

股票简称：吉贝尔

股票代码：688566



江苏吉贝尔药业股份有限公司

（镇江市高新技术产业开发园区）

首次公开发行股票 科创板上市公告书

保荐人（主承销商）



（成都市青羊区东城根上街 95 号）

二零二零年五月十五日

特别提示

江苏吉贝尔药业股份有限公司（以下简称“吉贝尔药业”“本公司”“发行人”或“公司”）股票将于 2020 年 5 月 18 日在上海证券交易所上市。本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险及本公司披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

如无特别说明，本上市公告书中简称或名词释义与本公司首次公开发行股票招股说明书释义相同。

本上市公告书“报告期”指：2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-9 月。

本上市公告书数值通常保留至小数点后两位，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 重要声明与提示

一、重要声明与提示

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书所披露信息的真实、准确、完整，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并依法承担法律责任。

上海证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的本公司招股说明书“风险因素”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解风险、理性参与新股交易。

二、新股上市初期投资风险特别提示

（一）涨跌幅限制放宽

上海证券交易所主板、深圳证券交易所主板、中小板、创业板，在企业上市首日涨幅限制比例为 44%、跌幅限制比例为 36%，之后涨跌幅限制比例为 10%。

科创板企业上市后前 5 个交易日内，股票交易价格不设涨跌幅限制；上市 5 个交易日后，涨跌幅限制比例为 20%。科创板股票存在股价波动幅度较上海证券交易所主板、深圳证券交易所主板、中小板、创业板更加剧烈的风险。

（二）流通股数量较少

上市初期，因原始股股东的股份锁定期为 36 个月或 12 个月，保荐机构相关子公司参与战略配售锁定期为 24 个月，发行人高管、核心员工参与战略配售锁定期为 12 个月，网下限售股份锁定期为 6 个月。本次发行后本公司的无限售流通

股为 3,846.2332 万股，占发行后总股本的 20.57%，流通股数量较少，存在流动性不足风险。

（三）市盈率处于较高水平

本次发行价格为 23.69 元/股，此价格对应的市盈率为：

（1）36.15 倍（每股收益按照经会计师事务所遵照中国会计准则审计的扣除非经常性损益后的 2018 年归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）。

（2）34.38 倍（每股收益按照经会计师事务所遵照中国会计准则审计的扣除非经常性损益前的 2018 年归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）。

（3）48.20 倍（每股收益按照经会计师事务所遵照中国会计准则审计的扣除非经常性损益后的 2018 年归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

（4）45.84 倍（每股收益按照经会计师事务所遵照中国会计准则审计的扣除非经常性损益前的 2018 年归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

（5）30.41 倍（每股收益按照经会计师事务所遵照中国会计准则审阅的扣除非经常性损益后的 2019 年归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）。

（6）29.63 倍（每股收益按照经会计师事务所遵照中国会计准则审阅的扣除非经常性损益前的 2019 年归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）。

（7）40.55 倍（每股收益按照经会计师事务所遵照中国会计准则审阅的扣除非经常性损益后的 2019 年归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

（8）39.50 倍（每股收益按照经会计师事务所遵照中国会计准则审阅的扣除非经常性损益前的 2019 年归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

算)。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所属行业为“医药制造业(C27)”。截至2020年4月28日(T-3日),中证指数有限公司发布的医药制造业(C27)最近一个月平均静态市盈率为39.51倍。本次发行价格23.69元/股对应的发行人2018年扣除非经常性损益前后孰低的摊薄后市盈率为48.20倍,高于中证指数有限公司发布的行业最近一个月平均静态市盈率39.51倍,低于可比上市公司灵康药业、润都股份、仟源医药、海辰药业扣非前的市盈率均值,但仍存在未来发行人股价下跌给投资者带来损失的风险。

(四) 股票上市首日即可作为融资融券标的

科创板股票上市首日即可作为融资融券标的,有可能会产生一定的价格波动风险、市场风险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指,融资融券会加剧标的股票的价格波动;市场风险是指,投资者在将股票作为担保品进行融资时,不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险,还得承担新投资股票价格变化带来的风险,并支付相应的利息;保证金追加风险是指,投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平,以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例;流动性风险是指,标的股票发生剧烈价格波动时,融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能会受阻,产生较大的流动性风险。

三、特别风险提示

(一) 主要产品的相关风险

1、公司收入依赖利可君片的风险

发行人的主要产品包括利可君片、尼群洛尔片、醋氯芬酸肠溶片、玉屏风胶囊等,其中利可君片的产品收入占各报告期营业收入的比重分别为67.70%、69.44%、72.05%、74.33%。若后续利可君片受到竞争或客观经营环境发生变化,将对公司未来的经营和财务状况产生不利影响。

2、利可君被仿制或被替代、淘汰的风险

公司利可君具有多层次的技术壁垒,若其他药企突破该技术壁垒或开发出新的技术路径,成功仿制利可君,则公司利可君原料药独家生产企业的地位将受到

冲击，从而影响利可君片的销售。

若后续公司或其他企业开发出技术先进、疗效优越、使用方便的创新性升白药物，利可君将会被新技术、新产品所替代或淘汰。

3、一致性评价或再评价的风险

目前，利可君片无需进行一致性评价工作。但随着医药行业政策的调整，未来可能存在利可君片被要求开展一致性评价或再评价的风险。若利可君片被要求开展一致性评价或再评价且公司未能在规定时间内完成相关工作，公司的生产经营将受到不利影响。

醋氯芬酸肠溶片、细辛脑片、加替沙星滴眼液、盐酸洛美沙星滴眼液属于仿制药，目前均尚未开展一致性评价，也尚未有同类产品通过一致性评价，若未来有同类产品通过一致性评价，公司前述产品存在逾期未完成一致性评价的风险，从而影响公司产品的销售。

4、带量采购等政策带来的降价风险

国家全面深化药品集中采购和使用改革，药品集中带量采购模式将成为常态。2019年12月29日，国家公布了《全国药品集中采购文件》，开始在全国范围内开展第二批药品集中带量采购。从4+7城市试点带量采购，到带量采购试点扩围，再到第二批药品集中带量采购，中标药品的降价均较为明显。如果公司主要产品被纳入到带量采购目录，将对公司的收入和业绩产生重大影响。

此外，受医保支付、按疾病诊断相关分组（DRGs）付费制度等政策的影响，公司主要产品存在被动降价的风险，从而影响公司的盈利能力。

5、被移出医保目录的风险

公司利可君片、尼群洛尔片等主要产品均纳入了2019年新版国家医保目录，但不排除未来国家医保目录调整政策发生改变，利可君片、尼群洛尔片等主要产品未来存在被调出国家医保目录的潜在风险，从而对公司的经营产生重大不利影响。

6、销售增长受限甚至下降的风险

公司的主要产品包括利可君片、玉屏风胶囊、盐酸洛美沙星滴眼液、尼群洛

尔片和醋氯芬酸肠溶片等。由于公司主要产品已推出多年，若未来其他药企通过仿制或开发出在疗效和安全性方面显著优于公司主要产品的创新药物，并成功推向市场，可能会影响公司主要产品相关业务的销售，导致未来公司面临主要产品销售增长受限、收入增速放缓甚至下降的风险。

（二）新药研发风险

公司在研的创新药物包括抗抑郁药沃替西汀衍生物（JJH201501）、抗肿瘤药多西他赛衍生物（JJH201601）、抗胃酸药沃诺拉赞衍生物（JJH201701）、治疗胆囊炎胆结石药物牛磺熊去氧胆酸衍生物（JJH201801）、治疗干眼症药物Lifitegrast衍生物、降糖药桑酮碱胶囊、减肥药盐酸氯卡色林衍生物等。因医药行业是技术密集型、资金密集型、人才密集型行业，新药研发具有周期长、投资大、难度高的特点，在研发过程中可能存在下述风险，具体包括：

