

泰州亿腾景昂药业股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年度、2018年度及2019年度

# 泰州亿腾景昂药业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
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	1-83



## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10829 号

泰州亿腾景昂药业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了泰州亿腾景昂药业股份有限公司（以下简称亿腾景昂）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 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，公允反映了亿腾景昂 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 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，我们独立于亿腾景昂，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 2017 年度、2018 年度及 2019 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
<b>(一) 研发费用事项</b>	
<p>研发支出的会计政策详情及研发费用的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(二十二)</p> <p>由于亿腾景昂目前处于医药研发阶段，报告期内各期研发费用较高，为亿腾景昂利润表重要组成项目，研发费用的真实性、完整性和截止正确性对亿腾景昂财务报表具有重大影响，因此，我们将亿腾景昂研发费用识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价有关研发支出的内部控制，并对其是否有效运行进行测试；</p> <p>(2) 结合其他应收款、预付账款期末主要明细余额检查，检查是否存在支付的费用因未及时报账，导致虚增债权，少计成本费用的情况；</p> <p>(3) 选取样本检查研发相关的合同、发票、付款单据，函证合同及付款金额、研发进度等，检查费用是否完整；</p> <p>(4) 针对大额的费用发生，核查对方单位的背景资料并选取一定的样本进行函证或访谈；检查对方单位提交的成果资料等，检查费用发生是否真实；</p> <p>(5) 重新计算与临床服务机构及其他试验费机构之间的进度款，复核账面研发支出的准确性；重新计算研发设备折旧，检查折旧计提的准确性；</p> <p>(6) 对研发费用进行截止性测试。</p>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

亿腾景昂管理层（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，管理层负责评估亿腾景昂的持续经营能力，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。

治理层负责监督亿腾景昂的财务报告过程。

## 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亿腾景昂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亿腾景昂不能持续经营。

(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) 就亿腾景昂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：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月十五日

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	316,700,602.38	61,413,094.25	59,979,350.55
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项	(二)	4,283,427.55	6,561,074.04	655,426.08
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(三)	513,335.98	1,757,600.92	909,155.78
买入返售金融资产				
存货	(四)	9,325,585.39	6,343,287.72	3,424,738.81
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		330,822,951.30	76,075,056.93	64,968,671.22
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	(五)	5,012,460.64	3,324,258.49	3,247,094.17
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(六)	885,295.34	910,556.78	1,030,596.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(七)	20,469,013.33	24,562,816.00	28,656,618.67
递延所得税资产				
其他非流动资产	(八)	18,174,891.97	13,441,978.57	9,321,524.17
非流动资产合计		44,541,661.28	42,239,609.84	42,255,833.99
资产总计		375,364,612.58	118,314,666.77	107,224,505.21

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:

药等

药等

XIAOMING  
ZOU

报表 第 1 页

3-2-1-7

XIAOMING  
ZOU

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	(九)	48,656,440.02	7,212,710.70	16,679,355.04
预收款项				
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)	9,596,926.99	5,407,232.03	3,718,435.07
应交税费	(十一)	1,840,044.55	476,465.44	553,261.39
其他应付款	(十二)	121,588,545.26	239,700,451.84	149,963,244.65
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				
其他流动负债				
流动负债合计		181,681,956.82	252,796,860.01	170,914,296.15
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券	(十三)		169,055,994.00	146,622,718.12
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	(十四)	15,000,000.00	15,000,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,000,000.00	184,055,994.00	146,622,718.12
负债合计		196,681,956.82	436,852,854.01	317,537,014.27
所有者权益：				
股本	(十五)	356,095,815.00	130,819,507.00	130,819,507.00
其他权益工具	(十六)		8,600,622.48	8,600,622.48
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(十七)	92,182,290.32	130,883,016.00	127,255,241.02
减：库存股				
其他综合收益	(十八)	-15,457,240.94	-11,516,185.03	-4,306,434.42
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	(十九)	-254,138,208.62	-577,325,147.69	-472,681,445.14
归属于母公司所有者权益合计		178,682,655.76	-318,538,187.24	-210,312,509.06
少数股东权益				
所有者权益合计		178,682,655.76	-318,538,187.24	-210,312,509.06
负债和所有者权益总计		375,364,612.58	118,314,666.77	107,224,505.21

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：

药等

药等

XIAOMING  
ZOU

报表 第 2 页  
3-2-1-8

XIAOMING  
ZOU

泰州亿腾昂药业股份有限公司  
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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		300,326,643.15	60,156,632.84	58,177,697.97
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		4,252,299.26	5,254,122.63	609,532.47
其他应收款	(一)	15,409,802.02	4,324,065.77	480,800.00
存货		8,107,082.86	5,882,687.72	3,424,738.81
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		328,095,827.29	75,617,508.96	62,692,769.25
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)	79,240,000.00		
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		4,995,800.85	3,307,868.55	3,229,794.48
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		885,295.34	910,556.78	1,030,596.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		20,469,013.33	24,562,816.00	28,656,618.67
递延所得税资产				
其他非流动资产		18,174,891.97	13,441,978.57	9,321,524.17
非流动资产合计		123,765,001.49	42,223,219.90	42,238,534.30
资产总计		451,860,828.78	117,840,728.86	104,931,303.55

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:




药等






  
 泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
 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	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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		36,212,328.41	6,048,729.31	2,529,949.74
预收款项				
应付职工薪酬		7,699,766.90	4,449,590.71	3,056,746.72
应交税费		1,832,807.38	476,465.44	553,261.39
其他应付款		677,140.88	76,484,764.30	21,930,709.11
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		46,422,043.57	87,459,549.76	28,070,666.96
非流动负债：				
长期借款				
应付债券			169,055,994.00	146,622,718.12
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		15,000,000.00	15,000,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,000,000.00	184,055,994.00	146,622,718.12
负债合计		61,422,043.57	271,515,543.76	174,693,385.08
所有者权益：				
股本		356,095,815.00	130,819,507.00	130,819,507.00
其他权益工具			8,600,622.48	8,600,622.48
其中：优先股				
永续债				
资本公积		45,046,554.95	83,747,280.63	80,119,505.65
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-10,703,584.74	-376,842,225.01	-289,301,716.66
所有者权益合计		390,438,785.21	-153,674,814.90	-69,762,081.53
负债和所有者权益总计		451,860,828.78	117,840,728.86	104,931,303.55

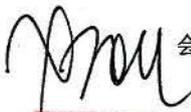
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

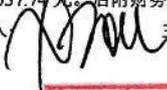
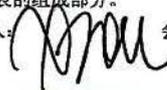
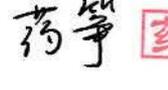

  


药箐 

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,890,139.42	1,819,871.08	3,235,323.27
其中: 营业收入	(二十)	1,890,139.42	1,819,871.08	3,235,323.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		203,489,698.59	107,957,415.54	112,506,669.06
其中: 营业成本	(二十)	1,890,139.42	1,819,871.08	3,235,323.27
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十一)	225,948.00	31,164.00	93,106.09
销售费用				
管理费用	(二十二)	24,402,381.86	21,241,774.14	48,207,622.00
研发费用	(二十三)	149,583,318.76	62,279,731.97	55,000,769.23
财务费用	(二十四)	27,387,910.55	22,584,874.35	5,969,848.47
其中: 利息费用		27,498,653.47	22,433,275.88	5,223,340.60
利息收入		104,350.94	45,934.51	70,865.46
加: 其他收益	(二十五)	4,178,768.52	1,502,916.38	4,100,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)				
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)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十六)	14,941,967.80		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十七)		-79,667.91	-1,767,218.53
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-182,478,822.85	-104,714,295.99	-106,938,564.32
加: 营业外收入	(二十八)	9,198.26	78,000.12	240,341.00
减: 营业外支出	(二十九)	28,836.82	7,119.91	11,402.11
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-182,498,461.41	-104,643,415.78	-106,709,625.43
减: 所得税费用	(三十)		286.77	88.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-182,498,461.41	-104,643,702.55	-106,709,713.67
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-182,498,461.41	-104,643,702.55	-106,709,713.67
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)		-182,498,461.41	-104,643,702.55	-106,709,713.67
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		-3,941,055.91	-7,209,750.61	7,631,108.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,941,055.91	-7,209,750.61	7,631,108.57
(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		-3,941,055.91	-7,209,750.61	7,631,108.57
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		-3,941,055.91	-7,209,750.61	7,631,108.57
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		-186,439,517.32	-111,853,453.16	-99,078,605.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-186,439,517.32	-111,853,453.16	-99,078,605.10
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)		-1.08		
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-1.08		

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年度: -42,721,167.70 元, 2018 年度: -17,330,927.70 元, 2017 年度: -36,334,537.74 元。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: 



药等 药等


  
**泰州亿腾景昂药业股份有限公司**  
**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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入				
减: 营业成本				
税金及附加		218,773.91	31,164.00	16,390.10
销售费用				
管理费用		16,965,452.31	13,815,728.23	39,712,903.71
研发费用		113,681,563.84	52,284,279.07	28,629,399.83
财务费用		27,867,336.48	22,412,856.49	5,245,342.06
其中: 利息费用		27,498,653.47	22,433,275.88	5,223,340.60
利息收入		102,870.04	43,982.39	69,681.11
加: 其他收益		4,178,768.52	1,502,916.38	4,100,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)				
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)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		15,011,936.37		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-570,277.15	-1,111,827.21
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-139,542,421.65	-87,611,388.56	-70,615,862.91
加: 营业外收入		9,198.26	78,000.12	239,850.00
减: 营业外支出		13,536.82	7,119.91	1,963.02
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-139,546,760.21	-87,540,508.35	-70,377,975.93
减: 所得税费用				
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-139,546,760.21	-87,540,508.35	-70,377,975.93
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-139,546,760.21	-87,540,508.35	-70,377,975.93
(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		-139,546,760.21	-87,540,508.35	-70,377,975.93
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.83		
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.83		

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:

药等 药等

XIAOMING  
ZOU

报表 第 6 页  
3-2-1-12

XIAOMING  
ZOU

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

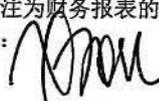
项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金				
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一) 1	6,178,590.02	17,463,966.14	5,402,275.77
经营活动现金流入小计		6,178,590.02	17,463,966.14	5,402,275.77
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		36,641,562.72	31,971,915.19	24,063,907.57
支付的各项税费		56,605.80	31,450.77	93,194.33
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一) 2	90,069,701.21	65,482,570.58	38,610,085.64
经营活动现金流出小计		126,767,869.73	97,485,936.54	62,767,187.54
经营活动产生的现金流量净额		-120,589,279.71	-80,021,970.40	-57,364,911.77
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		984,733.65	1,888,269.00	999,726.38
投资支付的现金		1,406,662.98		
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				
投资活动现金流出小计		2,391,396.63	1,888,269.00	999,726.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,391,396.63	-1,888,269.00	-999,726.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		623,155,726.02		15,646,718.00
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				150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十一) 3	8,261,374.10	83,286,704.28	21,522,233.79
筹资活动现金流入小计		631,417,100.12	83,286,704.28	187,168,951.79
偿还债务支付的现金		100,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,323,557.97		
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	(三十一) 4	116,095,676.31		73,145,633.49
筹资活动现金流出小计		251,419,234.28		73,145,633.49
筹资活动产生的现金流量净额		379,997,865.84	83,286,704.28	114,023,318.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,729,681.37	57,278.82	-162,675.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		255,287,508.13	1,433,743.70	55,496,004.31
加：期初现金及现金等价物余额		61,413,094.25	59,979,350.55	4,483,346.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		316,700,602.38	61,413,094.25	59,979,350.55

