司于资产负债表日同时考虑存货的有效期、保管情况等因素, 对存货计提跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本溢价, 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质, 且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时, 以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的, 对于换入的长期股权投资, 以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质, 或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的, 对于换入的长期股权投资, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 以所放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本确定其入账价值, 并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.5—31.67
通用设备	平均年限法	3-5	5	19—31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异;
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

4、 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。

(十三) 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。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值, 并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质, 且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时, 以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的, 对于换入的无形资产, 以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质, 或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的, 对于换入的无形资产, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-10 年	平均年限法	预计软件更新升级期间
专利权	10 年	平均年限法	预计受益期间与专利保护期限孰短

每年年度终了, 公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 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

对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于在资产负债表日进行减值测试。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资

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

商誉、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。本公司在分摊商誉的账面价值时, 根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊, 在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为办公室装修费。

各项费用的摊销期限及摊销方法:

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	剩余租赁期限
其他摊销费用	直线法	受益期

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的, 如能够可靠计量的, 按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

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

(十八) 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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

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) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。公司发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

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

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益, 2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响	
			合并	母公司
将以摊余成本计量其他流动资产重分类至“交易性金融资产”。	按财政部相关政策执行	交易性金融资产	20,850,000.00	20,850,000.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础, 各项金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并

原金融工具准则	新金融工具准则
---------	---------

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	28,813,349.07	货币资金	摊余成本	28,813,349.07
其他应收款	摊余成本	315,369.00	其他应收款	摊余成本	315,369.00
其他流动资产	摊余成本	20,850,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,850,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	28,134,416.01	货币资金	摊余成本	28,134,416.01
其他应收款	摊余成本	3,164,989.00	其他应收款	摊余成本	3,164,989.00
其他流动资产	摊余成本	20,850,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,850,000.00

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 15,512,170.68 元。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 15,482,502.54 元。

2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
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%、6%	16%、13%、6%	17%、16%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、2%	3%、2%	3%、2%

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		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江苏亚虹医药科技股份有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
上海亚虹医药科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
Asieris MediTech Co., Ltd.	-	-	
Asieris MediTech (Hong Kong) Co., Ltd.	16.50%	16.50%	
Asieris Pharmaceuticals (AUS) Pty Ltd.	26.00%		
Asieris Pharmaceuticals (USA), Inc	联邦所得税率为 21.00%; 州所得税率为 9.99%		
江苏亚虹制药有限公司	25.00%		

(二) 税收优惠

根据财政部、税务总局“关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知”(财税〔2018〕76号), 自 2018 年 1 月 1 日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业, 其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由 5 年延长至 10 年。江苏亚虹 2018 年、2019 年和 2020 年为科技型中小企业, 前 5 个年度所发生的未弥补亏损最长弥补由 5 年延长至 10 年; 上海亚虹 2020 年前 5 个年度发生未弥补亏损最长弥补年限由 5 年延长至 10 年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行存款	279,552,441.30	48,437,899.29	28,813,349.07
其他货币资金		7,803,808.92	
合计	279,552,441.30	56,241,708.21	28,813,349.07
其中: 存放在境外的款项总额	17,923,205.64	55,786.72	

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

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在途投资款		7,803,808.92	
合计		7,803,808.92	

注: 截止 2019 年 12 月 31 日, 公司在途投资款形成的主要原因是公司于 2019 年 12 月 31 日向开曼亚虹汇出投资款 7,803,808.92 元, 而开曼亚虹实际于 2020 年 1 月 3 日收到前述投资款。

(二) 交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	519,125,835.64	
其中: 保本型浮动收益理财产品	519,125,835.64	
合计	519,125,835.64	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,656,772.06	100.00	1,514,777.79	100.00	2,569,632.33	82.80
1 至 2 年					469,734.50	15.14
2 至 3 年						
3 年以上					64,198.44	2.06
合计	13,656,772.06	100.00	1,514,777.79	100.00	3,103,565.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------------	--------------------

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Hongkong Tigermed CO., Limited	7,118,923.14	52.13
江苏吴中医药集团有限公司苏州制药厂	816,327.74	5.98
广州金域医学检验中心有限公司	652,573.96	4.78
杭州莲和医学检验所有限公司	544,000.00	3.98
广州查而思医学科技有限公司	420,249.60	3.08
合计	9,552,074.44	69.95

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
KITRON AS	474,181.88	31.30
南京药石科技股份有限公司	200,000.00	13.20
泰州华信药业投资有限公司	156,902.85	10.36
Riverside Medical Packaging Limited	118,083.22	7.80
苏州晶云药物科技股份有限公司	117,924.53	7.78
合计	1,067,092.48	70.44

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Linical Accelovance America, Inc	1,378,795.87	44.43
方达医药技术(上海)有限公司	409,987.03	13.21
华中科技大学同济医学院附属同济医院	207,851.23	6.70
泰州华信药业投资有限公司	158,631.86	5.11
北京大学人民医院	110,879.06	3.57
合计	2,266,145.05	73.02

(四) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	468,002.46	924,009.87	315,369.00
合计	468,002.46	924,009.87	315,369.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	41,477.70	360,880.18	67,771.16
1 至 2 年	345,380.18	304,589.01	313,733.00
2 至 3 年	304,589.01	675,004.98	
3 年以上	675,004.98		
小计	1,366,451.87	1,340,474.17	381,504.16
减: 坏账准备	898,449.41	416,464.30	66,135.16
合计	468,002.46	924,009.87	315,369.00

注: “APL-1202 化疗灌注复发的中高危 NMIBC 适应症”的临床试验入组于 2019 年结束, 部分临床中心入组受试者数量低于合同约定的受试者数量。企业遵循账龄延续的原则, 将临床中心的待退回试验费从预付款项转入其他应收款, 导致 2019 年 1-2 年的其他应收账款增加 251,280.57 元, 2-3 年的其他应收款增加 361,271.98 元。

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,366,451.87	100.00	898,449.41	65.75	468,002.46
其中:					
账龄组合	1,366,451.87	100.00	898,449.41	65.75	468,002.46
合计	1,366,451.87	100.00	898,449.41		468,002.46

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,340,474.17	100.00	416,464.30	31.07	924,009.87
其中:					
账龄组合	1,340,474.17	100.00	416,464.30	31.07	924,009.87
合计	1,340,474.17	100.00	416,464.30		924,009.87

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,366,451.87	898,449.41	65.75	1,340,474.17	416,464.30	31.07
合计	1,366,451.87	898,449.41		1,340,474.17	416,464.30	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	381,504.16	100.00	66,135.16	17.34	315,369.00
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	381,504.16	100.00	66,135.16		315,369.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,771.16	3,388.56	5.00
1 至 2 年	313,733.00	62,746.60	20.00
合计	381,504.16	66,135.16	

(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

江苏亚虹医药科技股份有限公司
 2018 年度至 2020 年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

	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)	
2019.1.1 余额	66,135.16			66,135.16
2019.1.1 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	350,329.14			350,329.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	416,464.30			416,464.30