1、随着研发资金需求的增大可能面临无法筹措足够资金的风险

随着公司各研发项目进度的推进，尤其是临床研究的大规模开展，公司研发投入将大幅度增长。结合公司发展规划、研发计划、资金筹措等情况估算，未来十年，公司在研药品需要大额的研发资金投入，若未来公司无法筹措足够的资金以满足新药开发的需求，公司新药研发进度将受到影响。

2、在研临床前研究项目可能无法获得临床试验批件的风险

药物在进入临床研究之前需要进行包括药物的合成工艺、提取方法、理化性质及纯度、剂型选择、处方筛选、制备工艺、检验方法、质量指标、稳定性、药理、毒理、动物药代动力学等大量的研究，以论证其安全性与有效性，并决定是否进入临床试验阶段。

目前公司在研创新药物中，除沃替西汀衍生物（JJH201501）已进入II期临床试验阶段外，公司其他创新药物尚处在临床前研究阶段，存在因临床前研究结果不足以支持进行新药临床试验申请或相关申请未能获得监管机构审批通过，从而无法获得临床试验批件的风险。

3、在研项目临床试验进度及结果可能不如预期的风险

在研项目进入临床试验阶段后，项目的完成进度取决于主管部门审批、临床试验中心的启动、患者招募、研究过程中方案执行、药物供应、数据处理及统计

分析以及过程中与监管机构沟通等各阶段的进度，任何政策变动、临床方案调整或变更、监管机构沟通时间延长等，可能对临床试验的如期完成和在研药物开发的顺利推进造成不利影响。

此外，即使在研药物的临床前研究及初期临床试验结果良好，但其在临床试验后期可能无法显示出理想的安全性及有效性，进而可能在临床开发中遭遇重大挫折。因此，若公司未来的临床试验结果不如预期，可能对公司业务造成不利影响。

目前，公司抗抑郁一类新药 JJH201501 已完成 I 期临床研究并进入 II 期临床。但进入 II 期、III 期临床，需评价并进一步验证药物对患者的安全性和治疗作用，存在 II 期、III 期临床研究结果可能不如预期的风险。

4、公司委任的第三方机构不能恰当履行合同义务的风险

公司研发项目中的片段性工作，如新药的药效、药代、安全性评价及临床试验等研究工作，会委托第三方机构提供服务。若该等第三方机构未能完整履行合同义务、履行合同未达预期或未能遵守监管规定等原因，公司获得的研究数据在质量或准确性方面将受到影响，临床前研究或临床试验可能会延长、延迟或终止，从而可能导致公司延迟或无法获得监管部门批准，将使公司研发项目受到不利影响。变更受托研究机构亦可能导致公司增加额外的成本及延迟，从而可能会影响公司在研项目的研发进度。

5、公司在研产品治疗领域出现突破性创新药物或技术升级迭代的风险

创新药的开发及商业化竞争十分激烈，且可能受到快速及重大的技术变革的影响。公司在研药品聚焦肿瘤类、精神障碍类、消化系统类等重大疾病领域，这些领域也都是国内外各大医药公司、生物科技公司争相研发的领域。若在公司在研药品相关领域出现突破性研发进展，或是在公司在研药品治疗领域内诞生更具竞争优势的创新药物，将会带来技术升级迭代风险，对公司现有在研药品产生重大冲击。

6、公司在研药品的新药上市申请未能按预期取得监管机构批准的风险

新药取得上市批准，除完成临床前研究、临床试验以外，有关生产设施、工艺、质量控制、管理等都必须要求是充分的，因此是一个耗时长、成本高昂的过

程。近年来，药品注册评审制度进行了较多的调整，主管部门对研发过程的监管要求也持续提高，公司在药品申请上市批准方面的经验有待与时俱进。相关的新药上市批准亦可能附带条件，譬如在研药品可能被要求对获准使用的适应症进行限制，或被要求在产品标识上载明禁忌事项或注意事项，或被要求进行费用高昂及耗时的批准后临床试验或监测。因此，公司在研药品的新药上市申请存在未能按预期取得监管机构批准的风险。

若公司无法就其在研药品获得新药上市的批准，或该等批准包含重大限制，则公司在研药品的目标市场将可能减少、市场潜力将可能削弱，前期大规模的研发投入可能将无法得到弥补，从而对公司造成重大不利影响。

7、氘代药物研发风险

氘代药物关键的开发策略和主要的研究趋势是通过对药物的氘代改进以期影响原有药物在生物体内的药动学特征，从而带来临床上的改善和益处。但相关技术存在较大的难点，主要体现在以下方面：

(1) 氘代药物要有足够的同位素效应，才能产生有意义的药动学影响，因此不是所有的化合物都适合开发成氘代药物。

(2) 不是所有的氘代化合物都可以成为理想药物。氘代引入后导致的代谢及随后的药动学变化的程度无法准确的预测，如果与非氘代原药区别太大，就需要按全新药物研发；如果差别不大，没有显著性的优势，则很难顺利进入临床和获批上市，即使获批上市，后期也将受到原药仿制药的强烈竞争冲击。

(3) 我国氘代药物研发起步较晚，相关专利少，且部分申请专利的氘代衍生物无明显的临床优势，仅是期望通过氘代策略来规避原研药的专利，随着我国专利审查制度的完善，无创造性的氘代药物专利将越来越难获得授权。

若公司无法克服上述氘代药物开发的难点，公司的主要在研产品的研发将受到限制。

(三) 公司在研药品知识产权相关风险

1、公司在研药品知识产权可能存在无法得到充分保护的风险

公司通过在中国、美国及其他国家提交专利申请以及结合使用商业秘密等方

法来保护具有商业重要性的在研药品及技术，但不排除公司知识产权仍存在可能被侵害或保护不充分的风险。除已经获得授权的专利外，公司目前仍有部分知识产权已提交专利申请但尚在专利审查过程中。若相关专利申请未能获得授权，可能对公司在研药品的研发造成不利影响。同时，若公司无法通过知识产权为公司在研药品取得及维持专利保护，或所取得的知识产权保护范围不够广泛，第三方可能通过不侵权的方式开发与公司相似或相同的产品及技术并直接与公司竞争，已申请或授权专利的自身局限性也可能导致其无法充分保护公司的产品或技术，从而对公司在研药品的市场竞争力造成不利影响。

2、公司在研产品可能存在被指控侵犯第三方专利权的风险

创新药物的研发较易涉及专利及其他知识产权方面的诉讼及其他索赔及法律程序，公司在研产品的领域可能存在公司目前并不知悉的第三方专利或专利申请，公司在研产品或未来拟开发的候选药物可能存在被指控侵犯第三方专利权的风险，可能面临知识产权侵权索赔、申诉或其他法律上的质疑，从而可能导致公司产生开支、支付损害赔偿及妨碍或迟滞公司进一步研发、生产或销售候选药物。

（四）技术成果无法实现产业化的风险

药物开发周期较长、投入金额大、开发风险高，药物的上市需要经过严格审批，上市后通常还需要面临能否入围各省（市）招投标目录和医保目录以及能否较快得到临床医生的认可等一系列难点，存在在研药品短期内无法实现收入的风险。如果未来公司不能及时地将研发成果成功转化为上市品种，或相关上市品种不能跨越相关的准入门槛并得到临床医生的认可，将极大影响公司前期研发投入的回报水平。

第二节 股票上市情况

一、股票注册及上市审核情况

（一）中国证监会同意注册的决定及其主要内容

2020年4月7日，中国证券监督管理委员会发布“证监许可〔2020〕614号”批复，同意江苏吉贝尔药业股份有限公司首次公开发行股票注册申请。具体内容如下：

“一、同意你公司首次公开发行股票注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。”