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：






XIAOMING  
ZOU

XIAOMING  
ZOU

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,424,402.53	16,716,527.39	5,186,619.89
经营活动现金流入小计	4,424,402.53	16,716,527.39	5,186,619.89
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	25,900,867.10	24,396,908.61	17,558,579.33
支付的各项税费	56,589.70	31,164.00	16,390.10
支付其他与经营活动有关的现金	83,067,208.02	43,506,500.08	24,192,348.55
经营活动现金流出小计	109,024,664.82	67,934,572.69	41,767,317.98
经营活动产生的现金流量净额	-104,600,262.29	-51,218,045.30	-36,580,698.09
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	984,733.65	1,888,269.00	999,726.38
投资支付的现金	80,646,662.98		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	81,631,396.63	1,888,269.00	999,726.38
投资活动产生的现金流量净额	-81,631,396.63	-1,888,269.00	-999,726.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	623,155,726.02		15,646,718.00
取得借款收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,100,000.00	
筹资活动现金流入小计	623,155,726.02	55,100,000.00	165,646,718.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,323,557.97		
支付其他与筹资活动有关的现金	60,978,199.86		73,145,633.49
筹资活动现金流出小计	196,301,757.83		73,145,633.49
筹资活动产生的现金流量净额	426,853,968.19	55,100,000.00	92,501,084.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
	-452,298.96	-14,750.83	-83,882.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	240,170,010.31	1,978,934.87	54,836,777.39
加: 期初现金及现金等价物余额	60,156,632.84	58,177,697.97	3,340,920.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	300,326,643.15	60,156,632.84	58,177,697.97

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:

药等 药等

XIAOMING  
ZOU

XIAOMING  
ZOU

泰州亿腾昂药业股份有限公司  
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	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	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	130,819,507.00		8,600,622.48		130,883,016.00		-11,516,185.03				-577,325,147.69	-318,538,187.24	-318,538,187.24
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	130,819,507.00		8,600,622.48		130,883,016.00		-11,516,185.03				-577,325,147.69	-318,538,187.24	-318,538,187.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	225,276,308.00		-8,600,622.48		-38,700,725.68		-3,941,055.91				323,186,939.07	497,220,843.00	497,220,843.00
(一) 综合收益总额							-3,941,055.91				-182,498,461.41	-186,439,517.32	-186,439,517.32
(二) 所有者投入和减少资本	225,276,308.00				458,384,052.32							683,660,360.32	683,660,360.32
1. 所有者投入的普通股	213,759,735.00				409,395,991.02							623,155,726.02	623,155,726.02
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,516,573.00				49,714,516.48						61,231,089.48	61,231,089.48	61,231,089.48
3. 股份支付计入所有者权益的金额					680,207.80						680,207.80	680,207.80	680,207.80
4. 其他					-1,406,662.98						-1,406,662.98	-1,406,662.98	-1,406,662.98
(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											505,685,400.48	505,685,400.48	505,685,400.48
1. 资本公积转增资本(或股本)					-8,600,622.48								
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、本期末余额	356,095,815.00				92,182,290.32		-15,457,240.94				-254,138,208.62	178,682,655.76	178,682,655.76

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:

*(Signature)*



主管会计工作负责人:

*(Signature)*



会计机构负责人: 药等



泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
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										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	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	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
一、上年年末余额	130,819,507.00		8,600,622.48		127,255,241.02		-4,306,434.42				-472,681,445.14	-210,312,509.06	-210,312,509.06
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	130,819,507.00		8,600,622.48		127,255,241.02		-4,306,434.42				-472,681,445.14	-210,312,509.06	-210,312,509.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额					3,627,774.98		-7,209,750.61				-104,643,702.55	-108,225,678.18	-108,225,678.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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	130,819,507.00		8,600,622.48		130,883,016.00		-11,516,185.03				-577,325,147.69	-318,538,187.24	-318,538,187.24

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：



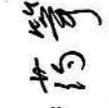
XIAOQING  
ZOU

主管会计工作负责人：



XIAOQING  
ZOU

会计机构负责人：



药等

泰州亿腾昂药业股份有限公司  
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	2017 年度										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	115,172,789.00				162,676,087.46		-11,937,542.99				-365,971,731.47	-100,060,398.00	-100,060,398.00
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	115,172,789.00				162,676,087.46		-11,937,542.99				-365,971,731.47	-100,060,398.00	-100,060,398.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,646,718.00		8,600,622.48		-35,420,846.44		7,631,108.57				-106,709,713.67	-110,252,111.06	-110,252,111.06
（一）综合收益总额							7,631,108.57				-106,709,713.67	-99,078,605.10	-99,078,605.10
（二）所有者投入和减少资本	15,646,718.00		8,600,622.48		-35,420,846.44						-11,173,505.96	-11,173,505.96	-11,173,505.96
1. 所有者投入的普通股	15,646,718.00												
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			8,600,622.48										
4. 其他													
（三）利润分配					24,702,677.19						24,702,677.19	24,702,677.19	24,702,677.19
1. 提取盈余公积					-60,123,523.63						-60,123,523.63	-60,123,523.63	-60,123,523.63
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、本期末余额	130,819,507.00		8,600,622.48		127,255,241.02		-4,306,434.42				-472,681,445.14	-210,312,509.06	-210,312,509.06

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：

*[Signature]*

XIAOXING  
ZOU

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

XIAOXING  
ZOU

会计机构负责人：

*[Signature]*  
药等

**泰州亿腾昂药业股份有限公司**  
**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	2019 年度						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	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	130,819,507.00		8,600,622.48		83,747,280.63					-376,842,225.01	-153,674,814.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,819,507.00		8,600,622.48		83,747,280.63					-376,842,225.01	-153,674,814.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	225,276,308.00		-8,600,622.48		-38,700,725.68					366,138,640.27	544,113,600.11
(一) 综合收益总额										-139,546,760.21	-139,546,760.21
(二) 所有者投入和减少资本	225,276,308.00				458,384,052.32						683,660,360.32
1. 所有者投入的普通股	213,759,735.00				409,395,991.02						623,155,726.02
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,516,573.00				49,714,516.48						61,231,089.48
3. 股份支付计入所有者权益的金额					680,207.80						680,207.80
4. 其他					-1,406,662.98						-1,406,662.98
(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)			-8,600,622.48		-497,084,778.00					505,685,400.48	
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、本期末余额	356,095,815.00		-8,600,622.48		45,046,554.95					-10,703,584.74	390,438,785.21

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:

*(Signature)*

XIAOMING ZOU

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

XIAOMING ZOU

会计机构负责人:

*(Signature)*

药等

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
 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						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	130,819,507.00		8,600,622.48	80,119,505.65			-69,762,081.53
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	130,819,507.00		8,600,622.48	80,119,505.65			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,627,774.98			
（一）综合收益总额							-289,301,716.66
（二）所有者投入和减少资本							-87,540,508.35
1. 所有者投入的普通股				3,627,774.98			-87,540,508.35
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				3,627,774.98			3,627,774.98
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、本期末余额	130,819,507.00		8,600,622.48	83,747,280.63			-376,842,225.01

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：

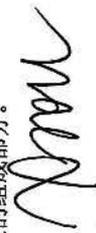
药争

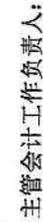
XIAOMING  
ZOU

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
 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）

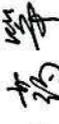
项目	2017 年度							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	115,172,789.00				55,416,828.46					-218,923,740.73	-48,334,123.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	115,172,789.00				55,416,828.46					-218,923,740.73	-48,334,123.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,646,718.00			8,600,622.48	24,702,677.19					-70,377,975.93	-21,427,958.26
（一）综合收益总额				8,600,622.48						-70,377,975.93	-70,377,975.93
（二）所有者投入和减少资本	15,646,718.00				24,702,677.19						48,950,017.67
1. 所有者投入的普通股	15,646,718.00										15,646,718.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											8,600,622.48
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,600,622.48							24,702,677.19
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、本期末余额	130,819,507.00			8,600,622.48	80,119,505.65					-289,301,716.66	-69,762,081.53

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：  

## 泰州亿腾景昂药业股份有限公司 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

泰州亿腾景昂药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为泰州亿腾景昂药业有限公司,于2010年10月经江苏省泰州工商行政管理局批准,由注册于英属维尔京群岛的 Eddingpharm Group Company Limited(亿腾医药集团有限公司)出资设立,设立时注册资本1,000万美元,已经泰州兴瑞会计师事务所有限公司分别出具泰瑞会验字[2010]512号、泰瑞会验字[2011]038号及泰瑞会验字[2011]207号《验资报告》验证。

#### (1) 2011 年股权变更

2011年12月,根据公司股东决定及修改后的公司章程规定, Eddingpharm Group Company Limited(亿腾医药集团有限公司)将所持全部公司股权转让给注册于英属维尔京群岛的 EOC Pharma Limited(亿腾景昂药业有限公司)。本次股权转让已在江苏省泰州工商行政管理局办理了工商变更登记。

变更后的股东明细情况如下:

股 东	注册资本(万美元)	占比(%)
EOC Pharma Limited	1,000.00	100.00

#### (2) 2016 年第一次增资

2016年3月,根据公司股东决定及修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本至1,500万美元,新增注册资本全部由股东以货币资金增资。本次变更已在泰州医药高新技术产业开发区市场监督管理局办理了工商变更登记。

变更后的股东明细及出资情况如下:

股 东	注册资本(万美元)	实缴资本(万美元)
EOC Pharma Limited	1,500.00	1,499.99895

本次增资的实际出资情况:

2016年4月,公司股东实缴本次增资款499.99895万美元,累计出资1,499.99895万美元,已经泰州兴瑞会计师事务所有限公司出具泰瑞会验字[2016]032号《验资报告》验证。

#### (3) 2016 年第二次增资

2016 年 10 月，根据公司股东决定及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本至 2,500 万美元，新增注册资本全部由股东以货币资金增资。本次变更已在泰州医药高新技术产业开发区市场监督管理局办理了工商变更登记。

变更后的股东明细及出资情况如下：

股 东	注册资本（万美元）	实缴资本（万美元）
EOC Pharma Limited	2,500.00	2,489.99125

本次增资的实际出资情况：

2016 年 11 月至 2017 年 9 月，公司股东分次缴纳本次增资款合计 479.9958 万美元，已经泰州弘润会计师事务所（普通合伙）分别出具弘润验字[2017]056 号、弘润验字[2017]057 号、弘润验字[2017]058 号、弘润验字[2017]059 号《验资报告》验证。

2019 年 4 月至 2019 年 7 月，公司股东分次缴纳本次增资款合计 509.9965 万美元。

#### （4）2017 年收到可转股债权投资

2017 年 9 月，根据公司股东决定及投资协议，山东国控泰康一期产业发展基金合伙企业（有限合伙）（下称“山东国控泰康”）、福建兴和豪康股权并购合伙企业（有限合伙）（下称“福建兴和”）及福建豪康金融控股集团有限公司（下称“福建豪康”）向公司提供合计 15,000 万元的可转债投资，其中山东国控泰康向公司提供 10,000 万元，福建兴和向公司提供 3,500 万元，福建豪康向公司提供 1,500 万元。根据投资协议约定，本次可转债采用到期一次还本付息的方式，按每年 10%复利计提利息。该可转债的最早到期日为 2018 年 12 月 31 日，若投资方在到期日前未要求行使回购权，则可转债期限由投资人与公司另行确认。

#### （5）2019 年第一次增资

2019 年 8 月，根据公司股东决定及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本至 4,000 万美元，新增注册资本全部由股东以货币资金增资。本次变更已在泰州医药高新技术产业开发区市场监督管理局办理了工商变更登记。变更后的股东明细及出资情况如下：