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)	
2019.12.31 余额	416,464.30			416,464.30
2019.12.31 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	481,985.11			481,985.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	898,449.41			898,449.41

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)	
2019.1.1 余额	381,504.16			381,504.16
2019.1.1 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	2,598,247.97			2,598,247.97
本期终止确认	1,639,277.96			1,639,277.96
其他变动				
2019.12.31 余额	1,340,474.17			1,340,474.17

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)	
2019.12.31 余额	1,340,474.17			1,340,474.17
2019.12.31 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	474,157.01			474,157.01
本期终止确认	448,179.31			448,179.31
其他变动				
2020.12.31 余额	1,366,451.87			1,366,451.87

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	26,733.63	39,401.53			66,135.16
合计	26,733.63	39,401.53			66,135.16

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	66,135.16		66,135.16	350,329.14			416,464.30
合计	66,135.16		66,135.16	350,329.14			416,464.30

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	416,464.30	481,985.11			898,449.41
合计	416,464.30	481,985.11			898,449.41

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	745,509.89	709,532.19	367,041.44
待退回预付试验费	620,941.98	620,941.98	14,462.72
其他往来款		10,000.00	
合计	1,366,451.87	1,340,474.17	381,504.16

(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	2020.12.31	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
------	------	------------	----	----------------------	----------

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
上海金桥出口加 工区开发股份有 限公司	保证金及 押金	321,784.05	1-2 年	23.55	64,356.81
上海国跃众创空 间管理有限公司	保证金及 押金	311,733.00	3 年以上	22.81	311,733.00
北京大学人民医 院	待退回预 付试验费	110,879.06	3 年以上	8.11	110,879.06
山西医科大学第 二医院	待退回预 付试验费	109,016.00	1-3 年	7.98	53,908.00
中国人民解放军 第三〇七医院	待退回预 付试验费	102,354.29	1-3 年及 3 年以上	7.49	98,954.29
合计		955,766.40		69.94	639,831.16

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
上海金桥出口加 工区开发股份有 限公司	保证金及 押金	321,784.05	1 年以内	24.01	16,089.20
上海国跃众创空 间管理有限公司	保证金及 押金	311,733.00	2-3 年	23.26	155,866.50
北京大学人民医 院	待退回预 付试验费	110,879.06	2-3 年	8.27	55,439.53
山西医科大学第 二医院	待退回预 付试验费	109,016.00	1 年以内及 1-2 年	8.13	21,503.20
中国人民解放军 第三〇七医院	待退回预 付试验费	102,354.29	1 年以内及 1-3 年	7.64	49,227.15
合计		955,766.40		71.31	298,125.58

江苏亚虹医药科技股份有限公司
 2018 年度至 2020 年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
上海国跃众创空间管 理有限公司	保证金及 押金	311,733.00	1-2 年	81.71	62,346.60
纳什空间创业科技(北 京)有限公司	保证金及 押金	49,508.44	1 年以内	12.98	2,475.42
浙江大学医学院附属 第一医院	待退回预 付试验费	14,462.72	1 年以内	3.79	723.14
上海毅智工业气体有 限公司	保证金及 押金	3,400.00	1 年以内	0.89	170.00
中国电信股份有限公 司上海分公司	保证金及 押金	2,000.00	1-2 年	0.52	400.00
合计		381,104.16		99.89	66,115.16

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	742,242.79		742,242.79						
研发材料	4,055,720.26	592,730.83	3,462,989.43	1,974,626.66	388,098.30	1,586,528.36	1,563,203.90	388,098.30	1,175,105.60
合计	4,797,963.05	592,730.83	4,205,232.22	1,974,626.66	388,098.30	1,586,528.36	1,563,203.90	388,098.30	1,175,105.60

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
研发材料		388,098.30				388,098.30
合计		388,098.30				388,098.30

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
研发材料	388,098.30					388,098.30
合计	388,098.30					388,098.30

江苏亚虹医药科技股份有限公司
 2018 年度至 2020 年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
研发材料	388,098.30	204,632.53				592,730.83
合计	388,098.30	204,632.53				592,730.83

(六) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
理财产品			20,850,000.00
合计			20,850,000.00

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	7,306,410.14	4,498,610.14	4,749,809.06
固定资产清理			
合计	7,306,410.14	4,498,610.14	4,749,809.06

2、 固定资产情况

项目	机器设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	555,747.99	82,988.05		638,736.04
(2) 本期增加金额	4,209,044.20	141,570.54	454,969.00	4,805,583.74
—购置	4,209,044.20	141,570.54	454,969.00	4,805,583.74
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		551.00		551.00
—处置或报废		551.00		551.00
(4) 2018.12.31	4,764,792.19	224,007.59	454,969.00	5,443,768.78
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	209,828.51	41,525.61		251,354.12
(2) 本期增加金额	351,667.03	39,659.01	51,803.01	443,129.05
—计提	351,667.03	39,659.01	51,803.01	443,129.05
(3) 本期减少金额		523.45		523.45
—处置或报废		523.45		523.45
(4) 2018.12.31	561,495.54	80,661.17	51,803.01	693,959.72
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	机器设备	通用设备	运输设备	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	4,203,296.65	143,346.42	403,165.99	4,749,809.06
(2) 2017.12.31 账面价值	345,919.48	41,462.44		387,381.92

项目	机器设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	4,764,792.19	224,007.59	454,969.00	5,443,768.78
(2) 本期增加金额	687,830.56	54,975.79		742,806.35
—购置	687,830.56	54,975.79		742,806.35
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.12.31	5,452,622.75	278,983.38	454,969.00	6,186,575.13
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	561,495.54	80,661.17	51,803.01	693,959.72
(2) 本期增加金额	838,481.81	66,718.30	88,805.16	994,005.27
—计提	838,481.81	66,718.30	88,805.16	994,005.27
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.12.31	1,399,977.35	147,379.47	140,608.17	1,687,964.99
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.12.31				

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	机器设备	通用设备	运输设备	合计
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	4,052,645.40	131,603.91	314,360.83	4,498,610.14
(2) 2018.12.31 账面价值	4,203,296.65	143,346.42	403,165.99	4,749,809.06

项目	机器设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	5,452,622.75	278,983.38	454,969.00	6,186,575.13
(2) 本期增加金额	3,407,747.17	384,007.20	344,900.00	4,136,654.37
—购置	3,407,747.17	384,007.20	344,900.00	4,136,654.37
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2020.12.31	8,860,369.92	662,990.58	799,869.00	10,323,229.50
2. 累计折旧				
(1) 2019.12.31	1,399,977.35	147,379.47	140,608.17	1,687,964.99
(2) 本期增加金额	1,082,375.56	117,008.45	129,470.36	1,328,854.37
—计提	1,082,375.56	117,008.45	129,470.36	1,328,854.37
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2020.12.31	2,482,352.91	264,387.92	270,078.53	3,016,819.36
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	6,378,017.01	398,602.66	529,790.47	7,306,410.14
(2) 2019.12.31 账面价值	4,052,645.40	131,603.91	314,360.83	4,498,610.14