（二）上海证券交易所同意股票上市的决定及其主要内容

本公司A股股票上市经上海证券交易所“自律监管决定书〔2020〕126号”批准。本公司发行的A股股票在上海证券交易所科创板上市，证券简称“吉贝尔”，证券代码“688566”；公司股本为18,694.16万股（每股面值1.00元），其中3,846.2332万股股票将于2020年5月18日起上市交易。

二、股票上市相关信息

（一）上市地点及上市板块：上海证券交易所科创板

（二）上市时间：2020年5月18日

（三）股票简称：吉贝尔；扩位简称：吉贝尔药业

（四）股票代码：688566

（五）本次公开发行后的总股本：18,694.16万股

（六）本次公开发行的股票数量：4,673.54万股，均为新股，无老股转让

（七）本次上市的无流通限制及限售安排的股票数量：3,846.2332万股

(八) 本次上市的有流通限制及限售安排的股票数量：14,847.9268 万股

(九) 战略投资者在首次公开发行中获得配售的股票数量：保荐机构相关子公司国金创新投资有限公司参与本次发行战略配售，配售数量为 186.9416 万股；发行人的高管、核心员工成立的专项资产管理计划“国金证券吉贝尔高管参与科创板战略配售 1 号集合资产管理计划”参与本次发行战略配售，配售数量为 467.354 万股。

(十) 发行前股东所持股份的流通限制及期限：详见本上市公告书“第八节重要承诺事项”之“一、关于股份锁定的承诺”和“二、发行前持有发行人 5% 以上股份的股东持股及减持意向的承诺”。

(十一) 发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺：详见本上市公告书“第八节重要承诺事项”之“一、关于股份锁定的承诺”。

(十二) 本次上市股份的其他限售安排：

1、保荐机构相关子公司本次跟投获配股票的限售安排

战略投资者国金创新投资有限公司本次获配 186.9416 万股股份的限售期为自本次公开发行的股票上市之日起 24 个月。

2、发行人的高级管理人员与核心员工参与本次战略配售设立的专项资产管理计划的限售安排

国金证券吉贝尔高管参与科创板战略配售 1 号集合资产管理计划所持的 467.354 万股股票的限售期为 12 个月，自本次公开发行的股票在上交所上市之日起开始计算。

3、本次发行中网下发行部分的限售安排

本次发行中网下部分，公募产品、养老金、社保基金、企业年金基金、保险资金和合格境外机构投资者资金等配售对象中，10% 最终获配户数（向上取整计算）将根据摇号抽签结果设置 6 个月的限售期，自本次公开发行的股票在上交所上市之日起开始计算。根据摇号结果，10% 的最终获配账户（向上取整计算）对应的账户数量为 193 个，这部分账户对应的股份数量为 173.0112 万股，占网下发行总量的 7.13%，占扣除战略配售数量后本次公开发行股票总量的 4.30%。

(十三) 股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

(十四) 上市保荐机构：国金证券股份有限公司

三、公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准及公司公开发行后达到所选定的上市标准及其说明

(一) 公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准

公司选择的上市标准为《上海证券交易所科创板股票上市规则》2.1.2 条款的第（一）项上市标准：预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元，或者预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元。

(二) 公司公开发行后达到所选定的上市标准及其说明

本次发行价格确定为 23.69 元/股，发行后总股本为 18,694.16 万股，发行人上市时市值为 44.29 亿元，不低于 10 亿元；发行人 2017 年度和 2018 年度净利润分别为 7,499.73 万元和 9,188.56 万元（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据），累计为 16,688.28 万元。满足在招股说明书中明确选择的市值标准和财务指标上市标准，即《上海证券交易所科创板股票上市规则》第 2.1.2 条的第一项标准：“（一）预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元”。

第三节 发行人、实际控制人及股东持股情况

一、公司基本情况

| | |
|------------------|---|
| 公司名称: | 江苏吉贝尔药业股份有限公司 |
| 英文名称: | Jiangsu Jibeier Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 注册资本（首次公开发行前）: | 14,020.62 万元 |
| 法定代表人: | 耿仲毅 |
| 住所: | 镇江市高新技术产业开发区 |
| 经营范围: | 生产片剂、硬胶囊剂、滴眼剂、乳膏剂（含激素类）、软膏剂、凝胶剂、原料药（利可君、卤米松、尼群地平、细辛脑、醋氯芬酸、甲硝唑、盐酸羟苄唑、氢溴酸氘代沃替西汀）、中药前处理及提取、二类精神药品（艾司唑仑片、地西洋片、氯氮卓片）、本公司自有房屋租赁、生物医药产品研发，生物医药产品的化验、检验技术服务、技术咨询服务。道路普通货物运输、仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 主营业务: | 主要从事片剂、胶囊剂、滴眼剂等的研发、生产及销售 |
| 所属行业: | 按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的行业目录及分类原则，公司所属行业为“医药制造业（C27）” |
| 联系电话: | 0511-88898101-8081 |
| 传真: | 0511-88889488 |
| 互联网网址: | www.jibeier.com.cn |
| 电子邮箱: | zhajianzhong@126.com |
| 信息披露和投资者关系负责人: | 翟建中 |
| 信息披露和投资者关系负责人电话: | 0511-88898101-8081 |

二、控股股东及实际控制人情况

（一）公司控股股东和实际控制人的情况

1、发行人控股股东基本情况

公司控股股东为中天投资。本次发行前，中天投资直接持有公司本次发行前 5,440.00 万股股份，占公司总股本的 38.80%，为公司控股股东。中天投资的基本情况如下：

| | |
|------|----------------|
| 公司名称 | 镇江中天投资咨询有限责任公司 |
|------|----------------|

| | | | |
|------------|-------------------------------------|---------|--------|
| 成立时间 | 1998年6月26日 | | |
| 注册资本 | 340万元 | | |
| 实收资本 | 340万元 | | |
| 注册地 | 镇江新区丁卯经十五路99号30幢 | | |
| 主要生产经营地 | 镇江新区丁卯经十五路99号30幢 | | |
| 持有发行人的股份情况 | 直接持有发行人 38.80%股份，所持股份不存在质押或其他有争议的情况 | | |
| 股东构成 | 名称 | 出资额（万元） | 持股比例 |
| | 耿仲毅 | 118.80 | 34.94% |
| | 俞新君 | 24.40 | 7.18% |
| | 韩崇应 | 20.00 | 5.88% |
| | 吴莹 | 20.00 | 5.88% |
| | 赵和平 | 20.00 | 5.88% |
| | 倪茂云 | 19.40 | 5.71% |
| | 童隆生 | 18.00 | 5.29% |
| | 张春 | 17.00 | 5.00% |
| | 张永清 | 12.60 | 3.71% |
| | 蒋爱凤 | 10.00 | 2.94% |
| | 王思庆 | 3.00 | 0.88% |
| | 马建光 | 3.00 | 0.88% |
| | 夏骏平 | 3.00 | 0.88% |
| | 汪慧 | 3.00 | 0.88% |
| | 沈华 | 3.00 | 0.88% |
| | 李腊梅 | 3.00 | 0.88% |
| | 朱广梁 | 3.00 | 0.88% |
| | 徐丽娟 | 3.00 | 0.88% |
| | 倪莹 | 3.00 | 0.88% |
| | 邬建中 | 3.00 | 0.88% |
| | 沈跃 | 3.00 | 0.88% |
| | 朱月华 | 3.00 | 0.88% |
| 叶红芳 | 3.00 | 0.88% | |
| 史寿平 | 3.00 | 0.88% | |
| 刘先政 | 3.00 | 0.88% | |
| 田铭福 | 3.00 | 0.88% | |

| | | | |
|--------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| | 陈勇 | 3.00 | 0.88% |
| | 陈万国 | 3.00 | 0.88% |
| | 谢萍 | 1.50 | 0.44% |
| | 戴志祥 | 1.30 | 0.38% |
| | 郭建锋 | 1.00 | 0.29% |
| | 陈才富 | 1.00 | 0.29% |
| | 顾箫窗 | 0.50 | 0.15% |
| | 王亦欣 | 0.50 | 0.15% |
| | 合计 | 340.00 | 100.00% |
| 主营业务 | 药品零售（限分支机构经营）；医疗器械销售（仅限分支机构经营）。项目投资、咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | | |
| 与发行人主营业务的关系 | 持股平台，持有发行人股份，与发行人主营业务不存在相同或相似的业务，亦不存在同业竞争的情况。 | | |
| 财务数据 | 项目 | 2019年1-9月/ 2019年9月30日 | 2018年度/ 2018年12月31日 |
| | 总资产（万元） | 12,110.86 | 14,865.49 |
| | 净资产（万元） | 11,329.54 | 14,033.57 |
| | 净利润（万元） | 14.96 | 6,987.52 |
| | 审计情况 | 经镇江安立诚会计师事务所审计 | |