股 东	注册资本（万美元）	实缴资本（万美元）
EOC Pharma Limited	4,000.00	4,000.00

本次增资的实际出资情况：

2019 年 8 月至 2019 年 11 月，公司股东分次缴纳本次增资款合计 1,510.00875 万美元。

### (6) 2019 年第二次增资

2019 年 11 月 14 日，根据公司股东决定、增资协议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本至 4,174.9282 万美元，本次新增注册资本 174.9282 万美元。其中：福建兴和以可转债投资 3,500 万元作为对价，按照约定汇率折合 531.624035 万美元，其中 122.4497 万美元计入实收资本，409.174335 万美元计入资本公积；福建豪康以可转债投资 1,500 万元人民币作为对价，按照约定汇率折合 227.838872 万美元，其中 52.4785 万美元计入实收资本，175.360372 万美元计入资本公积。同日，公司决定回购山东国控泰康 10,000 万元的可转债投资，回购价格为投资成本 10,000 万元加上按照投资成本自计息日起至山东国控泰康收到回购价款之日按每年 15%复利计算的复利金额。

本次增资及股权转让后，公司性质变更为中外合资企业。本次变更已在泰州医药高新技术产业开发区市场监督管理局办理了工商变更登记，变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（万美元）	占比
EOC Pharma Limited	4,000.0000	95.81%
福建兴和	122.4497	2.93%
福建豪康	52.4785	1.26%
合 计	4,174.9282	100.00%

### (7) 2019 年股权转让

2019 年 11 月 14 日，根据公司董事会决议、股权转让协议及修改后的公司章程规定，EOC Pharma Limited 将所持公司出资额 511.6168 万美元转让给 SCC Venture V Holdco A, Ltd.（下称“红杉资本”），将所持公司出资额 99.1019 万美元转让给苏州工业园区新建元生物创业投资企业（有限合伙）（下称“元生创投”）。本次变更已在泰州医药高新技术产业开发区市场监督管理局办理了工商变更登记，变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（万美元）	占比
EOC Pharma Limited	3,389.2813	81.18%
红杉资本	511.6168	12.25%
元生创投	99.1019	2.37%
福建兴和	122.4497	2.93%
福建豪康	52.4785	1.26%
合 计	4,174.9282	100.00%

### **(8) 2019 年第三次增资及第四次增资**

2019 年 11 月 15 日, 根据公司董事会决议、增资协议及修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本至 4,524.7847 万美元, 本次新增注册资本 349.8565 万美元。其中: 杭州泰格股权投资合伙企业(有限合伙)(下称“杭州泰格”)以货币出资 1,404.846795 万元, 按照实缴当天汇率折合 199.560606 万美元, 其中 36.2922 万美元计入实收资本, 163.268406 万美元计入资本公积; 平潭盈科九州创业投资合伙企业(有限合伙)(下称“盈科九州”)以货币出资 1,404.846795 万元, 按照实缴当天汇率折合 200.072176 万美元, 其中 36.2922 万美元计入实收资本, 163.779976 万美元计入资本公积; 西安泰明股权投资合伙企业(有限合伙)(下称“西安泰明”)以货币出资 561.938718 万元, 按照实缴当天汇率折合 80.028870 万美元, 其中 14.5169 万美元计入实收资本, 65.511970 万美元计入资本公积; 宁波玖达投资管理合伙企业(有限合伙)(下称“宁波玖达”)以货币出资 561.938718 万元, 按照实缴当天汇率折合 79.927562 万美元, 其中 14.5169 万美元计入实收资本, 65.410662 万美元计入资本公积; 永修观由昭德股权投资基金中心(有限合伙)(下称“永修观由”)以货币出资 561.938718 万元, 按照实缴当天汇率折合 80.028870 万美元, 其中 14.5169 万美元计入实收资本, 65.511970 万美元计入资本公积; 上海博荃百飞股权投资合伙企业(有限合伙)(下称“上海博荃”)以货币出资 842.908077 万元, 按照实缴当天汇率折合 119.891343 万美元, 其中 21.7753 万美元计入实收资本, 98.116043 万美元计入资本公积; 芜湖博信三号股权投资合伙企业(有限合伙)(下称“芜湖博信”)以货币出资 449.550974 万元, 按照实缴当天汇率折合 63.942050 万美元, 其中 11.6135 万美元计入实收资本, 52.328550 万美元计入资本公积; 杭州三花弘道投资管理合伙企业(有限合伙)(下称“杭州三花”)以货币出资 280.969359 万元, 按照实缴当天汇率折合 39.963781 万美元, 其中 7.2584 万美元计入实收资本, 32.705381 万美元计入资本公积; 宁波天时仁合股权投资合伙企业(有限合伙)(下称“天时仁合”)以货币出资 5,619.387178 万元, 按照实缴当天汇率折合 798.242422 万美元, 其中 145.1686 万美元计入实收资本, 653.073822 万美元计入资本公积; 珠海翰颐股权投资基金合伙企业(有限合伙)(下称“珠海翰颐”)以货币出资 842.908077 万元, 按照实缴当天汇率折合 119.891343 万美元, 其中 21.7753 万美元计入实收资本, 98.116043 万美元计入资本公积; 新余惠丰聚融投资合伙企业(有限合伙)(下称“新余惠丰”)以货币出资 168.581615 万元, 按照实缴当天汇率折合 23.947273 万美元, 其中 4.3551 万美元计入实收资本, 19.592173 万美元计入资本公积; 朗玛十五号(深圳)创业投资中心(有限合伙)(下称“朗玛十五”)以货币出资 421.454038 万元, 按照实缴当天汇率折合 59.945671 万美元, 其中 10.8876 万美元计入实收资本, 49.058071 万美元计入资本公积; 朗玛十六号(深圳)创业投资中心(有限合伙)(下称“朗玛十六”)以货币出

资 421.454038 万元，按照实缴当天汇率折合 59.945671 万美元，其中 10.8876 万美元计入实收资本，49.058071 万美元计入资本公积。

同日，根据公司董事会决议、增资协议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本至 5,207.1499 万美元，本次新增注册资本 682.3652 万美元。其中：杭州泰格以货币出资 3,595.153205 万元，按照实缴当天汇率折合 510.696934 万美元，其中 70.7848 万美元计入实收资本，439.912134 万美元计入资本公积；盈科九州以货币出资 3,595.153205 万元，按照实缴当天汇率折合 512.006096 万美元，其中 70.7848 万美元计入实收资本，441.221296 万美元计入资本公积；西安泰明以货币出资 1,438.061282 万元，按照实缴当天汇率折合 204.802438 万美元，其中 28.3139 万美元计入实收资本，176.488538 万美元计入资本公积；宁波玖达以货币出资 1,438.061282 万元，按照实缴当天汇率折合 204.543180 万美元，其中 28.3139 万美元计入实收资本，176.229280 万美元计入资本公积；永修观由以货币出资 1,438.061282 万元，按照实缴当天汇率折合 204.802438 万美元，其中 28.3139 万美元计入实收资本，176.488538 万美元计入资本公积；上海博荃以货币出资 2,157.091923 万元，按照实缴当天汇率折合 306.814770 万美元，其中 42.4709 万美元计入实收资本，264.343870 万美元计入资本公积；芜湖博信以货币出资 1,150.449026 万元，按照实缴当天汇率折合 163.634544 万美元，其中 22.6511 万美元计入实收资本，140.983444 万美元计入资本公积；杭州三花以货币出资 719.030641 万元，按照实缴当天汇率折合 102.271590 万美元，其中 14.1570 万美元计入实收资本，88.114590 万美元计入资本公积；天时仁合以货币出资 14,380.612822 万元，按照实缴当天汇率折合 2,042.787736 万美元，其中 283.1390 万美元计入实收资本，1,759.648736 万美元计入资本公积；珠海翰颐以货币出资 2,157.091923 万元，按照实缴当天汇率折合 306.814770 万美元，其中 42.4709 万美元计入实收资本，264.343870 万美元计入资本公积；新余惠丰以货币出资 431.418385 万元，按照实缴当天汇率折合 61.283632 万美元，其中 8.4942 万美元计入实收资本，52.789432 万美元计入资本公积；朗玛十五以货币出资 1,078.545962 万元，按照实缴当天汇率折合 153.407385 万美元，其中 21.2354 万美元计入实收资本，132.171985 万美元计入资本公积；朗玛十六以货币出资 1,078.545962 万元，按照实缴当天汇率折合 153.407385 万美元，其中 21.2354 万美元计入实收资本，132.171985 万美元计入资本公积；

本次变更已在泰州医药高新技术产业开发区市场监督管理局办理了工商变更登记，变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（万美元）	占比
EOC Pharma Limited	3,389.2813	65.09%

股 东	出资额（万美元）	占比
红杉资本	511.6168	9.83%
元生创投	99.1019	1.90%
福建兴和	122.4497	2.35%
福建豪康	52.4785	1.01%
杭州泰格	107.0770	2.06%
盈科九州	107.0770	2.06%
西安泰明	42.8308	0.82%
宁波玖达	42.8308	0.82%
永修观由	42.8308	0.82%
上海博荃	64.2462	1.23%
芜湖博信	34.2646	0.66%
杭州三花	21.4154	0.41%
天时仁合	428.3076	8.23%
珠海翰颐	64.2462	1.23%
新余惠丰	12.8493	0.25%
朗玛十五	32.1230	0.62%
朗玛十六	32.1230	0.62%
合 计	5,207.1499	100.00%

泰州兴瑞会计师事务所有限公司对公司截至 2019 年 12 月 3 日止新增注册资本及实收情况、股权变更情况出具泰嘉验字[2019]1008 号《验资报告》验证。

#### （9）2019 年整体变更为股份有限公司

2019 年 12 月，根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定，公司以 2019 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZA15845 号《审计报告》，公司截止 2019 年 11 月 30 日的净资产为 395,142,526.08 元，按 1: 0.9012 的比例折算成股本，共折合 356,095,815.00 股（每股面值 1.00 元），转入资本公积 39,046,711.08 元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2019）第 ZA15928 号《验资报告》验证，并在泰州市市场监督管理局理了工商变更登记。

本次变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（元）	占比
EOC Pharma Limited	231,779,174.00	65.09%
红杉资本	34,987,393.00	9.83%

股 东	出资额（元）	占比
元生创投	6,777,176.00	1.90%
福建兴和	8,373,837.00	2.35%
福建豪康	3,588,791.00	1.01%
杭州泰格	7,322,561.00	2.06%
盈科九州	7,322,561.00	2.06%
西安泰明	2,929,024.00	0.82%
宁波玫达	2,929,024.00	0.82%
永修观由	2,929,024.00	0.82%
上海博荃	4,393,536.00	1.23%
芜湖博信	2,343,217.00	0.66%
杭州三花	1,464,512.00	0.41%
天时仁合	29,290,216.00	8.23%
珠海翰颐	4,393,536.00	1.23%
新余惠丰	878,711.00	0.25%
朗玛十五	2,196,761.00	0.62%
朗玛十六	2,196,761.00	0.62%
合 计	356,095,815.00	100.00%

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 35,609.5815 万元。

公司统一社会信用代码：91321291561814709Q。公司注册地址：泰州市健康大道 801 号 24 幢(医药城)；法定代表人：XIAOMING ZOU。

公司经营范围为：药品生产(按《药品生产许可证》所列范围经营);从事生物制品、化学药品的研发(不含生产销售);医药相关技术咨询、技术服务、技术转让,营销策划与咨询服务,会议与展览服务,健康信息咨询服务(不含诊疗)。【不得从事外商投资产业指导目录中禁止和限制类项目】【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】

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 15 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		
		2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
EOC Pharma (Hong Kong) Limited	EOC 香港	是	是	是
EOC Pharma (U.S.) Inc	EOC 美国	是	是	是
EOC Biologics (Hong Kong) Limited	EOC 香港生物	是	是	是
泰州亿佰康医药科技有限公司	亿佰康医药	是	是	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**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

本公司自成立以来一直处在药物的研究开发阶段，未有盈利记录，于 2019 年 12 月 31 日，公司合并财务报表累计未弥补亏损为人民币 254,138,208.62 元。本公司各研发管线分别处于不同的临床前及临床研究阶段，未有进入商业化生产的产品。本公司已通过寻求外部投资机构投资的方式来保障正常经营活动和各研发管线的资金需求，并于 2019 年 11 月完成了新一轮股权融资。截至 2019 年 12 月 31 日，公司合并财务报表货币资金余额为人民币 316,700,602.38 元。本公司认为目前的资金情况能够支持公司在至少未来 12 个月的正常运转及研发活动。因此，本公司以持续经营为基础编制本财务报表。