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额	222,413.80	222,413.80
—购置	222,413.80	222,413.80
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2018.12.31	222,413.80	222,413.80
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额	12,974.16	12,974.16
—计提	12,974.16	12,974.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2018.12.31	12,974.16	12,974.16
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	209,439.64	209,439.64
(2) 2017.12.31 账面价值		

江苏亚虹医药科技股份有限公司
 2018 年度至 2020 年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	222,413.80	222,413.80
(2) 本期增加金额	26,213.59	26,213.59
—购置	26,213.59	26,213.59
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	248,627.39	248,627.39
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	12,974.16	12,974.16
(2) 本期增加金额	29,523.00	29,523.00
—计提	29,523.00	29,523.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31	42,497.16	42,497.16
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	206,130.23	206,130.23
(2) 2018.12.31 账面价值	209,439.64	209,439.64

江苏亚虹医药科技股份有限公司
 2018 年度至 2020 年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	软件	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	248,627.39		248,627.39
(2) 本期增加金额		90,566.04	90,566.04
—购置		90,566.04	90,566.04
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31	248,627.39	90,566.04	339,193.43
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	42,497.16		42,497.16
(2) 本期增加金额	30,979.31	3,773.60	34,752.91
—计提	30,979.31	3,773.60	34,752.91
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31	73,476.47	3,773.60	77,250.07
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	175,150.92	86,792.44	261,943.36
(2) 2019.12.31 账面价值	206,130.23		206,130.23

江苏亚虹医药科技股份有限公司
 2018 年度至 2020 年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

(九) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费		3,221,500.00	420,195.65		2,801,304.35
消防及环评工程		144,800.00	22,034.81		122,765.19
合计		3,366,300.00	442,230.46		2,924,069.54

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	2,801,304.35		844,073.04		1,957,231.31
消防及环评工程	122,765.19	63,600.00	42,160.16		144,205.03
合计	2,924,069.54	63,600.00	886,233.20		2,101,436.34

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	1,957,231.31	5,291,132.16	1,574,557.54		5,673,805.93
消防及环评工程	144,205.03	270,306.92	124,260.42		290,251.53
宽带费		81,360.00	23,730.00		57,630.00
临床试验责任保险		552,515.21	117,355.03		435,160.18
合计	2,101,436.34	6,195,314.29	1,839,902.99		6,456,847.64

(十) 其他非流动资产

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款等	3,371,062.18		3,371,062.18	94,500.00		94,500.00	325,819.50		325,819.50
预付无形资产 等购置款	272,566.37		272,566.37						
待抵扣进项税	9,002,235.35		9,002,235.35	5,574,923.60		5,574,923.60	3,608,538.05		3,608,538.05
合计	12,645,863.90		12,645,863.90	5,669,423.60		5,669,423.60	3,934,357.55		3,934,357.55

注: 因公司产品尚未正式上市销售, 待抵扣进项税预计 1 年内不能抵扣, 故按流动性将未抵扣进项税重分类为其他非流动资产。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付物料及研发款项	24,650,149.30	21,546,977.33	14,559,247.98
其他费用	3,126,080.01	365,372.27	952,922.70
合计	27,776,229.31	21,912,349.60	15,512,170.68

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
上海泰格医药科技有限公司	4,806,501.61	尚未结算
杭州思默医药科技有限公司	977,287.38	尚未结算
湖南省肿瘤医院	837,276.37	尚未结算
中国医学科学院北京协和医院	821,783.54	尚未结算
上海首嘉医学临床研究有限公司	775,555.00	尚未结算
合计	8,218,403.90	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
上海泰格医药科技有限公司	1,843,871.82	尚未结算
杭州思默医药科技有限公司	1,120,893.91	尚未结算
湖南省肿瘤医院	481,066.73	尚未结算
中国医学科学院北京协和医院	488,704.37	尚未结算
上海首嘉医学临床研究有限公司	425,486.25	尚未结算
合计	4,360,023.08	

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,075,306.30	14,332,541.33	13,145,626.97	2,262,220.66
离职后福利-设定提存计划		914,215.51	838,522.31	75,693.20
合计	1,075,306.30	15,246,756.84	13,984,149.28	2,337,913.86

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,262,220.66	22,257,951.80	20,322,166.96	4,198,005.50

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利-设定提存计划	75,693.20	1,578,937.30	1,545,262.60	109,367.90
合计	2,337,913.86	23,836,889.10	21,867,429.56	4,307,373.40

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	4,198,005.50	39,993,813.75	36,358,857.32	7,832,961.93
离职后福利-设定提存计划	109,367.90	442,519.49	405,868.87	146,018.52
合计	4,307,373.40	40,436,333.24	36,764,726.19	7,978,980.45

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,071,216.04	12,819,656.56	11,695,838.60	2,195,034.00
(2) 职工福利费		651,973.23	651,973.23	
(3) 社会保险费		453,697.68	413,956.02	39,741.66
其中: 医疗保险费		411,454.93	375,774.97	35,679.96
工伤保险费		9,883.45	9,514.15	369.30
生育保险费		32,359.30	28,666.90	3,692.40
(4) 住房公积金		350,481.13	323,036.13	27,445.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,090.26	56,732.73	60,822.99	
合计	1,075,306.30	14,332,541.33	13,145,626.97	2,262,220.66

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,195,034.00	19,353,387.21	17,469,233.11	4,079,188.10
(2) 职工福利费		1,213,834.86	1,213,834.86	
(3) 社会保险费	39,741.66	850,220.28	819,303.54	70,658.40
其中: 医疗保险费	35,679.96	765,709.12	738,419.68	62,969.40
工伤保险费	369.30	22,440.71	21,749.41	1,060.60
生育保险费	3,692.40	62,070.45	59,134.45	6,628.40
(4) 住房公积金	27,445.00	670,372.00	649,658.00	48,159.00
(5) 工会经费和职工教		170,137.45	170,137.45	

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018年度至2020年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
育经费				
合计	2,262,220.66	22,257,951.80	20,322,166.96	4,198,005.50

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,079,188.10	36,193,631.22	32,601,954.55	7,670,864.77
(2) 职工福利费		1,196,002.68	1,196,002.68	
(3) 社会保险费	70,658.40	1,294,124.54	1,304,326.78	60,456.16
其中: 医疗保险费	62,969.40	1,292,571.85	1,295,915.08	59,626.17
工伤保险费	1,060.60	1,552.69	1,783.30	829.99
生育保险费	6,628.40		6,628.40	
(4) 住房公积金	48,159.00	1,142,198.00	1,088,716.00	101,641.00
(5) 工会经费和职工教育经费		167,857.31	167,857.31	
合计	4,198,005.50	39,993,813.75	36,358,857.32	7,832,961.93

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		891,600.76	817,753.76	73,847.00
失业保险费		22,614.75	20,768.55	1,846.20
合计		914,215.51	838,522.31	75,693.20

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	73,847.00	1,474,464.97	1,442,258.27	106,053.70
失业保险费	1,846.20	104,472.33	103,004.33	3,314.20
合计	75,693.20	1,578,937.30	1,545,262.60	109,367.90