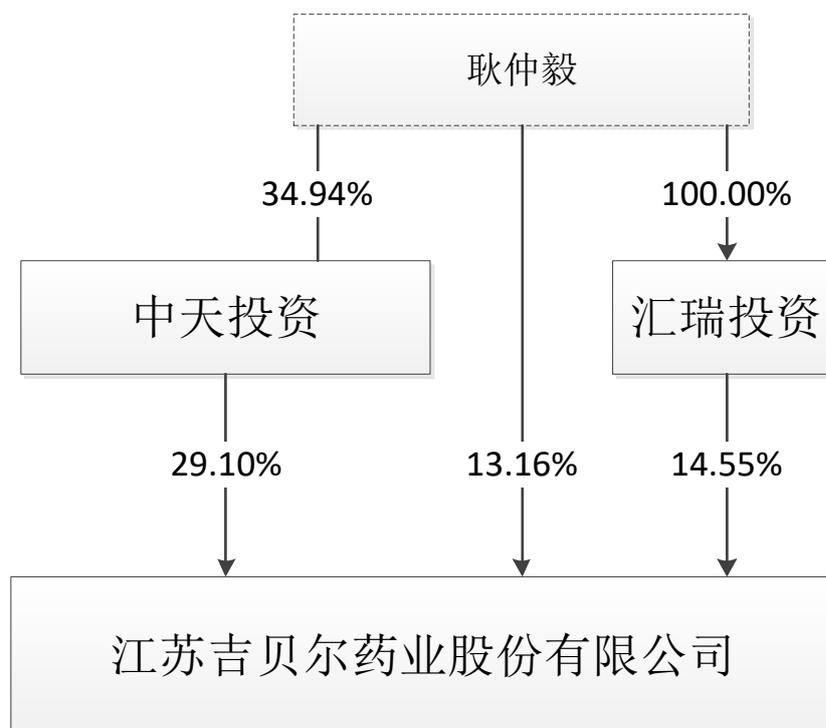
2、实际控制人基本情况

本次发行前，耿仲毅直接持有发行人 17.55% 股份，通过中天投资间接持有发行人 13.56% 股份，通过汇瑞投资间接持有发行人 19.40% 股份，合计持有发行人 50.51% 股份，为公司实际控制人。

耿仲毅先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师职称，并具有执业药师资格。耿仲毅先生曾先后任职于盐城市医药公司、镇江市医药工业研究所、镇江市第三制药厂、镇江长江卫生用品厂、镇江市第二制药厂、镇江中天药业，任技术科长、厂长、总经理、董事长等职务；2001 年 11 月至 2014 年 9 月任吉贝尔有限董事长；2014 年 9 月至今任吉贝尔药业董事长、总经理。

（二）本次发行后控股股东和实际控制人股权关系图

本次发行后，控股股东及实际控制人股权关系如下：



三、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员简介

1、董事简介

截至本上市公告书签署日，公司共设 7 名董事，其中独立董事 3 名，公司董事经股东大会选举产生，任期三年，各董事基本情况如下：

| 姓名 | 性别 | 职务 | 任期 |
|-----|----|-----------|-----------------------|
| 耿仲毅 | 男 | 董事长兼总经理 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |
| 俞新君 | 男 | 副董事长兼副总经理 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |
| 倪茂云 | 女 | 董事 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |
| 胡涛 | 男 | 董事 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |
| 杨国祥 | 男 | 独立董事 | 2018年5月10日至2020年9月21日 |
| 谢竹云 | 男 | 独立董事 | 2018年5月10日至2020年9月21日 |
| 何娣 | 女 | 独立董事 | 2018年5月10日至2020年9月21日 |

2、监事简介

截至本上市公告书签署日，公司共设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，本届监事会任期三年。具体情况如下：

| 姓名 | 性别 | 职务 | 任期 |
|-----|----|--------|-----------------------|
| 童隆生 | 男 | 监事会主席 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |
| 韩崇应 | 男 | 监事 | 2018年5月10日至2020年9月21日 |
| 王正 | 男 | 职工代表监事 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |

3、高级管理人员简介

截至本上市公告书签署日，公司有5名高级管理人员，具体情况如下：

| 姓名 | 性别 | 职务 | 任期 |
|-----|----|-----------|-----------------------|
| 耿仲毅 | 男 | 董事长兼总经理 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |
| 俞新君 | 男 | 副董事长兼副总经理 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |
| 吴莹 | 女 | 副总经理/总工程师 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |
| 赵锁富 | 男 | 财务总监 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |
| 翟建中 | 男 | 董事会秘书 | 2017年9月22日至2020年9月21日 |

4、核心技术人员简介

截至本上市公告书签署日，公司核心技术人员有6人，具体情况如下：

| 姓名 | 性别 | 职务 |
|-----|----|-----------------|
| 耿仲毅 | 男 | 董事长兼总经理 |
| 吴莹 | 女 | 副总经理/总工程师/质量负责人 |
| 吴修良 | 男 | 研究所所长 |
| 李海岛 | 男 | 研究所副所长 |
| 秦序锋 | 男 | 研究所副所长 |
| 李召广 | 男 | 研究所合成主任 |

(二) 发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员直接或间接持有发行人股份和债券的情况

截至本上市公告书签署日，发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联人直接或间接持有发行人股份（不含公司高管与核心员工通过资产管理计划参与本次发行战略配售获配的股份）的情况如下：

| 姓名 | 职务 | 持股方式 | 持股数量 (股) | 本次发行 后持股比 例 |
|-----|-------------|---|-------------|-------------------|
| 耿仲毅 | 董事长 兼总经理 | 直接持有 24,606,200 股； 通过中天投资间接持有 19,008,000 股； 通过汇瑞投资间接持有 27,200,000 股 | 70,814,200 | 37.88% |

| 姓名 | 职务 | 持股方式 | 持股数量 (股) | 本次发行 后持股比 例 |
|-----|---------------|---|-------------|-------------------|
| 俞新君 | 副董事长 兼副总经理 | 通过中天投资间接持有 3,904,000 股； 通过汇祥投资间接持有 1,044,480 股 | 4,948,480 | 2.65% |
| 倪茂云 | 董事 | 通过中天投资间接持有 3,104,000 股 | 3,104,000 | 1.66% |
| 胡涛 | 董事 | 直接持有 17,680,000 股 | 17,680,000 | 9.46% |
| 童隆生 | 监事会主席 | 通过中天投资间接持有 2,880,000 股 | 2,880,000 | 1.54% |
| 韩崇应 | 监事 | 通过中天投资间接持有 3,200,000 股 | 3,200,000 | 1.71% |
| 王正 | 职工代表监 事 | 通过汇祥投资间接持有 122,400 股 | 122,400 | 0.07% |
| 吴莹 | 副总经理/ 总工程师 | 通过中天投资间接持有 3,200,000 股 | 3,200,000 | 1.71% |
| 吴修良 | 研究所所长 | 通过汇祥投资间接持有 612,000 股 | 612,000 | 0.33% |