## **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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 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。

### **(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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## （3）购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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 日前适用的会计政策**

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 日起适用的会计政策**

#### **(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 日前适用的会计政策

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为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、 金融负债终止确认条件

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

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

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

的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### （1） 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估预期信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	合并范围外关联方款项
其他应收款组合 3	押金及保证金
其他应收款组合 4	其他

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名

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：

按信用风险特征确定组合的依据	
组合 1	正常信用风险组合：已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	无信用风险组合：包括合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
组合 3	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

按信用风险特征确定组合的依据	
	于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

存货包括用于研发活动的原材料。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 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。

### 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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账

面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，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。

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。

### 2、 折旧方法

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

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（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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
软件使用权	5-10 年	年限平均法	预计技术更新升级期间

### (十四) 研发支出

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。公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。

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。公司新药研发项目开发阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件后开始进行临床试验，到获取新药证书或生产批件前的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列 5 项标准的，予以资本化，记入开发支出。

(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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本集团发生的研发支出按实际发生情况确认，其中临床试验服务费用及其他试验费用确认原则为：

**(1) 临床试验费用—合同研究组织（CRO）临床研究服务费用：**

1) 按进度计量的 CRO 临床研究服务费用：

签订合同后预付的款项，因对方尚未提供服务，先记入预付账款，待第一例入组时将合同首付款转入当期研发支出；正式入组以后，后续需要支付的合同款，暂按合同款扣除首付款后，按该 CRO 负责的临床受试者入组总体进度为基础确认临床试验费用。应确认费用根据实际付款进度确认为应付账款或冲减预付账款。项目委托服务结束时，按实际发生的服务结算补差确认在最后一期。

2) 按件计量的 CRO 临床试验服务费用：

如医学影像评估、中心实验室检测、SMO 服务等，该类服务通常在合同中约定直接按工作量计件或工时结算，则根据计量进度按直线法确认费用。

**(2) 临床试验费用—医院（研究中心）的费用：**

1) 直接支付给医院（研究中心）的费用：

按各医院（研究中心）实际临床受试者入组进度为基础计算临床试验费用。签订合同后支付的首付款，先记入预付账款，各期末根据各医院（研究中心）实际入组进度计算应确认费用并冲减预付账款，不足部分确认为应付账款。临床研究结束时，按实际发生的费用补差确认在最后一期。

2) 通过合同研究组织（CRO）支付给医院（研究中心）的费用：

根据合同研究组织（CRO）提供的结算清单，结合 SMO 服务机构提供的各医院（研究中心）临床受试者入组的具体进度确认费用。

**(3) 临床试验费用—试验用药**

主要包括临床试验阶段的试验用药及联合用药，公司于发货至合同研究组织（CRO）或医院（研究中心）时确认研发支出。

**(4) 其他试验费用—委外试验费用：**

该类费用通常存在多个付款及里程碑节点，考虑到签订合同后支付首付款时，对方尚未提供服务，先记入预付账款，待合同约定的第一个里程碑节点即第二笔款项支

付时，一同转入研发支出。后续研发支出根据合同里程碑节点约定的试验结果交付确认为研发支出。

**(5) 其他试验费用—原料及试验耗材：**

主要包括公司自行采购、生产以及委托生产的试验用原料、试剂及耗材，公司于研发部门领用时或公司向受托试验机构发出时确认为研发支出。

**(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。

**(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包括租入固定资产改良支出。

**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

**2、 摊销年限**

项目	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	预计下次更新改造周期与剩余租赁期限孰短

**(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

### 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。

## 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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

## **(十九) 收入**

公司报告期内的营业收入为提供租赁服务收入，收入确认原则如下：

与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认租赁服务收入的实现。

## **(二十) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

### **2、 确认时点**

与资产相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；以非货币性资产方式拨付时，在实际取得资产并办妥相关受让手续时确认。

与收益相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以在这项补助成为应收款时予以确认并按照应收的金额计量。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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）；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）。

## **(二十一) 租赁**

### **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。

## **(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

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

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2017 年金额 -106,709,713.67 元；列示终止经营净利润 2017 年金额 0.00 元。	列示持续经营净利润 2017 年金额 -70,377,975.93 元；列示终止经营净利润 2017 年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益 2017 年金额 4,100,000.00 元。	其他收益 2017 年金额 4,100,000.00 元。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 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
(1) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年金额 62,279,731.97 元、 2017 年金额 55,000,769.23 元，重分类至“研发费用”。	调减“管理费用”2018 年金额 52,284,279.07 元、2017 年金额 28,629,399.83 元，重分类至“研发费用”。

(3) 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对申报财务报表无影响。

(4) 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。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

本公司执行上述规定对申报财务报表无影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 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	16%、13%、6%、3%	17%、16%、6%、3%	17%、6%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

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		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
亿腾景昂及国内子公司、代表处	25%	25%	25%

香港企业所得税税率：

2017 年度：16.50%

2018-2019 年度：

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

EOC 香港位于境内代表处按经费支出换算收入核定应纳税所得额。

美国企业所得税税率：

联邦所得税

2017 年度

联邦所得税按不同收入等级采用渐变税率，具体情况如下：

应纳税所得额（美元）	应缴税金
0 至 50,000	应税收入*15%
50,000 至 75,000	7,500+(应税收入-50,000)*25%
75,000 至 100,000	13,750+(应税收入-75,000)*34%
100,000 至 335,000	22,250+(应税收入-100,000)*39%
335,000 至 10,000,000	113,900+(应税收入-335,000)*34%
10,000,000 至 15,000,000	3,400,000+(应税收入-10,000,000)*35%
15,000,000 至 18,333,333	5,150,000+(应税收入-15,000,000)*38%
18,333,333 以上	应税收入*35%

2018-2019 年度：

联邦所得税按应纳税所得额 21% 计缴。

#### 州所得税

EOC 美国主要经营地加利福尼亚州按应纳税所得额 8.84% 计缴；

EOC 美国在注册地特拉华州无经营及办公场所，免征州所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行存款	316,700,602.38	61,413,094.25	59,979,350.55
其中：存放在境外的款项总额	4,912,870.96	1,111,278.34	1,796,571.00

### (二) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,283,427.55	100.00	6,561,074.04	100.00	655,426.08	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	2019.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司	1,456,603.73	34.01

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	1,132,075.48	26.43
方恩（北京）医药科技发展有限公司	979,155.81	22.86
苏州方得医药科技有限公司	349,514.57	8.16
上海露台企业管理咨询有限公司	172,860.00	4.04
合计	4,090,209.59	95.50

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
北京亦庄国际蛋白药物技术有限公司	1,537,735.81	23.44
上海津石医药科技有限公司	1,155,687.68	17.61
上海药明康德新药开发有限公司	965,114.04	14.71
康德乐（上海）医药有限公司	889,640.00	13.56
方恩（北京）医药科技发展有限公司	843,027.67	12.85
合计	5,391,205.20	82.17

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
诺思格（北京）医药科技股份有限公司	261,834.48	39.95
方恩（北京）医药科技发展有限公司	238,894.66	36.45
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	54,000.00	8.24
华电泰州医药城新能源有限公司	32,400.00	4.94
Duesenberg Investment Company LLC	26,957.50	4.11
合计	614,086.64	93.69

(三) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	513,335.98	1,757,600.92	909,155.78
合计	513,335.98	1,757,600.92	909,155.78



## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	389,999.14	1,742,385.93	108,000.00
1至2年	111,046.00	108,000.00	30,340.90
2至3年	108,000.00	31,868.58	1,564,566.13
3年以上	842,156.29	15,739,329.96	14,936,534.02
小计	1,451,201.43	17,621,584.47	16,639,441.05
减：坏账准备	937,865.45	15,863,983.55	15,730,285.27
合计	513,335.98	1,757,600.92	909,155.78

### (2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,451,201.43	100.00	937,865.45	64.63	513,335.98
其中：					
押金及保证金	1,338,426.29	92.23	932,226.69	69.65	406,199.60
其他	112,775.14	7.77	5,638.76	5.00	107,136.38
合计	1,451,201.43	100.00	937,865.45		513,335.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：正常信用风险组合

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	389,999.14	19,499.96	5.00
1至2年	111,046.00	22,209.20	20.00
2至3年	108,000.00	54,000.00	50.00
3年以上	842,156.29	842,156.29	100.00
合计	1,451,201.43	937,865.45	

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	17,621,584.47	100.00	15,863,983.55	90.03	1,757,600.92
其中：正常信用风险组合	17,621,584.47	100.00	15,863,983.55	90.03	1,757,600.92
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	17,621,584.47	200.00	15,863,983.55		1,757,600.92

2017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	16,639,441.05	100.00	15,730,285.27	94.54	909,155.78
其中：正常信用风险组合	16,639,441.05	100.00	15,730,285.27	94.54	909,155.78
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	16,639,441.05	200.00	15,730,285.27		909,155.78

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			2017.12.31		
	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 (%)
1年以内	1,742,385.93	87,119.30	5.00	108,000.00	5,400.00	5.00
1至2年	108,000.00	21,600.00	20.00	30,340.90	6,068.18	20.00

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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 (%)
2至3年	31,868.58	15,934.29	50.00	1,564,566.13	782,283.07	50.00
3年以上	15,739,329.96	15,739,329.96	100.00	14,936,534.02	14,936,534.02	100.00
合计	17,621,584.47	15,863,983.55		16,639,441.05	15,730,285.27	

确定该组合依据的说明：详见附注三（九）

（3）坏账准备计提情况

2019年12月31日

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)	
年初余额	15,863,983.55			15,863,983.55
年初余额在本期				
--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	-14,941,967.80			-14,941,967.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	15,849.70			15,849.70
期末余额	937,865.45			937,865.45

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)	
年初余额	17,621,584.47			17,621,584.47

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)	
年初余额在本期				
--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	-16,170,383.04			-16,170,383.04
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,451,201.43			1,451,201.43

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
			计提	外币报表折算差额	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,863,983.55	15,863,983.55	-14,941,967.80	15,849.70			937,865.45

类别	2017.12.31	计提	本期变动金额			2018.12.31
			外币报表折算差额	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,730,285.27	79,667.91	54,030.37			15,863,983.55

类别	2016.12.31	计提	本期变动金额			2017.12.31
			外币报表折算差额	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,021,043.12	1,767,218.53	-57,976.38			15,730,285.27

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并范围外关联方往来		14,934,093.60	14,928,806.08
押金及保证金	1,338,426.29	1,054,455.94	1,710,634.97
其他	112,775.14	1,633,034.93	
合计	1,451,201.43	17,621,584.47	16,639,441.05

(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	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
ADP TotalSource Inc.	押金及保证金	802,263.00	3年以上	55.28	802,263.00
上海盛棱企业管理服务有限公司	押金及保证金	179,224.00	1年以内	12.35	8,961.20
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金及保证金	126,000.00	3年以内	8.68	54,900.00
Immutep Australia Pty Limited	其他	112,775.14	1年以内	7.77	5,638.76
SNS Global Recruiting	押金及保证金	104,643.00	1-2年	7.21	20,928.60
合计		1,324,905.14		91.29	892,691.56

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
倪昕	合并范围外关联方往来	14,934,093.60	3年以上	84.75	14,934,093.60
Immutep Australia Pty Limited	其他	1,612,565.01	1年以内	9.15	80,628.25
ADP TotalSource Inc.	押金及保证金	789,268.00	3年以上	4.48	789,268.00
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金及保证金	108,000.00	1-2年	0.61	21,600.00
SNS Global Recruiting	押金及保证金	102,948.00	1年以内	0.58	5,147.40
合计		17,546,874.61		99.57	15,830,737.25