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	106,053.70	438,579.06	401,207.96	143,424.80
失业保险费	3,314.20	3,940.43	4,660.91	2,593.72
合计	109,367.90	442,519.49	405,868.87	146,018.52

(十三) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
个人所得税	386,193.16	166,578.08	116,397.50
印花税		12,500.00	
合计	386,193.16	179,078.08	116,397.50

(十四) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款项	1,016,722.18	16,483,691.27	706,767.39
合计	1,016,722.18	16,483,691.27	706,767.39

1、 其他应付款项

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资金拆借及利息		15,995,093.47	
员工报销款	359,177.29	183,568.16	454,114.49
代扣代缴款项	285,869.30	120,729.64	68,352.90
设备及装修款	371,675.59	184,300.00	184,300.00
合计	1,016,722.18	16,483,691.27	706,767.39

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	23,764.16	87,831.81	77,849.91
合计	23,764.16	87,831.81	77,849.91

(十六) 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
按揭购车款		23,764.15	111,595.96
合计		23,764.15	111,595.96

(十七) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助		2,132,000.00	1,138,391.48	993,608.52	研发项目补助
合计		2,132,000.00	1,138,391.48	993,608.52	

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	993,608.52		993,608.52		研发项目补助
合计	993,608.52		993,608.52		

涉及政府补助的项目:

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
重大新药创制科技重大专项 2019 年度立项课题资金		2,132,000.00	1,138,391.48		993,608.52	与收益相关
合计		2,132,000.00	1,138,391.48		993,608.52	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
重大新药创制科技重大专项 2019 年度立项课题资金	993,608.52		993,608.52			与收益相关
合计	993,608.52		993,608.52			

(十八) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	8,651,845.18	994,773.69				994,773.69	9,646,618.87

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	9,646,618.87	778,881.03				778,881.03	10,425,499.90

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,425,499.90	5,862,745.92			443,711,754.18	449,574,500.10	460,000,000.00

注: 股本变动情况详见本附注“一、公司基本情况\ (一) 公司概况”。

(十九) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价 (股本溢价)	80,558,794.82	55,794,586.31		136,353,381.13
合计	80,558,794.82	55,794,586.31		136,353,381.13

注: “资本公积-资本溢价 (股本溢价)” 本期增加详见本附注“一、公司基本情况\ (一) 公司概况”。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价 (股本溢价)	136,353,381.13	79,221,118.97		215,574,500.10
其他资本公积		73,968,486.90		73,968,486.90
合计	136,353,381.13	153,189,605.87		289,542,987.00

注 1: “资本公积-资本溢价 (股本溢价)” 本期增加详见本附注“一、公司基本情况\ (一) 公司概况”。

注 2: “其他资本公积” 本期增加系本期新增股东 Pan-Scientific Holdings Co., Ltd. 的增资形成。其入股价格为 20.06 元/股, 而近期合理 PE 入股价格为 85.63 元/股。因此, 公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定, 对 Pan-Scientific Holdings Co., Ltd. 入股确认股份支付金额 73,968,486.90 元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价 (股本溢价)	215,574,500.10	891,195,675.16	628,520,073.37	478,250,101.89
其他资本公积	73,968,486.90	127,950,834.88	170,699,101.95	31,220,219.83

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
合计	289,542,987.00	1,019,146,510.04	799,219,175.32	509,470,321.72

注 1: “资本公积-资本溢价(股本溢价)”本期增加详见本附注“一、公司基本情况\ (一) 公司概况”; “资本公积-资本溢价(股本溢价)”和“其他资本公积”本期减少详见本附注“一、公司基本情况\ (一) 公司概况\ 18、股份公司成立”。

注 2: 2020 年其他资本公积增加 127,950,834.88 元, 主要包括:

(1) 根据公司 2020 年 7 月股东会决议和章程修正案的规定, 公司注册资本由 13,785,932.41 元增加至 13,925,184.25 元, 增加的注册资本 139,251.84 元由 PAN KE 以货币方式认缴。PAN KE 认缴价格为 1 元/股, 而近期合理 PE 入股价格为 236.98 元/股。因此, 公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定, 对 PAN KE 入股确认股份支付金额 32,860,649.20 元;

(2) 2020 年 9 月, 公司通过泰州东虹企业管理中心(有限合伙)对部分员工实施股权激励, 按照该部分股份的公允价值大于股份被授予方实际支付价格所形成的差额, 确认股份支付费用并计入其他资本公积 63,869,965.85 元;

(3) 2020 年 12 月, 公司通过泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)对部分员工实施股权激励, 按照该部分股份的公允价值大于股份被授予方实际支付价格所形成的差额, 确认股份支付费用并计入其他资本公积 31,220,219.83 元。

(二十) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	-271,213,559.19	-98,787,630.57	-38,851,675.15
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	-271,213,559.19	-98,787,630.57	-38,851,675.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-247,266,724.21	-172,425,928.62	-59,935,955.42
其他	355,507,421.14		
期末未分配利润	-162,972,862.26	-271,213,559.19	-98,787,630.57

注: 未分配利润其他变动详见本附注“一、公司基本情况\ (一) 公司概况\ 18、股份公司成立”。

(二十一) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
印花税	229,035.70	27,937.55	54,859.30
车船使用税	930.00		

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	229,965.70	27,937.55	54,859.30

(二十二) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	12,674,221.82	5,715,336.07	4,147,045.61
差旅费	746,979.53	417,852.18	270,615.68
办公费	4,445,991.58	1,293,086.82	2,270,485.78
折旧与摊销	1,112,224.97	698,852.73	331,961.30
招待费	365,093.48	105,576.91	95,725.99
咨询费	13,055,178.81	1,400,418.75	5,310,882.46
租金与物业	1,359,015.94	1,225,260.09	1,263,623.88
股份支付	44,613,149.52	22,190,546.07	
其他	81,638.24	801.00	123,972.90
合计	78,453,493.89	33,047,730.62	13,814,313.60

(二十三) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	27,755,483.02	18,121,553.03	11,099,711.23
折旧与摊销	2,091,285.30	1,210,908.74	566,372.37
临床前研究费	10,441,635.47	6,825,818.11	5,790,093.65
临床试验费	13,482,261.56	18,722,200.17	21,647,025.40
专利费用	1,408,939.59	834,640.69	1,005,683.32
租金与物业	1,040,439.64	611,283.73	487,373.63
咨询费	3,473,779.97	2,588,445.76	1,449,541.86
物料消耗	7,309,485.03	4,812,197.81	5,595,000.13
差旅费	715,809.47	873,636.88	1,085,152.64
会务费	113,267.72	120,643.26	475,577.21
权益授权费	20,377,200.00	35,077,000.00	
股份支付	83,337,685.36	51,777,940.83	
其他	482,388.92	342,587.63	566,695.65
合计	172,029,661.05	141,918,856.64	49,768,227.09

(二十四) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	48,505.46	360,094.52	28,865.72
减: 利息收入	407,137.58	34,236.66	45,138.11
汇兑损益	1,971,111.89	37,509.79	-9,528.11
其他	63,257.32	46,359.96	23,233.35
合计	1,675,737.09	409,727.61	-2,567.15