除上述情况外，不存在公司其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员直接或间接持有公司股份的情况。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员已就所持股份的限售安排出具承诺，具体承诺内容详见“第八节 重要承诺事项”之“一、关于股份锁定的承诺”。

截至本上市公告书签署日，本公司尚未发行过债券，公司董事、监事、高级管理人员不存在持有本公司债券情况。

四、员工持股计划的具体情况

本公司本次公开发行申报前不存在未披露的员工持股计划。

五、本次发行前后的股本变化情况

本次发行前公司总股本为 14,020.62 万股，本次发行 4,673.54 万股，占发行后总股本的比例为 25%。本次发行前后公司股本结构如下：

单位：万股

| 股东名称 | 本次发行前 | | 本次发行后 | | 限售期限 | 备注 |
|---------|----------|--------|----------|--------|-------|----|
| | 数量 | 占比 | 数量 | 占比 | | |
| 一、限售流通股 | | | | | | |
| 中天投资 | 5,440.00 | 38.80% | 5,440.00 | 29.10% | 36 个月 | |
| 汇瑞投资 | 2,720.00 | 19.40% | 2,720.00 | 14.55% | 36 个月 | |

| 股东名称 | 本次发行前 | | 本次发行后 | | 限售期限 | 备注 |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------|------|
| | 数量 | 占比 | 数量 | 占比 | | |
| 耿仲毅 | 2,460.62 | 17.55% | 2,460.62 | 13.16% | 36个月 | |
| 胡涛 | 1,768.00 | 12.61% | 1,768.00 | 9.46% | 12个月 | |
| 汇祥投资 | 1,632.00 | 11.64% | 1,632.00 | 8.73% | 12个月 | |
| 国金证券吉贝尔高管参与科创板战略配售1号集合资产管理计划 | - | - | 467.354 | 2.50% | 12个月 | 战略配售 |
| 国金创新投资有限公司 | - | - | 186.9416 | 1.00% | 24个月 | 战略配售 |
| 网下限售账户 | - | - | 173.0112 | 0.93% | 6个月 | |
| 小计 | 14,020.62 | 100.00% | 14,847.9268 | 79.43% | - | |
| 二、无限售流通股 | | | | | | |
| 无限售流通股 | - | - | 3,846.2332 | 20.57% | - | |
| 小计 | - | - | 3,846.2332 | 20.57% | - | |
| 合计 | 14,020.62 | 100.00% | 18,694.16 | 100.00% | - | |

发行人控股股东、持股 5% 以上的股东以及其他股东在首次公开发行股票时不存在向投资者公开发售股份的情况。

六、本次发行后持股数量前 10 名股东的持股情况

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 (万股) | 持股比例 | 限售期限 |
|----|--|--------------|--------|--------------|
| 1 | 镇江中天投资咨询有限责任公司 | 5,440.00 | 29.10% | 自上市之日起 36 个月 |
| 2 | 南通汇瑞投资有限公司 | 2,720.00 | 14.55% | 自上市之日起 36 个月 |
| 3 | 耿仲毅 | 2,460.62 | 13.16% | 自上市之日起 36 个月 |
| 4 | 胡涛 | 1,768.00 | 9.46% | 自上市之日起 12 个月 |
| 5 | 南通汇祥投资咨询有限公司 | 1,632.00 | 8.73% | 自上市之日起 12 个月 |
| 6 | 国金证券—中信银行—国金证券吉贝尔高管参与科创板战略配售 1 号集合资产管理计划 | 467.354 | 2.50% | 自上市之日起 12 个月 |
| 7 | 国金创新投资有限公司 | 186.9416 | 1.00% | 自上市之日起 24 个月 |
| 8 | 中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司 | 7.9056 | 0.04% | 无限售期限 |
| 9 | 中国建设银行股份有限公司企业 | 7.9056 | 0.04% | 无限售期限 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 (万股) | 持股比例 | 限售期限 |
|-----------|---------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------|
| | 年金计划—中国工商银行股份有限公司 | | | |
| 10 | 中国石油化工集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司 | 4.9410 | 0.03% | 其中 0.9882 万股限售期 6 个月，其余股份无限售期限 |
| 11 | 中国农业银行股份有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司 | 4.9410 | 0.03% | 其中 0.9882 万股限售期 6 个月，其余股份无限售期限 |
| 12 | 中国南方电网公司企业年金计划—中国工商银行 | 4.9410 | 0.03% | 无限售期限 |
| 13 | 中国联合网络通信集团有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司 | 4.9410 | 0.03% | 无限售期限 |
| 14 | 中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司 | 4.9410 | 0.03% | 其中 1.9764 万股限售期 6 个月，其余股份无限售期限 |
| 15 | 上海市壹号职业年金计划—交通银行 | 4.9410 | 0.03% | 其中 1.9764 万股限售期 6 个月，其余股份无限售期限 |
| 合计 | — | 14,720.3728 | 78.74% | — |

注：中国石油化工集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司、中国南方电网公司企业年金计划—中国工商银行、中国联合网络通信集团有限公司企业年金计划—招商银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司、上海市壹号职业年金计划—交通银行持股数量皆为 4.9410 万股，持股比例为 0.03%，同为并列第 10 名股东。

七、战略投资者配售情况

本次战略配售投资者包括国金证券吉贝尔高管参与科创板战略配售 1 号集合资产管理计划（发行人高管与核心员工专项资产管理计划）、国金创新投资有限公司（参与跟投的保荐机构相关子公司）。

（一）高级管理人员与核心员工设立的专项资产管理计划情况

公司高级管理人员与核心员工通过“国金证券吉贝尔高管参与科创板战略配售 1 号集合资产管理计划”参与本次发行的战略配售，具体情况如下：

1、具体名称：国金证券吉贝尔高管参与科创板战略配售 1 号集合资产管理计划

- 2、获配股票数量：467.354 万股
- 3、占本次公开发行股票数量的比例：10.00%
- 4、限售期限：自发行人首次公开发行并上市之日起 12 个月
- 5、管理人：国金证券股份有限公司
- 6、实际支配主体：国金证券股份有限公司
- 7、参与人姓名、职务、认购规模与比例如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 专项计划份额比例 | 认购股份数量 (万股) |
|----|-----|-----------|----------|----------------|
| 1 | 耿仲毅 | 董事长、总经理 | 57.21% | 267.354 |
| 2 | 俞新君 | 副董事长、副总经理 | 4.28% | 20 |
| 3 | 倪茂云 | 董事 | 8.56% | 40 |
| 4 | 童隆生 | 监事会主席 | 4.28% | 20 |
| 5 | 韩崇应 | 监事 | 4.28% | 20 |
| 6 | 翟建中 | 董事会秘书 | 4.28% | 20 |
| 7 | 赵锁富 | 财务总监 | 4.28% | 20 |
| 8 | 吴莹 | 副总经理、总工程师 | 4.28% | 20 |
| 9 | 张春 | 设备总监 | 4.28% | 20 |
| 10 | 李有明 | 生产总监 | 4.28% | 20 |
| 合计 | | | 100.00% | 467.354 |

(二) 保荐机构子公司参与战略配售情况

保荐机构国金证券安排依法设立的另类投资子公司国金创新投资有限公司参与本次发行战略配售，本次战略配售的基本情况如下：

| 战略投资者名称 | 获配股票数量 (万股) | 占首次公开发行股票数量的比例 | 获配金额 (万元) | 限售期 |
|------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| 国金创新投资有限公司 | 186.9416 | 4.00% | 4,428.646504 | 24 个月 |