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
倪昕	合并范围外关联 方往来	14,928,806.08	2 年以上	89.72	14,548,969.37
Harbour City Estates Limited	押金及保证金	804,892.71	2-3 年	4.84	402,446.36
ADP TotalSource Inc.	押金及保证金	751,433.00	3 年以上	4.52	751,433.00
上海金桥出口加工区开发股 份有限公司	押金及保证金	108,000.00	1 年以内	0.65	5,400.00
Duesenberg Investment Company,LLC	押金及保证金	30,340.90	1-2 年	0.18	6,068.18
合计		16,623,472.70		99.91	15,714,316.91

(四) 存货

存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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
原材料	9,325,585.39		9,325,585.39	6,343,287.72		6,343,287.72	3,424,738.81		3,424,738.81

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	5,012,460.64	3,324,258.49	3,247,094.17
固定资产清理			
合计	5,012,460.64	3,324,258.49	3,247,094.17

2、 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	30,092,973.25	341,900.00	874,474.45	31,309,347.70
(2) 本期增加金额	707,606.86		100,231.55	807,838.41
—购置	707,606.86		119,470.11	827,076.97
—外币报表折算差额			-19,238.56	-19,238.56
(3) 本期减少金额			37,951.74	37,951.74
—处置或报废			37,951.74	37,951.74
(4) 2017.12.31	30,800,580.11	341,900.00	936,754.26	32,079,234.37
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	25,859,493.52	319,324.52	690,901.62	26,869,719.66
(2) 本期增加金额	1,933,669.06	5,480.48	59,300.72	1,998,450.26
—计提	1,933,669.06	5,480.48	76,772.89	2,015,922.43
—外币报表折算差额			-17,472.17	-17,472.17
(3) 本期减少金额			36,029.72	36,029.72
—处置或报废			36,029.72	36,029.72
(4) 2017.12.31	27,793,162.58	324,805.00	714,172.62	28,832,140.20
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	3,007,417.53	17,095.00	222,581.64	3,247,094.17
(2) 2016.12.31 账面价值	4,233,479.73	22,575.48	183,572.83	4,439,628.04

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	30,800,580.11	341,900.00	936,754.26	32,079,234.37
(2) 本期增加金额	403,354.78		123,092.95	526,447.73
—购置	403,354.78		107,379.23	510,734.01
—外币报表折算差额			15,713.72	15,713.72
(3) 本期减少金额			12,621.97	12,621.97
—处置或报废			12,621.97	12,621.97
(4) 2018.12.31	31,203,934.89	341,900.00	1,047,225.24	32,593,060.13
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	27,793,162.58	324,805.00	714,172.62	28,832,140.20
(2) 本期增加金额	367,447.90		74,715.60	442,163.50
—计提	367,447.90		59,830.24	427,278.14
—外币报表折算差额			14,885.36	14,885.36
(3) 本期减少金额			5,502.06	5,502.06
—处置或报废			5,502.06	5,502.06
(4) 2018.12.31	28,160,610.48	324,805.00	783,386.16	29,268,801.64
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	3,043,324.41	17,095.00	263,839.08	3,324,258.49
(2) 2017.12.31 账面价值	3,007,417.53	17,095.00	222,581.64	3,247,094.17

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	31,203,934.89	341,900.00	1,047,225.24	32,593,060.13
(2) 本期增加金额	1,951,537.91		120,881.23	2,072,419.14
—购置	1,951,537.91		115,484.12	2,067,022.03
—外币报表折算差额			5,397.11	5,397.11
(3) 本期减少金额			74,707.51	74,707.51

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
—处置或报废			74,707.51	74,707.51
(4) 2019.12.31	33,155,472.80	341,900.00	1,093,398.96	34,590,771.76
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	28,160,610.48	324,805.00	783,386.16	29,268,801.64
(2) 本期增加金额	298,328.97		72,351.20	370,680.17
—计提	298,328.97		67,223.94	365,552.91
—外币报表折算差额			5,127.26	5,127.26
(3) 本期减少金额			61,170.69	61,170.69
—处置或报废			61,170.69	61,170.69
(4) 2019.12.31	28,458,939.45	324,805.00	794,566.67	29,578,311.12
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	4,696,533.35	17,095.00	298,832.29	5,012,460.64
(2) 2018.12.31 账面价值	3,043,324.41	17,095.00	263,839.08	3,324,258.49

## (六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件使用权
1. 账面原值	
(1) 2016.12.31	1,200,401.73
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	1,200,401.73
2. 累计摊销	
(1) 2016.12.31	49,764.55
(2) 本期增加金额	120,040.20
—计提	120,040.20
(3) 本期减少金额	

项目	软件使用权
(4) 2017.12.31	169,804.75
3. 减值准备	
(1) 2016.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2017.12.31 账面价值	1,030,596.98
(2) 2016.12.31 账面价值	1,150,637.18

项目	软件使用权
1. 账面原值	
(1) 2017.12.31	1,200,401.73
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	1,200,401.73
2. 累计摊销	
(1) 2017.12.31	169,804.75
(2) 本期增加金额	120,040.20
—计提	120,040.20
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	289,844.95
3. 减值准备	
(1) 2017.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2018.12.31 账面价值	910,556.78
(2) 2017.12.31 账面价值	1,030,596.98

项目	软件使用权
1. 账面原值	
(1) 2018.12.31	1,200,401.73
(2) 本期增加金额	95,575.22
—购置	95,575.22
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.12.31	1,295,976.95
2. 累计摊销	
(1) 2018.12.31	289,844.95
(2) 本期增加金额	120,836.66
—计提	120,836.66
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.12.31	410,681.61
3. 减值准备	
(1) 2018.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2019.12.31 账面价值	885,295.34
(2) 2018.12.31 账面价值	910,556.78

(七) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租入固定资产改良支出	32,750,421.34		4,093,802.67		28,656,618.67

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
租入固定资产改良支出	28,656,618.67		4,093,802.67		24,562,816.00

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

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
租入固定资产改良支出	24,562,816.00		4,093,802.67		20,469,013.33

(八) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备等长期资产类款项	54,000.00	1,438,272.00	126,000.00
待抵扣、待认证进项税	18,120,891.97	12,003,706.57	9,195,524.17
合计	18,174,891.97	13,441,978.57	9,321,524.17

(九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
工程设备款	844,763.20	770,626.20	796,523.20
尚未支付的费用	47,811,676.82	6,442,084.50	15,882,831.84
合计	48,656,440.02	7,212,710.70	16,679,355.04

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	759,563.20	尚未完成结算

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	752,063.20	尚未完成结算

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	752,063.20	尚未完成结算

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,747,633.86	23,929,238.09	23,036,501.74	3,640,370.21
离职后福利-设定提存计划	129,893.46	1,427,518.05	1,479,346.65	78,064.86
合计	2,877,527.32	25,356,756.14	24,515,848.39	3,718,435.07

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	3,640,370.21	31,553,123.05	30,014,019.99	5,179,473.27
离职后福利-设定提存计划	78,064.86	2,030,793.15	1,881,099.25	227,758.76
合计	3,718,435.07	33,583,916.20	31,895,119.24	5,407,232.03

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,179,473.27	40,760,609.26	36,458,280.06	9,481,802.47
离职后福利-设定提存计划	227,758.76	1,945,013.95	2,057,648.19	115,124.52
合计	5,407,232.03	42,705,623.21	38,515,928.25	9,596,926.99

## 2、短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,633,679.97	19,974,855.94	19,074,945.57	3,533,590.34
(2) 职工福利费		2,557,334.44	2,557,334.44	
(3) 社会保险费	78,734.89	850,623.71	884,800.73	44,557.87
其中：医疗保险费	66,292.40	720,094.08	748,199.82	38,186.66
工伤保险费	8,962.19	88,154.98	93,612.49	3,504.68
生育保险费	3,480.30	42,374.65	42,988.42	2,866.53
(4) 住房公积金	35,219.00	546,424.00	519,421.00	62,222.00
合计	2,747,633.86	23,929,238.09	23,036,501.74	3,640,370.21

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	3,533,590.34	25,191,168.47	23,711,051.68	5,013,707.13
(2) 职工福利费		4,424,704.55	4,424,704.55	
(3) 社会保险费	44,557.87	1,157,341.40	1,074,724.13	127,175.14

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其中：医疗保险费	38,186.66	1,013,955.32	941,201.39	110,940.59
工伤保险费	3,504.68	81,007.63	76,861.72	7,650.59
生育保险费	2,866.53	62,378.45	56,661.02	8,583.96
(4) 住房公积金	62,222.00	779,908.63	803,539.63	38,591.00
合计	3,640,370.21	31,553,123.05	30,014,019.99	5,179,473.27

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	5,013,707.13	36,025,203.69	31,660,404.36	9,378,506.46
(2) 职工福利费		2,627,959.02	2,627,959.02	
(3) 社会保险费	127,175.14	1,130,966.74	1,197,128.68	61,013.20
其中：医疗保险费	110,940.59	1,031,615.13	1,088,178.62	54,377.10
工伤保险费	7,650.59	45,751.91	51,382.56	2,019.94
生育保险费	8,583.96	53,599.70	57,567.50	4,616.16
(4) 住房公积金	38,591.00	976,479.81	972,788.00	42,282.81
合计	5,179,473.27	40,760,609.26	36,458,280.06	9,481,802.47

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	126,570.95	1,389,974.59	1,440,435.59	76,109.95
失业保险费	3,322.51	37,543.46	38,911.06	1,954.91
合计	129,893.46	1,427,518.05	1,479,346.65	78,064.86

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	76,109.95	1,980,598.77	1,834,641.61	222,067.11
失业保险费	1,954.91	50,194.38	46,457.64	5,691.65
合计	78,064.86	2,030,793.15	1,881,099.25	227,758.76

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	222,067.11	1,886,599.80	1,996,404.34	112,262.57
失业保险费	5,691.65	58,414.15	61,243.85	2,861.95

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
合计	227,758.76	1,945,013.95	2,057,648.19	115,124.52

(十一) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
个人所得税	1,670,623.17	476,465.44	553,261.39
印花税	169,421.38		
合计	1,840,044.55	476,465.44	553,261.39

其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	121,588,545.26	239,700,451.84	149,963,244.65
合计	121,588,545.26	239,700,451.84	149,963,244.65

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来	120,830,227.71	239,018,174.74	149,243,261.70
员工报销款	520,491.45	122,046.51	308,731.44
保证金	38,000.00	340,000.00	340,000.00
其他	199,826.10	220,230.59	71,251.51
合计	121,588,545.26	239,700,451.84	149,963,244.65

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

2019年12月31日

项目	期末余额
关联方往来	103,476,590.53

2018年12月31日

项目	期末余额
关联方往来	204,991,643.95

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额
关联方往来	62,072,956.90

(十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可转债		169,055,994.00	146,622,718.12

## 2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	发行金额	2016.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2017.12.31
可转债	150,000,000.00		150,000,000.00	3,687,267.27	-7,064,549.15			146,622,718.12

债券名称	发行金额	2017.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2018.12.31
可转债	150,000,000.00	146,622,718.12		15,368,726.73	7,064,549.15			169,055,994.00

债券名称	发行金额	2018.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2019.12.31
可转债	150,000,000.00	169,055,994.00		27,498,653.47		135,323,557.97	61,231,089.50	

### 应付债券说明：

(1) 2017年9月，根据公司股东决议及投资协议，山东国控泰康、福建兴和及福建豪康（下称“投资方”）对公司进行合计15,000万元的可转债投资，其中山东国控泰康对公司进行10,000万元投资，福建兴和对公司进行3,500万元投资，福建豪康对公司进行1,500万元投资。根据投资协议约定，上述可转债投资可在一定期限内转换为公司股权。本次可转债采用到期一次还本付息的方式，按每年10%复利计提利息，计息起始日为2017年9月22日。根据投资协议约定，该可转债的最早到期日为2018年12月31日，投资方在到期日前未要求行使回购权，则可转债期限由投资人与公司另行确认。