(二十五) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,364,018.72	2,681,902.48	2,784,700.00
手续费返还	49,876.28	8,266.51	11,369.84
合计	2,413,895.00	2,690,168.99	2,796,069.84

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
重大新药创制科技重大专项 2019 年度立项课题资金批复	993,608.52	1,138,391.48		与收益相关
中国医药城第九批“113 医药人才特别计划”项目资助款	900,000.00	1,200,000.00		与收益相关
创新券兑现		200,000.00	312,300.00	与收益相关
医药园区其他重点项目及民生补贴	262,014.00	100,000.00	210,100.00	与收益相关
降低小微企业创新创业成本(房租补贴)	109,500.00	30,900.00		与收益相关
重大新药创制科技重大专项 2018 年度立项课题资金批复			2,262,300.00	与收益相关
其他零星补助	98,896.20	12,611.00		与收益相关
合计	2,364,018.72	2,681,902.48	2,784,700.00	

(二十六) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	2,543,795.48	638,483.95	1,330,334.59
合计	2,543,795.48	638,483.95	1,330,334.59

(二十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	1,125,835.63		
其中: 以公允价值计量的且其变动 计入当期损益的金融资产	1,125,835.63		
合计	1,125,835.63		

(二十八) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-481,985.11	-350,329.14
合计	-481,985.11	-350,329.14

(二十九) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-39,401.53
存货跌价损失	-204,632.53		-388,098.30
合计	-204,632.53		-427,499.83

(三十) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	23,894.95		0.37	23,894.95		0.37
合计	23,894.95		0.37	23,894.95		0.37

(三十一) 营业外支出

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-----	---------------

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失			27.55			27.55
对外捐赠	221,327.43			221,327.43		
其他	77,342.47			77,342.47		
合计	298,669.90		27.55	298,669.90		27.55

(三十二) 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	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-247,266,724.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	460,000,000.00
基本每股收益	-0.54
其中: 持续经营基本每股收益	-0.54
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	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	-247,266,724.21
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	460,000,000.00
稀释每股收益	-0.54
其中: 持续经营稀释每股收益	-0.54
终止经营稀释每股收益	

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	407,137.58	34,236.66	45,138.11
政府补助	1,370,410.20	3,675,511.00	2,784,700.00

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业外收入	23,894.95		0.37
其他往来	10,000.00		2,815.36
合计	1,811,442.73	3,709,747.66	2,832,653.84

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
费用支出	90,803,887.01	69,481,799.75	41,695,691.06
银行手续费	63,257.32	46,359.96	23,233.35
营业外支出	298,669.90		
其他往来	35,977.70	1,238,285.17	45,421.47
合计	91,201,791.93	70,766,444.88	41,764,345.88

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回在途投资款	7,803,808.92		
合计	7,803,808.92		

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
在途投资款		7,803,808.92	
合计		7,803,808.92	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
拆入资金		15,780,190.00	
合计		15,780,190.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
偿还拆入资金	15,780,190.00		6,100,000.00
按揭购车款	96,588.00	96,588.00	72,441.00

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	15,876,778.00	96,588.00	6,172,441.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-247,266,724.21	-172,425,928.62	-59,935,955.42
加: 信用减值损失	481,985.11	350,329.14	
资产减值准备	204,632.53		427,499.83
固定资产折旧	1,328,854.37	994,005.27	443,129.05
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
无形资产摊销	34,752.91	29,523.00	12,974.16
长期待摊费用摊销	1,839,902.99	886,233.20	442,230.46
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)			
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)			27.55
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-1,125,835.63		
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,019,617.35	397,604.31	19,337.61
投资损失 (收益以“-”号填列)	-2,543,795.48	-638,483.95	-1,330,334.59
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)			
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-2,823,336.39	-411,422.76	50,873.64
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-14,520,330.42	486,317.47	254,500.70
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	8,466,130.16	7,533,762.70	6,785,688.52
其他	127,950,834.88	73,968,486.90	
经营活动产生的现金流量净额	-125,953,311.83	-88,829,573.34	-52,830,028.49

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	279,552,441.30	48,437,899.29	28,813,349.07
减：现金的期初余额	48,437,899.29	28,813,349.07	59,163,017.39
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	231,114,542.01	19,624,550.22	-30,349,668.32

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	279,552,441.30	48,437,899.29	28,813,349.07
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	279,552,441.30	48,437,899.29	28,813,349.07
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	279,552,441.30	48,437,899.29	28,813,349.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金		7,803,808.92		在途投资款
合计		7,803,808.92		

(三十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			57,278,635.03
其中: 美元	8,143,249.97	6.5249	53,133,891.72
澳元	826,255.07	5.0163	4,144,743.31
应付账款			6,103,500.49
其中: 美元	597,000.40	6.5249	3,895,365.49
澳元	440,191.97	5.0163	2,208,135.00
其他应付款			37,909.36
其中: 美元	5,809.95	6.5249	37,909.36

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			55,787.10
其中: 美元	7,996.72	6.9762	55,786.72
日元	6.00	0.0641	0.38
其他应付款			7,795,760.14
其中: 美元	1,117,479.45	6.9762	7,795,760.14
应付账款			2,144,878.83
其中: 美元	307,456.61	6.9762	2,144,878.83

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			0.37
其中: 日元	6.00	0.0619	0.37
应付账款			480,783.85
其中: 美元	70,052.43	6.8632	480,783.85

(三十七) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	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
----	----	----------------------	--------

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

		2020 年度	2019 年度	2018 年度	或冲减相关成本费用损失的项目
重大新药创制科技重大专项 2019 年度立项课题资金批复	2,132,000.00	993,608.52	1,138,391.48		与收益相关
中国医药城第九批“113 医药人才特别计划”项目资助款	2,100,000.00	900,000.00	1,200,000.00		与收益相关
创新券兑现	512,300.00		200,000.00	312,300.00	与收益相关
医药园区其他重点项目及民生补贴	572,114.00	262,014.00	100,000.00	210,100.00	与收益相关
降低小微企业创新创业成本(房租补贴)	140,400.00	109,500.00	30,900.00		与收益相关
重大新药创制科技重大专项 2018 年度立项课题资金批复	2,262,300.00			2,262,300.00	与收益相关
其他零星补助	111,507.20	98,896.20	12,611.00		与收益相关
合计	7,830,621.2	2,364,018.72	2,681,902.48	2,784,700.00	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、公司于 2017 年 11 月设立全资子公司上海亚虹医药科技有限公司, 认缴出资额为人民币 5,000 万元。截止 2020 年 12 月 31 日, 实缴出资额为人民币 5,000 万元。

2、公司于 2019 年 6 月设立全资子公司 Asieris Meditech Co., Ltd., 认缴出资额为美元 5 万元。截止 2020 年 12 月 31 日, 实缴出资额为美元 5 万元。

3、全资子公司上海亚虹医药科技有限公司于 2019 年 11 月设立全资子公司 Asieris MediTech (Hong Kong) Co., Ltd., 认缴出资为美元 5 万元。截止 2020 年 12 月 31 日, 实缴出资额为美元 5 万元。