第四节 股票发行情况

一、发行数量

本次发行数量为 4,673.54 万股，全部为公开发行新股，无老股转让。

二、发行价格

本次发行价格为 23.69 元/股。

三、每股面值

本次发行每股面值为人民币 1.00 元。

四、发行市盈率

本次发行市盈率为 48.20 倍（每股收益按照 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

五、发行市净率

本次发行市净率为 3.06 倍（按发行价格除以发行后每股净资产计算）。

六、发行后每股收益

本次发行后每股收益为 0.49 元（按照 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

七、发行后每股净资产

发行后每股净资产为 7.73 元（按本次发行后归属于母公司股东的净资产除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司股东的净资产按经审计截至 2019 年 9 月 30 日归属于母公司股东的净资产和本次募集资金净额之和计算）。

八、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

本次发行募集资金总额 110,716.16 万元，全部为公司公开发行新股募集。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行新股的资金到位情况进行了审验，并于 2020 年 5 月 12 日出具了《验资报告》（XYZH/2020SHA20316 号）。经审验，截至 2020 年 5 月 12 日止，公司公开发

行人民币普通股股票 4,673.54 万股，每股发行价格 23.69 元，募集资金总额人民币 110,716.16 万元，扣除发行费用（包括保荐费、承销费、审计及验资费、律师费、发行手续费及用于本次发行的信息披露费等）合计人民币 8,627.32 万元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 102,088.84 万元。

九、本次发行费用总额及明细构成

本次公司公开发行新股的发行费用合计 8,627.32 万元（不含增值税），发行费用包括：

| 序号 | 内容 | 金额（万元，不含增值税） |
|----|--------------|--------------|
| 1 | 承销及保荐费 | 7,298.70 |
| 2 | 审计及验资费 | 438.21 |
| 3 | 律师费 | 309.15 |
| 4 | 用于本次发行的信息披露费 | 498.00 |
| 5 | 发行手续费及其他费用 | 83.26 |
| | 合计 | 8,627.32 |

十、募集资金净额

本次发行募集资金净额为 102,088.84 万元。

十一、发行后股东户数

本次发行未采用超额配售选择权，本次发行后股东户数为 34,974 户。

十二、发行方式与认购情况

本次发行采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证的社会公众投资者定价发行相结合的方式。

本次发行最终战略配售数量为 654.2956 万股，占本次发行数量的 14.00%。网上最终发行数量 1,593.70 万股，网上定价发行的中签率为 0.04170464%，其中网上投资者缴款认购 1,592.2621 万股，放弃认购数量为 1.4379 万股。网下最终发行数量为 2,425.5444 万股，其中网下投资者缴款认购 2,425.5444 万股，放弃认购数量为 0 万股。本次发行网上、网下投资者放弃认购股数全部由保荐机构（主承

销商)包销,保荐机构(主承销商)包销股份的数量为 1.4379 万股。

第五节 财务会计情况

本公司在招股说明书中已披露 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的合并资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-9 月的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及财务报表附注，上述数据已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的《审计报告》。投资者欲了解相关情况请详细阅读招股说明书“第八节 财务会计信息与管理层分析”。本上市公告书中不再披露，敬请投资者注意。

一、2019 年度主要会计数据分析

本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报告附注业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并经公司第二届董事会第十六次会议、2019 年年度股东大会审议，且在本上市公告书中披露，公司上市后不再另行披露 2019 年年度报告，敬请投资者注意。

（一）2019 年度主要会计数据及财务指标

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的《审计报告》（XYZH/2020SHA20150 号），公司 2019 年度主要会计数据及财务指标如下：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 增减 |
|---------------------|------------------|------------------|--------|
| 流动资产（万元） | 36,544.34 | 27,288.60 | 33.92% |
| 流动负债（万元） | 6,508.52 | 6,126.03 | 6.24% |
| 总资产（万元） | 59,562.09 | 47,799.41 | 24.61% |
| 资产负债率（母公司）（%） | 24.40% | 28.91% | -4.51% |
| 资产负债率（合并报表）（%） | 21.01% | 25.17% | -4.16% |
| 归属于母公司股东的净资产（万元） | 46,374.28 | 35,082.83 | 32.19% |
| 归属于母公司股东的每股净资产（元/股） | 3.31 | 2.50 | 32.40% |
| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减 |
| 营业总收入（万元） | 54,251.95 | 48,496.12 | 11.87% |

| | | | |
|----------------------------|-----------|-----------|--------|
| 营业利润（万元） | 13,005.60 | 11,421.97 | 13.86% |
| 利润总额（万元） | 12,978.44 | 11,324.32 | 14.61% |
| 归属于母公司股东的净利润（万元） | 11,291.45 | 9,661.15 | 16.87% |
| 归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 11,000.76 | 9,188.56 | 19.72% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.81 | 0.69 | 17.39% |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.78 | 0.66 | 18.18% |
| 加权平均净资产收益率 | 27.72% | 20.02% | 7.70% |
| 扣除非经常性损益后的加权净资产收益率 | 27.01% | 19.04% | 7.97% |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 11,544.87 | 9,796.65 | 17.85% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.82 | 0.70 | 17.14% |

注：涉及百分比指标的，增减百分比为两期数的差值。

（二）2019 年度公司经营情况和财务状况简要分析

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 59,562.09 万元，较上年末增长 24.61%；总负债为 12,515.83 万元，较上年末增长 4.02%，公司资产规模保持稳定增长；归属于母公司所有者权益为 46,374.28 万元，较上年末增长 32.19%，主要系 2019 年度实现净利润积累所致。

2019 年度，公司营业收入 54,251.95 万元，较上年同期增长 11.87%；归属于母公司股东的净利润 11,291.45 万元，较上年同期增长 16.87%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 11,000.76 万元，较上年同期增长 19.72%。

2019 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 11,544.87 万元，较 2018 年度同比增长 17.85%；2019 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-2,954.91 万元，主要系公司购买理财产品及新厂房建设支出；2019 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,741.70 万元，主要系公司分配股利及支付上市中介费。

二、财务报告审计截止日后公司经营情况未发生重大变化

公司财务报告审计截止日至本上市公告书签署日，主要经营状况正常，经营业绩稳定，在经营模式、主要原材料的采购价格、主要产品的生产销售规模及销售价格，主要客户及供应商的构成，税收政策等方面未发生重大变化，亦未发生

其他可能影响投资者判断的重大事项。

三、2020年一季度主要会计数据分析

公司2020年一季度财务报表（未经审计）已经公司第二届董事会第十八次会议审议，并在本上市公告书中披露。公司上市后不再另行披露2020年一季度报告，本公司2020年1-3月和2019年1-3月财务数据未经审计，敬请投资者注意。

（一）2020年一季度主要会计数据及财务指标

公司2020年一季度未经审计的主要会计数据及财务指标如下：

| 项目 | 2020年3月31日 | 2019年12月31日 | 增减 |
|----------------------------|------------|-------------|---------|
| 流动资产（万元） | 38,237.67 | 36,544.34 | 4.63% |
| 流动负债（万元） | 4,804.06 | 6,508.52 | -26.19% |
| 总资产（万元） | 61,247.66 | 59,562.09 | 2.83% |
| 资产负债率（母公司）（%） | 22.75% | 24.40% | -1.65% |
| 资产负债率（合并报表）（%） | 19.06% | 21.01% | -1.95% |
| 归属于母公司股东的净资产（万元） | 48,884.55 | 46,374.28 | 5.41% |
| 归属于母公司股东的每股净资产（元/股） | 3.49 | 3.31 | 5.41% |
| 项目 | 2020年1-3月 | 2019年1-3月 | 增减 |
| 营业总收入（万元） | 11,653.07 | 12,260.00 | -4.95% |
| 营业利润（万元） | 2,927.31 | 2,954.39 | -0.92% |
| 利润总额（万元） | 2,923.05 | 2,954.30 | -1.06% |
| 归属于母公司股东的净利润（万元） | 2,510.27 | 2,610.37 | -3.83% |
| 归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 2,454.94 | 2,509.05 | -2.16% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.18 | 0.19 | -3.83% |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.18 | 0.18 | -2.16% |
| 加权平均净资产收益率 | 5.27% | 7.17% | -1.90% |
| 扣除非经常性损益后的加权净资产收益率 | 5.15% | 6.90% | -1.74% |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 2,215.85 | 1,149.06 | 92.84% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.16 | 0.08 | 92.84% |