(2) 公司在初始确认时，根据加权平均资本成本（WACC）方法确定15.30%为折现率，按可转债起息日至最早到期日为期间，确认应付债券初始金额为141,399,377.52元，其中：应付债券-本金150,000,000.00元，利息调整-8,600,622.48元；按权益成份确认其他权益工具8,600,622.48元。

(3) 2019 年 11 月 14 日, 福建兴和及福建豪康与公司确认行使可转债转股权利。根据公司股东决议、增资协议及修改后的公司章程规定, 本次可转债转股新增注册资本 174.9282 万美元。其中: 福建兴和以可转债投资 3,500 万元作为对价, 按照约定汇率折合 531.624035 万美元, 其中 122.4497 万美元计入实收资本, 409.174335 万美元计入资本公积; 福建豪康以可转债投资 1,500 万元人民币作为对价, 按照约定汇率折合 227.838872 万美元, 其中 52.4785 万美元计入实收资本, 175.360372 万美元计入资本公积。同日, 公司决定回购山东国控泰康 10,000 万元的可转债投资, 回购价格为投资成本 10,000 万元加上按照投资成本自计息日起至山东国控泰康收到回购价款之日按每年 15%复利计算的复利金额。公司将按每年 15%复利计算的复利金额与累计已确认的应付利息差额确认为当期损益。

(4) 报告期内, 2017 年度及 2018 年度公司按 15.30%折现率复利计息分别确认财务费用 5,223,340.60 元、22,433,275.88 元; 2019 年度公司按票面利率 10%复利计息确认财务费用 15,085,782.84 元, 因回购山东国控泰康 10,000 万元可转债投资按 15%复利计息与已计提应付利息间差额确认财务费用 12,412,870.63 元。

### (十三) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		15,000,000.00		15,000,000.00	与收益相关的政府补助

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	15,000,000.00			15,000,000.00	与收益相关的政府补助

#### 涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
新药研发产业化项目		15,000,000.00			15,000,000.00	与收益相关

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

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
新药研发产业化项目	15,000,000.00				15,000,000.00	与收益相关

(十四) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2017.12.31
		股东投入资本	其他	小计	
实收资本	115,172,789.00	15,646,718.00		15,646,718.00	130,819,507.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2018.12.31
		股东投入资本	其他	小计	
实收资本	130,819,507.00				130,819,507.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2019.12.31
		股东投入资本	整体变更为股份有 限公司	其他	小计	
实收资本/股本	130,819,507.00	225,276,308.00			225,276,308.00	356,095,815.00

(十五) 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	2016.12.31		本期增加		本期减少		2017.12.31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债				8,600,622.48				8,600,622.48

发行在外的金融工具	2017.12.31		本期增加		本期减少		2018.12.31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债		8,600,622.48						8,600,622.48

发行在外的金融工具	2018.12.31		本期增加		本期减少		2019.12.31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债		8,600,622.48				8,600,622.48		

报告期增减变动详见“附注五（十三）、应付债券”。

(十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	142,043,117.30	27,876,980.29	60,123,523.63	109,796,573.96
其他资本公积	20,632,970.16	24,702,677.19	27,876,980.29	17,458,667.06
合计	162,676,087.46	52,579,657.48	88,000,503.92	127,255,241.02

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	109,796,573.96	10,883,324.92		120,679,898.88
其他资本公积	17,458,667.06	3,627,774.98	10,883,324.92	10,203,117.12
合计	127,255,241.02	14,511,099.90	10,883,324.92	130,883,016.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	120,679,898.89	478,594,454.89	507,092,063.46	92,182,290.32
其他资本公积	10,203,117.11	680,207.80	10,883,324.91	
合计	130,883,016.00	479,274,662.69	517,975,388.37	92,182,290.32

其他说明：

**1、同一控制下企业合并形成**

2019 年 12 月，公司收购 EOC 美国 100% 股权，单体报表中股本及资本溢价（股本溢价）36,920,010.25 元在合并报表期初转入资本溢价（股本溢价）。由于收购日被合并方净资产为负，因此收购价款 1,405,960.00 元于 2019 年度冲减资本溢价（股本溢价）。

2019 年 12 月，公司收购 EOC 香港 100% 股权，单体报表中股本及资本溢价（股本溢价）16,859,807.96 元在合并报表期初转入资本溢价（股本溢价）。由于收购日被合并方净资产为负，收购价款 702.98 元于 2019 年度冲减资本溢价（股本溢价）。

2017 年 5 月，子公司 EOC 香港收购二级子公司 EOC 香港生物 100% 股权，Biologics (Hong Kong) Limited 单体报表中股本及资本公积 53,479,440.79 元在合并报表期初转入资本溢价（股本溢价）。由于收购日被合并方净资产为负，故收购价款 60,123,523.63 元于 2017 年度冲减资本溢价（股本溢价）。

**2、可转债形成**

2019 年 11 月，福建兴和可转债投资 3,500 万元和福建豪康可转债投资 1,500 万元进行债转股，此项业务 2019 年度增加公司实收资本 11,516,573.00 元，增加资本溢价

（股本溢价）58,315,138.98 元（对应冲减可转债本金 5,000 万元，应计利息 11,231,089.50 元，其他权益工具 2,866,874.16 元）。

2019 年 11 月，公司对山东国控泰康可转债投资 10,000 万元进行回购，其他权益工具 5,733,748.32 万元转入资本溢价（股本溢价）。

详见“附注一（一）（6）2019 年第二次增资”“附注五（十三）、应付债券”。

### 3、增资形成

2019 年 11 月，公司引进投资者进行融资，详见“附注一（一）（8）2019 年第三次增资及第四次增资”，此项融资增加资本溢价（股本溢价）409,395,991.02 元。

### 4、股份支付形成

2017 年年初，公司因股份支付累计形成 55,416,828.46 元资本公积（其中列支为资本溢价（股本溢价）34,783,858.30 元，列支为其他资本公积 20,632,970.16 元）。

2017 年度，本期新增“其他资本公积”24,702,677.19 元，因回购权的解除从“其他资本公积”转入“资本溢价（股本溢价）”27,876,980.29 元。

2018 年度，本期新增“其他资本公积”3,627,774.98 元，因回购权的解除从“其他资本公积”转入“资本溢价（股本溢价）”10,883,324.92 元。

2019 年度，本期新增“其他资本公积”680,207.80 元，因回购权的解除从“其他资本公积”转入“资本溢价（股本溢价）”10,883,324.92 元。

### 5、股改形成

2019 年 12 月，根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定，公司以 2019 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZA15845 号《审计报告》，公司截止 2019 年 11 月 30 日的净资产为 395,142,526.08 元，按 1: 0.9012 的比例折算成股本，共折合 356,095,815.00 股（每股面值 1.00 元），转入资本溢价（股本溢价）39,046,711.08 元。详见“附注一（一）（9）2019 年整体变更为股份有限公司”。

(十七) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-11,937,542.99	7,631,108.57			7,631,108.57		-4,306,434.42
其中：外币财务报表折算差额	-11,937,542.99	7,631,108.57			7,631,108.57		-4,306,434.42
其他综合收益合计	-11,937,542.99	7,631,108.57			7,631,108.57		-4,306,434.42

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-4,306,434.42	-7,209,750.61			-7,209,750.61		-11,516,185.03
其中：外币财务报表折算差额	-4,306,434.42	-7,209,750.61			-7,209,750.61		-11,516,185.03
其他综合收益合计	-4,306,434.42	-7,209,750.61			-7,209,750.61		-11,516,185.03

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益										
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-11,516,185.03		-11,516,185.03	-3,941,055.91				-3,941,055.91		-15,457,240.94
其中：外币财务报表折算差额	-11,516,185.03		-11,516,185.03	-3,941,055.91				-3,941,055.91		-15,457,240.94
其他综合收益合计	-11,516,185.03		-11,516,185.03	-3,941,055.91				-3,941,055.91		-15,457,240.94

(十八) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	-577,325,147.69	-472,681,445.14	-365,971,731.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-182,498,461.41	-104,643,702.55	-106,709,713.67
减：股份改制	-505,685,400.48		
期末未分配利润	-254,138,208.62	-577,325,147.69	-472,681,445.14

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其他业务	1,890,139.42	1,890,139.42	1,819,871.08	1,819,871.08	3,235,323.27	3,235,323.27
合计	1,890,139.42	1,890,139.42	1,819,871.08	1,819,871.08	3,235,323.27	3,235,323.27

营业收入明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他业务收入			
其中：租赁收入	1,890,139.42	1,819,871.08	3,235,323.27

(二十) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	225,948.00	31,164.00	93,106.09

(二十一) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,506,049.64	12,347,091.02	12,249,024.24
专业咨询费	5,786,887.47	2,447,912.34	7,969,553.37
差旅费	714,736.79	841,941.86	977,978.76
股份支付	680,207.80	3,627,774.98	24,702,677.19
房租及物业费	492,004.14	426,215.78	774,962.87
办公费	412,623.26	551,617.34	398,772.51

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待费	290,133.02	424,484.01	284,508.79
折旧及摊销	124,748.47	121,690.67	153,792.59
其他	394,991.27	453,046.14	696,351.68
合计	24,402,381.86	21,241,774.14	48,207,622.00

## (二十二) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
临床试验费用	70,073,421.25	23,189,931.57	5,497,196.13
其他试验费用	35,945,302.16	8,155,685.92	5,292,204.31
职工薪酬	27,049,464.82	21,444,971.61	12,905,532.37
特许权费	6,518,958.53	100,424.38	20,893,911.20
折旧与摊销	4,406,039.01	4,428,071.28	4,754,606.40
差旅费	1,312,165.41	693,605.00	398,600.88
咨询服务费	1,200,891.72	1,791,781.95	2,442,951.27
房屋租赁费	1,103,582.85	1,118,334.12	1,106,536.00
其他	1,973,493.00	1,356,926.13	1,709,230.67
合计	149,583,318.76	62,279,731.97	55,000,769.23

## (二十三) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	27,498,653.47	22,433,275.88	5,223,340.60
减：利息收入	104,350.94	45,934.51	70,865.46
汇兑损益	-53,009.46	166,628.32	778,098.35
其他	46,617.48	30,904.66	39,274.98
合计	27,387,910.55	22,584,874.35	5,969,848.47

## (二十四) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	4,175,000.00	1,500,000.00	4,100,000.00
代扣个人所得税手续费	3,768.52	2,916.38	
合计	4,178,768.52	1,502,916.38	4,100,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
省级重点研发计划专项资金	4,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
江苏省“双创计划”引进人才补助资金	140,000.00			与收益相关
2018 年度省第五期“333 工程”科研项目资助	35,000.00			与收益相关
中国医药城“113 医药人才特别计划”补助资金		1,500,000.00	2,100,000.00	与收益相关
合计	4,175,000.00	1,500,000.00	4,100,000.00	

(二十五) 信用减值损失

项目	2019 年度
其他应收款坏账损失	-14,941,967.80

(二十六) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		79,667.91	1,767,218.53

(二十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助		55,000.00	236,800.00		55,000.00	236,800.00
其他	9,198.26	23,000.12	3,541.00	9,198.26	23,000.12	3,541.00
合计	9,198.26	78,000.12	240,341.00	9,198.26	78,000.12	240,341.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年省“双创计划”企业科技人才专员申报奖励		5,000.00		与收益相关
2016 年产业发展扶持资金			84,800.00	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
科技创新券兑现项目		50,000.00	80,000.00	与收益相关
“六大人才高峰”高层次人才项目资助			40,000.00	与收益相关
园区科技创新奖励			30,000.00	与收益相关
知识产权奖励资金			2,000.00	与收益相关
合计		55,000.00	236,800.00	