4、公司于 2020 年 6 月设立全资子公司 Asieris Pharmaceuticals (AUS) Pty Ltd., 认缴出资额为澳元 93.50 万元。截止 2020 年 12 月 31 日, 实缴出资 93.50 万元。

5、全资子公司 Asieris Meditech Co., Ltd. 于 2020 年 3 月设立全资子公司 Asieris Pharmaceuticals (USA), Inc, 认缴出资额为美元 20.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日,

实缴出资额为美元 20.00 元。

6、公司于 2020 年 11 月设立全资子公司江苏亚虹制药有限公司, 认缴出资额为人民币 1 亿元。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未实缴。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海亚虹医药科技有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区金海路 1000 号 56 (幢) 第 12 层	医药研发	100.00		100.00		100.00		设立
Asieris Pharmaceuticals (AUS) Pty Ltd.	澳大利亚	Suite 2, Se 2 321-323 CHAPEL ST, PRAHRAN, AUS	医药研发	100.00						设立
Asieris MediTech Co., Ltd.	开曼群岛	Suite #4-210, Governors Square, 23 Lime Tree Bay Avenue, PO Box 32311, Grand Cayman KY1-1209, Cayman Islands	医药研发	100.00		100.00				设立
Asieris MediTech (Hong Kong) Co., Ltd.	中国香港	Rm 19C, Lockhart Ctr., 301-307 Lockhart Rd., Wan Chai, Hong Kong	医药研发		100.00		100.00			设立
Asieris Pharmaceuticals (USA), Inc	美国	2201 King of Prussia Road Suite 650, Radnor, Delaware, PA, USA	医药研发		100.00					设立
江苏亚虹制药有限公司	江苏泰州	泰州市医药高新技术产业开发区药城大道一号新药创制基地二期 D 幢 1013 室	医药生产	100.00						设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

(二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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：

项目	2020.12.31
----	------------

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	14,570,998.52	13,205,230.79	27,776,229.31
其他应付款	1,016,722.18		1,016,722.18
一年内到期的非流动负债	23,764.16		23,764.16
合计	15,611,484.86	13,205,230.79	28,816,715.65

项目	2019.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	15,737,991.58	6,174,358.02	21,912,349.60
其他应付款	16,483,691.27		16,483,691.27
一年内到期的非流动负债	87,831.81		87,831.81
长期应付款		23,764.15	23,764.15
合计	32,309,514.66	6,198,122.17	38,507,636.83

项目	2018.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	15,512,170.68		15,512,170.68
其他应付款	706,767.39		706,767.39
一年内到期的非流动负债	77,849.91		77,849.91
长期应付款		111,595.96	111,595.96
合计	16,296,787.98	111,595.96	16,408,383.94

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于向非金融机构的借款。固定利率带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司其他应付款借款本金余额 15,673,820.00 元, 已于 2020 年偿还完毕。

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。于本报告期间, 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、欧元和澳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	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	美元	澳元	合计	美元	日元	合计	美元	日元	合计
货币资金	53,133,891.72	4,144,743.31	57,278,635.03	55,786.72	0.38	55,787.10		0.37	0.37
应付账款	3,895,365.49	2,208,135.00	6,103,500.49	2,144,878.83		2,144,878.83	480,783.85		480,783.85
其他应付款	37,909.36		37,909.36	7,795,760.14		7,795,760.14			
合计	57,067,166.58	6,352,878.31	63,420,044.89	9,996,425.69	0.38	9,996,426.07	480,783.85	0.37	480,784.22

在所有其他变量保持不变的情况下, 如果人民币对美元、日元、澳元和欧元升值或贬值 5%, 对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上升 5%	-2,556,861.26	494,242.59	24,039.17
下降 5%	2,556,861.26	-494,242.59	-24,039.17

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为 PAN KE, 直接持有发行人 28.14% 股份, 通过 Pan-Scientific Holdings Co., Ltd. 间接持有发行人 6.93% 股份, 通过员工持股平台泰州亚虹和泰州东虹间接控制发行人 5.30% 股份, 合计控制发行人 40.37% 股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)	受同一实际控制人控制
泰州东虹企业管理中心(有限合伙)	受同一实际控制人控制
Pan-Scientific Holdings Co., Ltd.	受同一实际控制人控制
Asieris Pharmaceutical Technologies Co., Ltd.	受同一实际控制人控制, 已注销
北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	持有发行人 5% 以上股份的主要股东
发行人的董事、监事和高级管理人员, 以及上述人士关系密切的家庭成员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
PAN KE	借款利息支出			17,006.85
范祝华	借款利息支出	5,767.89	98,944.44	
孙秀英	借款利息支出	5,748.10	100,388.89	
孙珏	借款利息支出	29,890.30	59,708.60	

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)	借款利息收入	218.35		
泰州东虹企业管理中心(有限合伙)	借款利息收入	65.39		
Asieris Pharmaceuticals Technologies Co., Ltd.	代付款项		172,200.32	267,172.11

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
开曼亚虹	\$550,000.00 (注 1)	2019.10.21	2020.2.6	是
开曼亚虹	\$550,000.00 (注 2)	2019.10.28	2020.1.7	是

注 1: 公司为子公司开曼亚虹向孙珏拆入资金 55 万美元事项提供担保, 担保期限为 2019 年 10 月 21 日至 2020 年 2 月 6 日。

注 2: 公司为子公司开曼亚虹向 TF Venture 拆入资金 55 万美元事项提供担保, 担保期限为 2019 年 10 月 28 日至 2020 年 1 月 7 日。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	还款日	说明
PAN KE	300,000.00	2013/12/30	2018/1/4	拆入
PAN KE	110,000.00	2014/3/30	2018/1/4	拆入
PAN KE	590,000.00	2014/4/30	2018/1/4	拆入
PAN KE	1,500,000.00	2017/11/15	2018/1/4	拆入
PAN KE	1,000,000.00	2017/12/12	2018/1/4	拆入
范祝华	1,900,000.00	2019/8/16	2020/1/22	拆入
	1,500,000.00	2019/8/16	2020/1/23	拆入
	600,000.00	2019/8/16	2020/1/24	拆入
孙秀英	1,000,000.00	2019/8/14	2020/1/24	拆入
	1,500,000.00	2019/8/14	2020/2/2	拆入
	1,500,000.00	2019.8.14	2020/2/3	拆入
孙珏	\$550,000.00	2019/10/21	2020/2/6	拆入

江苏亚虹医药科技股份有限公司
 2018 年度至 2020 年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

关联方	拆借金额	起始日	还款日	说明
泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)	10,000.00	2019/10/24	2020/2/20	拆出
泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)	5,160.00	2020/10/23	2020/10/30	拆出
泰州东虹企业管理中心(有限合伙)	5,100.00	2020/8/19	2020/10/30	拆出

4、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	8,873,411.28	4,216,149.78	2,183,276.75