注：涉及百分比指标的，增减百分比为两期数的差值。

（二）2020年一季度公司经营情况和财务状况简要分析

截至 2020 年 3 月 31 日，公司总资产为 61,247.66 万元，较上年末增长 2.83%；总负债为 11,672.99 万元，较上年末下降 6.73%；归属于母公司所有者权益为 48,884.55 万元，较上年末增长 5.41%。公司资产规模保持稳定。

2020 年一季度，公司营业收入 11,436.54 万元，较上年同期下降 4.95%；归属于母公司股东的净利润 2,510.27 万元，较上年同期下降 3.83%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 2,454.94 万元，较上年同期下降 2.16%。受新冠肺炎疫情影响，公司经营业绩出现一定下滑。

2020 年一季度，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,215.85 万元，较上年同期增长 92.84%，主要系公司收到的政府补助增加；公司投资活动产生的现金流量净额为-5,232.39 万元，主要系公司购买理财产品及新厂房建设支出；公司筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 万元。

第六节 其他重要事项

一、募集资金专户存储监管协议的安排

（一）募集资金专户开设情况

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的有关规定，发行人已同保荐机构国金证券股份有限公司与存放募集资金的中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行、中国农业银行股份有限公司镇江丹徒支行和中信银行股份有限公司镇江分行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。公司募集资金专项账户的开立情况如下：

| 开户人名称 | 开户银行名称 | 募集资金专户账号 | 对应的募集资金投资项目名称 |
|---------------|--------------------|---------------------|---|
| 江苏吉贝尔药业股份有限公司 | 中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行 | 545674604246 | 利可君片、尼群洛尔片、玉屏风胶囊、盐酸洛美沙星滴眼液、益肝灵胶囊等生产基地（新址）建设项目及超募资金 |
| 江苏吉贝尔药业股份有限公司 | 中国农业银行股份有限公司镇江丹徒支行 | 10315001040238006 | 研发中心（新址）建设项目及超募资金 |
| 江苏吉贝尔药业股份有限公司 | 中信银行股份有限公司镇江分行 | 8110501012901527930 | 国家一类抗抑郁新药（JJH201501）、国家一类抗肿瘤新药（JJH201601）研发与试验项目及超募资金 |

（二）募集资金专户存储监管协议的主要内容

发行人以下简称“甲方”，中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行、中国农业银行股份有限公司镇江丹徒支行、中信银行股份有限公司镇江分行（以下简称“乙方”），国金证券以下简称“丙方”，募集资金专户存储三方监管协议的主要内容如下：

“1、甲乙双方应当共同遵守《中华人民共和国票据法》、《支付结算办法》、《人民币银行结算账户管理办法》等法律、法规、规章。

2、丙方作为甲方的保荐机构，应当依据有关规定指定保荐代表人或者其他

工作人员对甲方募集资金使用情况进行监督。

丙方承诺按照《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》以及甲方制订的募集资金管理制度对甲方募集资金的管理与使用履行保荐职责，进行持续督导工作。

丙方可以采取现场调查、书面问询等方式行使其监督权。甲方和乙方应当配合丙方的调查与查询。丙方每半年度对甲方现场调查时应当同时检查专户存储情况。

3、甲方授权丙方指定的保荐代表人朱国民、柳泰川可以随时到乙方查询、复印甲方专户的资料；乙方应当及时、准确、完整地为其提供所需的有关专户的资料。

保荐代表人向乙方查询甲方专户有关情况时应当出具本人的合法身份证明；丙方指定的其他工作人员向乙方查询甲方专户有关情况时应当出具本人的合法身份证明和单位介绍信。

4、乙方按月（每月 10 日前）向甲方出具真实、准确、完整的专户对账单，并抄送给丙方。

5、甲方 1 次或者 12 个月以内累计从专户支取的金额超过 5000 万元且达到发行募集资金总额扣除发行费用后的净额（以下简称“募集资金净额”）的 20% 的，甲方应当及时以传真方式通知丙方，同时提供专户的支出清单。

6、丙方有权根据有关规定更换指定的保荐代表人。丙方更换保荐代表人的，应当将相关证明文件书面通知乙方，同时按本协议第十二条的要求书面通知更换后保荐代表人的联系方式。更换保荐代表人不影响本协议的效力。

7、乙方连续三次未及时向甲方出具对账单，以及存在未配合丙方调查专户情形的，甲方可以主动或者在丙方的要求下单方面终止本协议并注销募集资金专户。

8、丙方发现甲方、乙方未按约定履行本协议的，应当在知悉有关事实后及时向上海证券交易所书面报告。”

二、其他重要事项

公司在招股意向书刊登日至上市公告书刊登前，没有发生可能对公司有较大影响的重要事项，具体如下：

（一）公司主要业务发展目标的进展情况正常；

（二）公司所处行业或市场未发生重大变化；

（三）除与正常业务经营相关的采购、销售、借款等商务合同外，公司未订立其他对公司的资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同；

（四）公司与关联方未发生重大关联交易；

（五）公司未发生重大投资；

（六）公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换；

（七）公司住所未发生变更；

（八）公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化；

（九）公司未发生重大诉讼、仲裁事项；

（十）公司未发生对外担保等或有事项；

（十一）公司的财务状况和经营成果未发生重大变化；

（十二）公司无其他应披露的重大事项。

第七节 上市保荐机构及其意见

一、上市保荐机构基本情况

| | |
|------------|------------------------|
| 保荐机构（主承销商） | 国金证券股份有限公司 |
| 法定代表人 | 冉云 |
| 注册地址 | 成都市青羊区东城根上街 95 号 |
| 联系地址 | 上海市浦东新区芳甸路 1088 号 23 层 |
| 电话 | 021-6882 6021 |
| 传真 | 021-6882 6800 |
| 保荐代表人 | 朱国民、柳泰川 |
| 项目协办人 | 郑宇 |

二、上市保荐机构的推荐意见

上市保荐机构国金证券股份有限公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《证券发行上市保荐业务管理办法》及《保荐人尽职调查工作准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的相关规定，通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，认为吉贝尔药业已具备首次公开发行 A 股股票并在科创板上市的条件。因此，国金证券股份有限公司同意推荐吉贝尔药业首次公开发行 A 股股票并在上海证券交易所科创板上市。

三、提供持续督导工作的保荐代表人具体情况

朱国民，具有 8 年投资银行工作经历，现任国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司执行总经理，主持或参与了万泰生物（603392）、雷迪克（300652）、高争民爆（002827）等 IPO 项目，常铝股份（002160）、中环股份（002129）等再融资项目，凯利泰（300326）收购项目，常铝股份（002160）、狮头股份（600539）等重大资产重组项目。

柳泰川，具有 4 年投资银行工作经历，现任国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司业务董事，主持或参与了英科医疗（300677）、丽岛新材（603937）、万泰生物（603392）等 IPO 项目。

第八节 重要承诺事项

一、关于股份锁定的承诺

1、控股股东中天投资关于股份锁定承诺如下：

“1、自公司首次公开发行 A 股股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司在发行人首次公开发行前直接或间接持有的发行人已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由发行人回购该部分股份。本公司所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（公司股票全天停牌的情形除外），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后的第一交易日）收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月（若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本或配股等除息、除权行为的，则发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）。

2、具有下列情形之一的，本公司不减持公司股份：

（1）公司或本公司因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；

（2）本公司因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；

（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形；

（4）中国证监会规定的其他情形。

3、公司上市后，存在法律、行政法规、规范性文件以及股票上市规则规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本公司不减持公司股份。