## (二十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	13,536.82	7,119.91	1,922.02	13,536.82	7,119.91	1,922.02
其他	15,300.00		9,480.09	15,300.00		9,480.09
合计	28,836.82	7,119.91	11,402.11	28,836.82	7,119.91	11,402.11

## (二十九) 所得税费用

### 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		286.77	88.24
递延所得税费用			
合计		286.77	88.24

## (三十) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	104,350.94	45,934.51	70,865.46
政府补助	4,178,768.52	16,557,916.38	4,336,800.00
营业外收入	9,198.26	23,000.12	3,541.00
其他往来	1,886,272.30	837,115.13	991,069.31
合计	6,178,590.02	17,463,966.14	5,402,275.77

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用	6,487,145.49	5,548,178.20	11,143,997.53
研发费用	83,016,571.57	57,560,936.47	25,907,495.95
财务费用	46,617.48	30,904.66	39,274.98
其他往来	504,066.67	2,342,551.25	1,509,837.09
营业外支出	15,300.00		9,480.09
合计	90,069,701.21	65,482,570.58	38,610,085.64

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借	8,261,374.10	83,286,704.28	21,522,233.79

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借	116,095,676.31		73,145,633.49

## (三十一) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-182,498,461.41	-104,643,702.55	-106,709,713.67
加：信用减值损失	-14,941,967.80		
资产减值准备		79,667.91	1,767,218.53
固定资产折旧	365,552.91	427,278.14	2,015,922.43
无形资产摊销	120,836.66	120,040.20	120,040.20
长期待摊费用摊销	4,093,802.67	4,093,802.67	4,093,802.67
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)	13,536.82	7,119.91	1,922.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	27,445,644.01	22,599,904.20	6,001,438.95

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
2017年度至2019年度  
财务报表附注

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
投资损失（收益以“-”号填列）			
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）	-2,971,916.73	-2,918,548.91	-2,272,406.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,152,055.79	-8,712,176.55	-1,230,991.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,951,429.57	5,296,869.60	14,145,177.77
其他	680,207.80	3,627,774.98	24,702,677.19
经营活动产生的现金流量净额	-120,589,279.71	-80,021,970.40	-57,364,911.77
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	316,700,602.38	61,413,094.25	59,979,350.55
减：现金的期初余额	61,413,094.25	59,979,350.55	4,483,346.24
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	255,287,508.13	1,433,743.70	55,496,004.31

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	316,700,602.38	61,413,094.25	59,979,350.55
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	316,700,602.38	61,413,094.25	59,979,350.55
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	316,700,602.38	61,413,094.25	59,979,350.55

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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			

(三十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			71,911,444.72
其中：美元	10,272,247.73	6.9762	71,661,254.62
欧元	0.01	7.8155	0.08
港币	279,292.27	0.8958	250,190.02
其他应收款			1,052,072.63
其中：美元	150,808.84	6.9762	1,052,072.63
应付账款			1,450,176.74
其中：美元	22,100.00	6.9762	154,174.02
日元	20,222,868.00	0.0641	1,296,002.72
其他应付款			119,429,317.75
其中：美元	17,119,537.54	6.9762	119,429,317.75

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			1,154,163.22
其中：美元	138,623.16	6.8632	951,398.47
欧元	3,786.91	7.8473	29,717.02
港币	197,497.98	0.8762	173,047.73
其他应收款			2,651,613.59
其中：美元	369,602.03	6.8632	2,536,652.65
港币	131,204.00	0.8762	114,960.94
应付账款			319,414.70
其中：美元	46,540.20	6.8632	319,414.70
其他应付款			161,676,898.09
其中：美元	23,557,072.22	6.8632	161,676,898.09

2017 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			2,356,740.20
其中：美元	329,327.30	6.5342	2,151,890.44
欧元	3,786.89	7.8023	29,546.45
港币	209,718.04	0.8359	175,303.31
其他应收款			1,696,340.03
其中：美元	119,643.40	6.5342	781,773.90
港币	1,094,109.50	0.8359	914,566.13
应付账款			13,687,025.36
其中：美元	2,094,675.00	6.5342	13,687,025.36
其他应付款			126,494,296.81
其中：美元	19,358,803.96	6.5342	126,494,296.81

## 2、 境外经营实体说明

(1) 公司同一控制下企业合并取得的全资子公司 EOC 香港，其境外主要经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据为当地货币，报告期内记账本位币未发生变化。

(2) 公司同一控制下企业合并取得的全资子公司 EOC 美国，其境外主要经营地为美国加利福尼亚州，记账本位币为美元，选择依据为当地货币，报告期内记账本位币未发生变化。

(3) 公司同一控制下企业合并取得的全资子公司 EOC 香港收购的全资子公司 EOC 香港生物，其境外主要经营地为香港，记账本位币为港币，选择依据为当地货币，报告期内记账本位币未发生变化。

## (三十三) 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			计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
新药研发产业化项目	15,000,000.00				
省级重点研发计划专项资金	6,000,000.00	4,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
中国医药城“113 医药人才	3,600,000.00		1,500,000.00	2,100,000.00	其他收益

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
特别计划”补助资金					
江苏省“双创计划”引进人 才补助资金	140,000.00	140,000.00			其他收益
科技创新券兑现项目	130,000.00		50,000.00	80,000.00	营业外收入
2016 年产业发展扶持资金	84,800.00			84,800.00	营业外收入
“六大人才高峰”高层次人 才项目资助	40,000.00			40,000.00	营业外收入
2018 年度省第五期“333 工 程”科研项目资助	35,000.00	35,000.00			其他收益
园区科技创新奖励	30,000.00			30,000.00	营业外收入
2018 年省“双创计划”企业 科技人才专员申报奖励	5,000.00		5,000.00		营业外收入
知识产权奖励资金	2,000.00			2,000.00	营业外收入

## 六、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2019年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日（2019年1-12月）被合并方的收入	合并当期期初至合并日（2019年1-12月）被合并方的净利润	比较期间（2018年1-12月）被合并方的收入	比较期间（2018年1-12月）被合并方的净利润
EOC 香港	100%	受同一实际控制人控制	2019/12/31	支付购买价款 办理工商登记	1,890,139.42	-33,160,024.46	1,819,871.08	-7,883,239.70
EOC 美国	100%	受同一实际控制人控制	2019/12/31	支付购买价款 办理工商登记		-9,561,143.24		-9,447,688.00

## 2、 合并成本

2019年度

	EOC 香港	EOC 美国
现金	702.98	1,405,960.00
合并成本合计	702.98	1,405,960.00

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	EOC 香港		EOC 美国	
	合并日 (2019.12.31)	上期期末 (2018.12.31)	合并日 (2019.12.31)	上期期末 (2018.12.31)
资产：	13,187,625.69	4,183,850.29	728,580.26	503,867.52
货币资金	11,860,316.30	912,402.61	597,077.78	344,058.80
预付款项		1,277,267.52	31,128.29	29,683.89
其他应收款	108,806.86	1,533,580.16	83,714.40	113,734.89
存货	1,218,502.53	460,600.00		
固定资产			16,659.79	16,389.94
负债：	167,465,927.38	122,340,900.01	58,206,408.02	47,440,723.64
应付账款	11,859,325.78	405,536.64	584,785.83	758,444.75
应付职工薪酬	507,849.86	425,052.47	1,389,310.23	532,588.85
应交税费	7,237.17			
其他应付款	155,091,514.57	121,510,310.90	56,232,311.96	46,149,690.04
净资产	-154,278,301.69	-118,157,049.72	-57,477,827.76	-46,936,856.12
减：少数股东权益				
取得的净资产	-154,278,301.69	-118,157,049.72	-57,477,827.76	-46,936,856.12

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

2019年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
EOC 香港	香港	香港	药品研发	100.00		同一控制下企业合并
EOC 美国	美国加利福	美国特拉华	药品研发	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
	利亚州	州				
EOC 香港生物	香港	香港	药品研发		100.00	同一控制下企业合并
亿佰康医药	泰州	泰州	药品研发		100.00	同一控制下企业合并

2018 年 12 月 31 日

无

2017 年 12 月 31 日

无

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 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。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司面临的市场风险主要为汇率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，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	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	71,661,254.62	250,190.10	71,911,444.72	951,398.47	202,764.75	1,154,163.22	2,151,890.44	204,849.76	2,356,740.20
其他应收款	1,052,072.63		1,052,072.63	2,536,652.65	114,960.94	2,651,613.59	781,773.90	914,566.13	1,696,340.03
应付账款	154,174.02	1,296,002.72	1,450,176.74	319,414.70		319,414.70	13,687,025.36		13,687,025.36
其他应付款	119,429,317.75		119,429,317.75	161,676,898.09		161,676,898.09	126,494,296.81		126,494,296.81
合计	192,296,819.02	1,546,192.82	193,843,011.84	165,484,363.91	317,725.69	165,802,089.60	143,114,986.51	1,119,415.89	144,234,402.40

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
EOC Pharma Limited	英属维尔京群岛	药品研发	65.09	65.09

本公司最终控制方是：倪昕

### (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
Most Sunny Investments Ltd	实际控制人控制的其他企业
Eddingpharm International Holding Ltd	实际控制人控制的其他企业
Eddingpharm (Asia) Macao Commercial Offshore Limited	实际控制人控制的其他企业
Eddingpharma (Hong Kong) Co Limited	实际控制人控制的其他企业
亿腾医药（中国）有限公司	实际控制人控制的其他企业
亿腾商务咨询（上海）有限公司	实际控制人控制的其他企业
海南动力咨询服务服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
苏州亿腾药品销售有限公司	实际控制人控制的其他企业
Xiaoming Zou	间接持有公司 5% 股份以上的股东，公司高级管理人员

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
亿腾商务咨询（上海）有限公司	采购服务		423,574.58	1,109,525.28
亿腾医药（中国）有限公司	采购低值易耗品			361,025.64

## 2、 收购子公司股权

关联方	交易标的	2019 年度	2018 年度	2017 年度
EOC Pharma Limited	EOC 香港 100% 股权	702.98		
EOC Pharma Limited	EOC 美国 100% 股权	1,405,960.00		

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
Eddingpharma (Hong Kong) Co Limited	房屋建筑物	1,890,139.42	1,819,871.08	3,235,323.27

## 4、 关联方资金拆借

2017 年度

关联方	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
拆入				
MostSunnyInvestmentsLtd		74,661,733.59		74,661,733.59
EOC Pharma Limited	35,717,742.53	11,015,960.50		46,733,703.03
Eddingpharm International Holding Ltd	6,717,467.62		183,320.91	6,534,146.71
亿腾医药（中国）有限公司	89,630,032.52	54,829,005.97	125,049,005.97	19,410,032.52
海南动力咨询服务有限公司	1,287,300.00			1,287,300.00
拆出				
倪昕	14,936,495.95		7,689.87	14,928,806.08

2018 年度

关联方	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
拆入				
MostSunnyInvestmentsLtd	74,661,733.59	3,759,902.73		78,421,636.32
EOC Pharma Limited	46,733,703.03	28,561,807.52		75,295,510.55
Eddingpharm International Holding Ltd	6,534,146.71	2,937,051.32		9,471,198.03
亿腾医药（中国）有限公司	19,410,032.52	85,100,000.00	30,000,000.00	74,510,032.52
海南动力咨询服务有限公司	1,287,300.00			1,287,300.00
拆出				

关联方	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
倪昕	14,928,806.08	5,287.52		14,934,093.60
<b>2019 年度</b>				
关联方	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
拆入				
MostSunnyInvestmentsLtd	78,421,636.32	1,292,147.63		79,713,783.95
EOC Pharma Limited	75,295,510.55	22,381,395.07	74,807,435.81	22,869,469.81
Eddingpharm International Holding Ltd	9,471,198.03	8,492,803.41		17,964,001.44
亿腾医药（中国）有限公司	74,510,032.52	582,000.00	75,092,032.52	
海南动力咨询服务有限公司	1,287,300.00		1,287,300.00	
拆出				
倪昕	14,934,093.60		14,934,093.60	
苏州亿腾药品销售有限公司		8,000,000.00	8,000,000.00	