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	泰州亚虹企业管理中心(有限合伙)			10,000.00	500.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款				
	范祝华		4,098,944.44	
	孙秀英		4,100,388.89	
	孙珏		3,896,618.60	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	127,950,834.88	73,968,486.90	
公司本期行权的各项权益工具总额	127,950,834.88	73,968,486.90	
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一轮 PE 入股价	最近一轮 PE 入股价	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	127,950,834.88	73,968,486.90	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	127,950,834.88	73,968,486.90	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2021 年 1 月 22 日, 公司与绍兴市自然资源和规划局签署《国有建设用地使用权出让合同》, 取得绍兴市柯桥齐贤 2020-13 地块 (1.65 万平方米) 土地使用权, 合同价款 943.24 万元。

十三、其他重要事项

1、与 APL-1202 相关的授权许可协议

(1) 中国大陆及香港地区

2014 年 3 月, Johns Hopkins University (以下简称“JHU”)与企业签订了《专利独占许可协议》(合同 A25499), 约定 JHU 将其拥有的“喹啉化合物作为血管新生、人类甲硫氨酰胺肽酶、以及 SIRT1 的抑制剂, 以及治疗病症的方法”的中国专利 (申请号 2009801489900) 的全部权利独家许可给发行人, 并授予发行人在中国大陆和香港地区进行相应产品的独家商业化开发、制造、使用和销售的权利。

根据协议约定, 专利受让方将向 JHU 支付许可费、年使用费和里程碑款项 (包括新专利申请、研发进度和销售金额等里程碑) 以及销售提成, 其中许可费 1,000 美元, 年使用费 2,000-7,500 美元不等 (随时间递增), 里程碑款项合计约 393.50 万美元。该协议有效期截至以下两项孰早日: (1) 许可区域内最后一项 JHU 专利权的到期日; (2) 自协议生效日起 20 年。

(2) 美国及欧洲地区

2014 年 12 月, JHU 与 APT 公司签订了《专利独占许可协议》, 约定 JHU 将其拥有的“喹啉化合物作为血管新生、人类甲硫氨酰胺肽酶、以及 SIRT1 的抑制剂, 以及治疗病症的方法”的美国专利 (申请号 13/122,876) 和欧洲专利 (申请号 09819542.3) 独占许可给 APT 公司, 授予 APT 公司在美国及欧洲地区使用、制造和销售相关产品等的权利 (简称“APL-1202 境外专利许可”)。2017 年 12 月, 为确保发行人核心资产的完整性和独立性, APT 公司与发行人签署《专利许可权转让协议》, 将上述 APL-1202 境外专利许可转授权给发行人。

2020 年 7 月, JHU 与发行人签订了《专利独占许可协议》(合同 A36783), 约定 JHU 将其拥有的“喹啉化合物作为血管新生、人类甲硫氨酰胺肽酶、以及

SIRT1 的抑制剂, 以及治疗病症的方法” 的美国专利 (申请号 13/122,876) 和欧洲专利 (申请号 09819542.3) 的全部权利独家许可给发行人, 授予发行人在美国及欧洲地区进行相应产品的独家商业化开发、制造、使用和销售的权利。2014 年 12 月签订的《专利独占许可协议》与 2017 年 12 月签订的《专利许可权转让协议》随之终止。

根据双方的约定, 在协议有效期内专利受让方将向 JHU 支付许可费、年使用费和里程碑款项 (包括新专利申请、研发进度和销售金额等里程碑) 以及销售提成, 其中许可费 10,000 美元, 年使用费 10,000-15,000 美元不等 (随时间递增), 里程碑款项合计约 422.00 万美元。该协议有效期截至以下两项孰早日:

(1) 许可区域内最后一项 JHU 专利权的到期日; (2) 自协议生效日起 20 年。

2、与 APL-1702 相关的授权许可协议

2019 年 7 月, Photocure 与开曼亚虹签订了《许可协议》。Photocure 授予开曼亚虹就 APL-1702 相关的全部专利技术及商标的独家使用权, 并许可开曼亚虹及其关联方在全球范围内对 APL-1702 进行独家开发、制造及商业化。

2019 年 12 月, 开曼亚虹与关联方香港亚虹签订转让协议, 将 APL-1702 的全部权利、权益、利益、职责与义务转让给香港亚虹。

该协议约定专利受让方将向 Photocure 支付首付款、研发里程碑款项、销售里程碑款项以及销售提成, 其中首付款 500 万美元、研发里程碑款项合计约 7,025.00 万美元、销售里程碑款项合计约 19,000.00 万美元。

该协议在各授权国家/地区内的有效期自 APL-1702 的相关专利权或独家许可权利失效及上市销售满十年后截止, 此后该授权区域内的许可内容将变为免费且永久有效。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	68,922,781.16	8,221,963.47	3,164,989.00
合计	68,922,781.16	8,221,963.47	3,164,989.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	69,865,911.00	8,043,273.44	3,067,371.16
1 至 2 年	2,997,589.01	304,189.01	313,733.00

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018年度至2020年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2至3年	304,189.01	675,004.98	
3年以上	675,004.98		
小计	73,842,694.00	9,022,467.43	3,381,104.16
减: 坏账准备	4,919,912.84	800,503.96	216,115.16
合计	68,922,781.16	8,221,963.47	3,164,989.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	73,842,694.00	100.00	4,919,912.84	6.66	68,922,781.16
其中:					
账龄组合	73,842,694.00	100.00	4,919,912.84	6.66	68,922,781.16
合计	73,842,694.00	100.00	4,919,912.84		68,922,781.16

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,022,467.43	100.00	800,503.96	8.87	8,221,963.47
其中:					
账龄组合	9,022,467.43	100.00	800,503.96	8.87	8,221,963.47
合计	9,022,467.43	100.00	800,503.96		8,221,963.47

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	73,842,694.00	4,919,912.84	6.66	9,022,467.43	800,503.96	8.87
合计	73,842,694.00	4,919,912.84		9,022,467.43	800,503.96	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,381,104.16	100.00	216,115.16	6.39	3,164,989.00
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	3,381,104.16	100.00	216,115.16		3,164,989.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,067,371.16	153,368.56	5.00
1 至 2 年	313,733.00	62,746.60	20.00
合计	3,381,104.16	216,115.16	

(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)	
2019.1.1 余额	216,115.16			216,115.16
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	584,388.80			584,388.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	800,503.96			800,503.96

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)	
2019.12.31 余额	800,503.96			800,503.96
2019.12.31 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	4,119,408.88			4,119,408.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	4,919,912.84			4,919,912.84

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
------	------	------	------	----

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

	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)	
2019.1.1 余额	3,381,104.16			3,381,104.16
2019.1.1 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	27,289,570.61			27,289,570.61
本期终止确认	21,648,207.34			21,648,207.34
其他变动				
2019.12.31 余额	9,022,467.43			9,022,467.43

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)	
2019.12.31 余额	9,022,467.43			9,022,467.43
2019.12.31 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	71,413,346.31			71,413,346.31
本期终止确认	6,593,119.75			6,593,119.75
其他变动				
2020.12.31 余额	73,842,693.99			73,842,693.99

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额	2018.12.31
----	------------	--------	------------

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018年度至2020年度财务报表附注
(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	26,733.63	189,381.53			216,115.16
合计	26,733.63	189,381.53			216,115.16

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	216,115.16		216,115.16	584,388.80			800,503.96
合计	216,115.16		216,115.16	584,388.80			800,503.96

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	800,503.96	4,119,408.88			4,919,912.84
合计	800,503.96	4,119,408.88			4,919,912.84

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	393,392.44	366,881.44	3,000,000.00
待退回预付试验费	620,941.98	620,941.98	14,462.72
其他往来款	72,828,359.58	8,034,644.01	366,641.44
合计	73,842,694.00	9,022,467.43	3,381,104.16

(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	2020.12.31	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
------	------	------------	----	----------------------	----------

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	2020.12.31	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
上海亚虹医药科技 有限公司	关联方往 来	72,828,359.58	2 年以内	98.63	4,089,761.92
上海国跃众创空间 管理有限公司	押金及保 证金	311,733.00	3 年以上	0.42	311,733.00
北京大学人民医院	待退回预 付试验费	110,879.06	3 年以上	0.15	110,879.06
山西医科大学第二 医院	待退回预 付试验费	109,016.00	1-3 年	0.15	53,908.00
中国人民解放军第 三〇七医院	待退回预 付试验费	102,354.29	1-3 年及 3 年以 上	0.14	98,954.29
合计		73,462,341.93		99.49	4,665,236.27

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
上海亚虹医药科技 有限公司	关联方往 来	8,024,644.01	1 年以内	88.94	401,232.20
上海国跃众创空间 管理有限公司	押金及保 证金	311,733.00	2-3 年	3.46	155,866.50
北京大学人民医院	待退回预 付试验费	110,879.06	2-3 年	1.23	55,439.53
山西医科大学第二 医院	待退回预 付试验费	109,016.00	1 年以内及 1-2 年	1.21	21,503.20
中国人民解放军第 三〇七医院	待退回预 付试验费	102,354.29	1 年以内及 1-3 年	1.13	49,227.15
合计		8,658,626.36		95.97	683,268.58

江苏亚虹医药科技股份有限公司
 2018 年度至 2020 年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
上海亚虹医药科技 有限公司	关联方往 来	3,000,000.00	1 年以内	88.73	150,000.00
上海国跃众创空间 管理有限公司	押金及保 证金	311,733.00	1-2 年	9.22	62,346.60
纳什空间创业科技 (北京)有限公司	押金及保 证金	49,508.44	1 年以内	1.46	2,475.42
浙江大学医学院附 属第一医院	待退回预 付试验费	14,462.72	1 年以内	0.43	723.14
上海毅智工业气体 有限公司	押金及保 证金	3,400.00	1 年以内	0.10	170.00
合计		3,379,104.16		99.94	215,715.16

(二) 长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	107,325,250.16	5,009,816.53	102,315,433.63	48,283,920.00		48,283,920.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	107,325,250.16	5,009,816.53	102,315,433.63	48,283,920.00		48,283,920.00	10,000,000.00		10,000,000.00

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亚虹医药科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亚虹医药科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
Asieris MediTech Co., Ltd.		28,283,920.00		28,283,920.00		
合计	10,000,000.00	38,283,920.00		48,283,920.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亚虹医药科技有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
Asieris MediTech Co., Ltd.	28,283,920.00	24,585,681.16		52,869,601.16	5,009,816.53	5,009,816.53
Asieris Pharmaceuticals (AUS) Pty Ltd.		4,455,649.00		4,455,649.00		
合计	48,283,920.00	59,041,330.16		107,325,250.16	5,009,816.53	5,009,816.53

(三) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	2,098,199.35	638,483.95	1,279,257.44
合计	2,098,199.35	638,483.95	1,279,257.44

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益			-27.55	
越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与 企业业务密切相关,按照国家 统一标准定额或定量享受的 政府补助除外)	2,364,018.72	2,681,902.48	2,784,700.00	
计入当期损益的对非金融企 业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取 得投资时应享有被投资单位 可辨认净资产公允价值产生 的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的 损益				
因不可抗力因素,如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值 准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的 支出、整合费用等				

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018 年度至 2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,669,631.11	638,483.95	1,330,334.59	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-127,950,834.88	-73,968,486.90		股份支付
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	-274,774.95		0.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	-122,191,960.00	-70,648,100.47	4,115,007.41	

江苏亚虹医药科技股份有限公司
2018年度至2020年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度	2019年度	2018年度	说明
所得税影响额				
少数股东权益影响额(税后)				
合计	-122,191,960.00	-70,648,100.47	4,115,007.41	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年度	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	-97.85	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.49	-0.27	-0.27

2019年度	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	-5,779.03	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3,411.19	不适用	不适用

2018年度	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	-130.68	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-139.65	不适用	不适用

江苏亚虹医药科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年三月二日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

(副本)



扫描二维码
即可查询企业
信用信息
了解更多登记
业务详情

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨

经营范围

验资、资产评估、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、股权转让、收购、重组、清算等事宜并出具审计报告；受托对委托方提供涉税专业服务；税务咨询、税务筹划、税务培训、税务软件系统开发及实施；代理记账、代埋账目、会计咨询、信息管理系统领域的技术服务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

仅供出报告使用,其他无效

证书序号: 0001247

说明

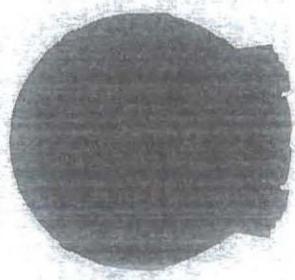
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年六月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师: 朱建弟
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



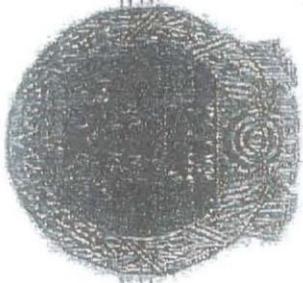
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 0003396

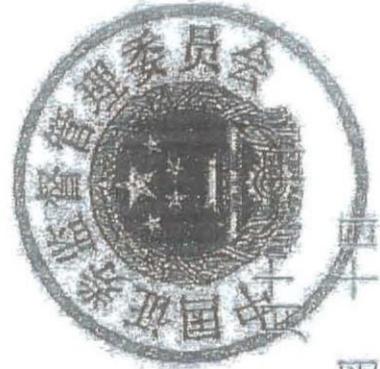
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一〇年七月十七

证书有效期至:



姓名: 王信
 性别: 男
 出生日期: 1977年07月08日
 身份证号: 32060070016
 所属会计师事务所(特殊普通合伙): 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 执业证书编号: 225102191702000405



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号:
 No. of Certificate: 320600070016

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 1997年07月08日

有效期至2020年6月31日
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

切勿涂改, 作无效用, 其他...



姓名 Full Name: 林莹
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of Birth: 1982-03-05
 工作单位 Work Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证 Identity Card: 310101198203054424



证书编号: 310000002377
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010年08月23日
 Date of Issuance



林莹(310000002377)
 已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 Year Month Day