其他说明：

报告期内，公司从实际控制人控制的关联企业拆入借款不计息、无抵押、无固定还款期限。

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	7,647,089.81	4,920,072.83	4,678,280.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		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	倪昕			14,934,093.60	14,934,093.60	14,928,806.08	14,548,969.37

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	亿腾商务咨询（上海）有限公司			1,142,147.48
其他应付款	Most Sunny Investments Ltd	79,713,783.95	78,421,636.32	74,661,733.59
	EOC Pharma Limited	22,869,469.81	75,295,510.55	46,733,703.03
	Eddingpharm International Holding Ltd	17,964,001.44	9,471,198.03	6,534,146.71
	亿腾医药（中国）有限公司		74,510,032.52	19,410,032.52
	海南动力咨询服务有限公司		1,287,300.00	1,287,300.00
	Xiaoming Zou	282,972.51	32,497.32	616,345.85

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			16,993,655.36
公司本期行权的各项权益工具总额	10,883,324.92	10,883,324.92	27,876,980.29
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		3 个月	15 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无

其他说明：

1、2015 年 4 月，公司母公司 EOC Pharma Limited 与公司总经理 Xiaoming Zou 签订《股份认购协议》，授予其 800 万股 EOC Pharma Limited 股份，协议约定上述股份自签发日起分 4 年解除回购权。

2、2015 年 4 月，公司实际控制人倪昕与公司前任财务总监王京韵签订《股份转让协议》，转让其持有的 EOC Pharma Limited 的股东 Health Bloom Limited 股份 3 万股，协议约定上述股份自受让日起分 4 年解除回购权。

3、2016 年 2 月，EOC Pharma Limited 的股东 Sure Charm Investments Limited 与公司总经理 Xiaoming Zou 签订《股份转让协议》，转让其持有的 EOC Pharma Limited 股份 428.0702 万股。

4、2017 年 2 月，公司实际控制人倪昕与公司董事陈苗洁签订《股份转让协议》，转让其持有的 EOC Pharma Limited 的股东 Health Bloom Limited 股份 3.1587 万股。

5、2017 年 2 月，EOC Pharma Limited 的股东 Sure Charm Investments Limited 与公司前任董事缪瑰丽签订《股份转让协议》，转让其持有的 EOC Pharma Limited 股份 126.3466 万股。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无	最近一次投资者交易价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	84,427,488.43	83,747,280.63	80,119,505.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	680,207.80	3,627,774.98	24,702,677.19

## 十一、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

2020 年 2 月 14 日，公司召开第一届董事会第二次会议审议通过了《关于转让 EOC-125 项目的议案》，公司拟将全资子公司 EOC 香港所持有的 EOC-125 新药项目相关技术在中国大陆及部分亚洲地区开发生产及商业化独家许可权转让给公司实际控制人控股的企业 Eddingpharm (Asia) Macao Commercial Offshore Limited。

EOC-125 项目的具体情况如下：

项目	适应症	研发进度	权利所有人
EOC-125	注意缺陷多动障碍 (ADHD)	已获礼来专利授权，准备提交 IND 申请，开展 2/3 期临床试验	EOC 香港

根据上海立信资产评估有限公司出具的信资评报字【2019】第 60074 号资产评估报告，截至 2019 年 11 月 30 日，EOC-125 项目的评估价值为 4,115.82 万元。

2020 年 3 月 2 日，公司召开 2020 年度第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2020 年 3 月 3 日，EOC 香港与 Eddingpharm (Asia) Macao 签署了资产转让协议，约定 EOC-125 项目的转让价款为 4,371.24 万元，转让价款包括 EOC-125 项目截至 2019 年 11 月 30 日的评估价值 4,115.82 万元及 2019 年 12 月 1 日至 2020 年 3 月 3 日之间发生的项目直接费用 255.42 万元。

截至 2020 年 3 月 31 日，该笔交易的权属转移及款项支付已全部完成。

## 十三、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	15,409,802.02	4,324,065.77	480,800.00
合计	15,409,802.02	4,324,065.77	480,800.00

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	11,121,870.82	4,413,542.92	164,000.00
1 至 2 年	4,249,073.00	164,000.00	
2 至 3 年	108,000.00		650,000.00
3 年以上	7,500.00	14,835,101.02	14,185,101.02
小计	15,486,443.82	19,412,643.94	14,999,101.02
减：坏账准备	76,641.80	15,088,578.17	14,518,301.02
合计	15,409,802.02	4,324,065.77	480,800.00

#### (2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,486,443.82	100.00	76,641.80	0.49	15,409,802.02
其中：					
押金及保证金	399,127.00	2.58	76,641.80	19.20	322,485.20
合并范围内关联方款项	15,087,316.82	97.42			15,087,316.82
合计	15,486,443.82	100.00	76,641.80		15,409,802.02

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：正常信用风险组合

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	277,224.00	13,861.20	5.00
1 至 2 年	6,403.00	1,280.60	20.00
2 至 3 年	108,000.00	54,000.00	50.00
3 年以上	7,500.00	7,500.00	100.00
合计	399,127.00	76,641.80	

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	19,412,643.94	100.00	15,088,578.17	77.73	4,324,065.77
其中：正常信用风险组合	19,412,643.94	100.00	15,088,578.17	77.73	4,324,065.77
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	19,412,643.94	200.00	15,088,578.17		4,324,065.77

2017 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	14,999,101.02	100.00	14,518,301.02	96.79	480,800.00
其中：正常信用风险组合	14,999,101.02	100.00	14,518,301.02	96.79	480,800.00
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	14,999,101.02	200.00	14,518,301.02		480,800.00

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			2017.12.31		
	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 (%)
1 年以内	4,413,542.92	220,677.15	5.00	164,000.00	8,200.00	5.00
1 至 2 年	164,000.00	32,800.00	20.00			
2 至 3 年				650,000.00	325,000.00	50.00
3 年以上	14,835,101.02	14,835,101.02	100.00	14,185,101.02	14,185,101.02	100.00
合计	19,412,643.94	15,088,578.17		14,999,101.02	14,518,301.02	

确定该组合依据的说明：详见附注三（九）。

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	15,088,578.17			15,088,578.17
年初余额在本期				
--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	-15,011,936.37			-15,011,936.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	76,641.80			76,641.80

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)	
年初余额	19,412,643.94			19,412,643.94
年初余额在本期				
--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	-3,926,200.12			-3,926,200.12

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)	
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	15,486,443.82			15,486,443.82

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,088,578.17	15,088,578.17	-15,011,936.37			76,641.80

类别	2017.12.31	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,518,301.02	14,518,301.02	570,277.15			15,088,578.17

类别	2016.12.31	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,406,473.81	13,406,473.81	1,111,827.21			14,518,301.02

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并范围内关联方往来	15,087,316.82		
合并范围外关联方往来		19,261,802.66	14,875,132.66
押金及保证金	399,127.00	130,371.36	123,968.36
其他		20,469.92	

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	15,486,443.82	19,412,643.94	14,999,101.02

(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	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
亿佰康医药	合并范围内关联方往来	15,087,316.82	2年以内	97.42	
上海盛棱企业管理服务有限公司	押金及保证金	179,224.00	1年以内	1.16	8,961.20
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金及保证金	126,000.00	3年以内	0.81	54,900.00
北京意园创意文化有限公司	押金及保证金	80,000.00	1年以内	0.52	4,000.00
开发区万达计算机辅助设备商行	押金及保证金	7,500.00	3年以上	0.05	7,500.00
合计		15,480,040.82		99.96	75,361.20

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
倪昕	合并范围外关联方往来	14,819,132.66	3年以上	76.34	14,819,132.66
亿佰康医药	合并范围外关联方往来	4,442,670.00	2年以内	22.89	230,533.50
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金及保证金	108,000.00	1-2年	0.56	21,600.00
孔雯	其他	20,469.92	1年以内	0.11	1,023.50
泰州中石油昆仑燃气有限公司	押金及保证金	8,468.36	3年以上	0.04	8,468.36
合计		19,398,740.94		99.94	15,080,758.02

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
------	------	------------	----	----------------------	----------

泰州亿腾景昂药业股份有限公司  
2017 年度 至 2019 年度  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
倪昕	合并范围外关 联方往来	14,819,132.66	2 年以上	98.80	14,494,132.66
上海金桥出口加工区开发股份 有限公司	押金及保证金	108,000.00	1 年以内	0.72	5,400.00
亿佰康医药	合并范围外关 联方往来	56,000.00	1 年以内	0.37	2,800.00
泰州中石油昆仑燃气有限公司	押金及保证金	8,468.36	3 年以上	0.06	8,468.36
开发区万达计算机辅助设备商行	押金及保证金	7,500.00	3 年以上	0.05	7,500.00
合计		14,999,101.02		100.00	14,518,301.02

(二) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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	79,240,000.00		79,240,000.00						

对子公司投资

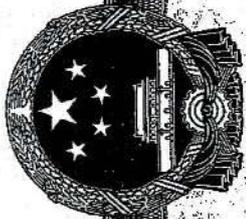
被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
EOC 香港		44,240,000.00		44,240,000.00		
EOC Pharma (U.S.) Inc		35,000,000.00		35,000,000.00		
合计		79,240,000.00		79,240,000.00		

其他说明:

(1) 2019 年 12 月, 公司购买 EOC 香港及 EOC 美国 100% 股权, 购买价款为分别为 100 美元、20 万美元。EOC 香港及 EOC 美国合并日 (2019 年 12 月 31 日) 净资产账面价值为负。由于此次合并为同一控制下企业合并, 故公司在合并日以零元确认投资成本, 支付的购买价款冲减资本公积;

(2) 2019 年 12 月, 公司对子公司 EOC 香港及 EOC 美国分别进行增资, 公司按成本法确认投资成本 4,424.00 万元、3,500.00 万元





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码  
登录信用  
国家公示系统  
信息更多许可  
信了解更多  
信了解更多  
信了解更多



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 冯志国



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

仅供出报告使用, 其他无效

经营范围  
 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计, 代理记帐, 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
 【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】



登记机关

2020年02月10日

证书序号:0001247

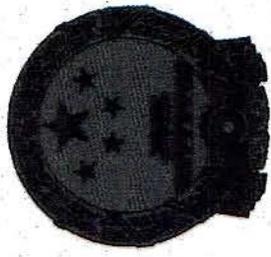
# 说明

- 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：上海市财政局  
 二〇一〇年六月一日  
 仅用于报告使用，其他无效



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：

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：310000006

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: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



仅供出报告使用，其他无效

证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起，有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



张仁权 3706000700161  
张仁权 3706000700161  
上海市注册会计师协会  
2019年05月1日

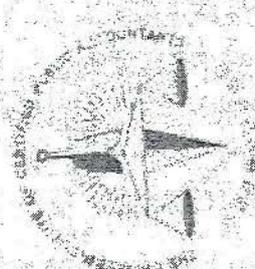
注册号 3706000700161

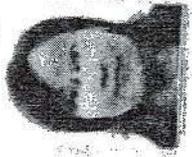
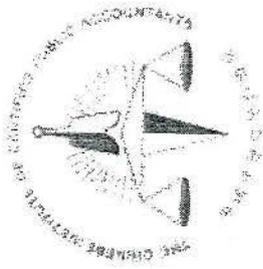
姓名 张仁权

性别 男

出生日期 1977年02月03日

身份证号 370600197702030016





姓名: 林雪英  
 身份证号: 1065705  
 出生日期: 1985年05月05日  
 性别: 女  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 执业证书编号: 310108130000000000000000  
 姓名: 林雪英  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)



证书编号: 310600062377  
 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09月23日  
 Date of Issuance

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.



林雪英(310600062377)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月11日