4、公司存在下列情形之一，触及退市风险警示标准的，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本公司不减持公司股份：

(1) 上市公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；

(2) 上市公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关；

(3) 其他重大违法退市情形。

5、若本公司违反上述承诺，本公司将承担由此引起的一切法律责任。

6、如相关法律法规、规范性文件或中国证监会、上海证券交易所等监管机构对股份锁定期有其他要求的，本公司同意对本公司所持发行人股份的锁定期进行相应调整。”

2、实际控制人、董事长兼总经理、核心技术人员耿仲毅关于股份锁定承诺如下：

“1、自公司首次公开发行 A 股股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行前直接或间接持有的发行人已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由发行人回购该部分股份。本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（公司股票全天停牌的情形除外），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后的第一交易日）收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本或配股等除息、除权行为的，则发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）。

2、在本人担任公司董事/高级管理人员期间，本人将及时申报本人所持公司股份及其变动情况，本人每年转让的公司股份不超过本人所持公司股份总数的 25%。离职后六个月内，本人将不转让本人持有的公司股份。

3、自本人持有的发行人首发上市前股份限售期满之日起四年内，在本人担任公司核心技术人员期间，本人将及时申报本人所持公司股份及其变动情况，在上述股份锁定期届满后四年内，本人每年转让的公司首发上市前的股份不得超过上市时本人所持公司首发上市前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。离职

后六个月内，本人将不转让所持有的公司首发上市前股份。

4、具有下列情形之一的，本人不减持公司股份：

（1）公司或本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；

（2）本人因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；

（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形；

（4）中国证监会规定的其他情形。

5、公司上市后，存在法律、行政法规、规范性文件以及股票上市规则规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人不减持公司股份。

6、公司存在下列情形之一，触及退市风险警示标准的，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本人不减持公司股份：

（1）上市公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；

（2）上市公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关；

（3）其他重大违法退市情形。

7、若本人违反上述承诺，本人将承担由此引起的一切法律责任。

8、如相关法律法规、规范性文件或中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构对股份锁定期有其他要求的，本人同意对本人所持公司股份的锁定期进行相应调整。

9、若本人离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。”

3、股东汇瑞投资关于股份锁定承诺如下：

“1、自公司首次公开发行 A 股股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司在发行人首次公开发行前直接或间接持有的发行人已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由发行人回购该部分股份。

2、具有下列情形之一的，本公司不减持公司股份：

（1）公司或本公司因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；

（2）本公司因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；

（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形；

（4）中国证监会规定的其他情形。

3、公司上市后，存在法律、行政法规、规范性文件以及股票上市规则规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本公司不减持公司股份。

4、公司存在下列情形之一，触及退市风险警示标准的，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本公司不减持公司股份：

（1）上市公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；

（2）上市公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关；

（3）其他重大违法退市情形。

5、若本公司违反上述承诺，本公司将承担由此引起的一切法律责任。

6、如相关法律法规、规范性文件或中国证监会、上海证券交易所等监管机

构对股份锁定期有其他要求的，本公司同意对本公司所持发行人股份的锁定期进行相应调整。”

4、股东汇祥投资关于股份锁定承诺如下：

“1、自公司首次公开发行 A 股股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司在发行人首次公开发行前直接或间接持有的发行人已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由发行人回购该部分股份。

2、具有下列情形之一的，本公司不减持公司股份：

（1）公司或本公司因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；

（2）本公司因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；

（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形；

（4）中国证监会规定的其他情形。

3、公司上市后，存在法律、行政法规、规范性文件以及股票上市规则规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本公司不减持公司股份。

4、公司存在下列情形之一，触及退市风险警示标准的，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本公司不减持公司股份：

（1）上市公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；

（2）上市公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关；

（3）其他重大违法退市情形。

5、若本公司违反上述承诺，本公司将承担由此引起的一切法律责任。

6、如相关法律法规、规范性文件或中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构对股份锁定期有其他要求的，本公司同意对本公司所持发行人股份的锁定期进行相应调整。”

5、公司董事、监事、高级管理人员关于股份锁定的承诺

(1) 股东、董事胡涛关于股份锁定承诺如下：

“1、自公司首次公开发行 A 股股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行前直接或间接持有的公司已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由发行人回购该部分股份。本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（公司股票全天停牌的情形除外），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后的第一交易日）收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本或配股等除息、除权行为的，则发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）。

2、在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，本人将及时申报本人所持公司股份及其变动情况，本人每年转让的公司股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%。离职后六个月内，本人将不转让本人直接或间接持有的公司股份。

3、具有下列情形之一的，本人不减持公司股份：

（1）公司或本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；

（2）本人因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；

（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规

定的其他情形；

(4) 中国证监会规定的其他情形。

4、公司上市后，存在法律、行政法规、规范性文件以及股票上市规则规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人不减持公司股份。

5、公司存在下列情形之一，触及退市风险警示标准的，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本人不减持公司股份：

(1) 上市公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；

(2) 上市公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关；

(3) 其他重大违法退市情形。

6、若本人违反上述承诺，本人将承担由此引起的一切法律责任。

7、如相关法律法规、规范性文件或中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构对股份锁定期有其他要求的，本人同意对本人所持公司股份的锁定期进行相应调整。

8、若本人离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。”

(2) 董事、高级管理人员俞新君，董事倪茂云，监事童隆生、韩崇应、王正，高级管理人员吴莹关于股份锁定承诺如下：

“1、自公司首次公开发行 A 股股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行前直接或间接持有的公司已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由发行人回购该部分股份。

2、在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，本人将及时申报本人所持公司股份及其变动情况，本人每年转让的公司股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%。离职后六个月内，本人将不转让本人直接或间接持有的公司

股份。

3、具有下列情形之一的，本人不减持公司股份：

（1）公司或本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；

（2）本人因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；

（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形；

（4）中国证监会规定的其他情形。

4、公司上市后，存在法律、行政法规、规范性文件以及股票上市规则规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人不减持公司股份。

5、公司存在下列情形之一，触及退市风险警示标准的，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本人不减持公司股份：

（1）上市公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；

（2）上市公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关；

（3）其他重大违法退市情形。

6、若本人违反上述承诺，本人将承担由此引起的一切法律责任。

7、如相关法律法规、规范性文件或中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构对股份锁定期有其他要求的，本人同意对本人所持公司股份的锁定期进行相应调整。

8、若本人离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。”

(3) 高级管理人员吴莹作为核心技术人员关于股份锁定作出如下补充承诺：

“1、自公司首次公开发行 A 股股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行前直接或间接持有的公司已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由公司回购该部分股份。离职后六个月内，本人将不转让本人直接或间接持有的公司首发前股份。

2、在前述锁定期届满后四年内，本人每年转让的首发前股份不得超过上市时直接或间接所持公司首发前股份总数的 25%。减持比例可以累积使用。

3、若本人违反上述承诺，本人将承担由此引起的一切法律责任。

4、如相关法律法规或规范性文件或中国证监会、上海证券交易所等监管机构对股份锁定期有其他要求的，本人同意对本人所持公司股份的锁定期进行相应调整。

5、若本人离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。”

6、核心技术人员吴修良关于股份锁定承诺如下：

“1、自公司首次公开发行 A 股股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行前直接或间接持有的公司已发行的股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由公司回购该部分股份。离职后六个月内，本人将不转让本人直接或间接持有的公司首发前股份。

2、在前述锁定期届满后四年内，本人每年转让的首发前股份不得超过上市时直接或间接所持公司首发前股份总数的 25%。减持比例可以累积使用。

3、若本人违反上述承诺，本人将承担由此引起的一切法律责任。

4、如相关法律法规或规范性文件或中国证监会、上海证券交易所等监管机构对股份锁定期有其他要求的，本人同意对本人所持公司股份的锁定期进行相应调整。

5、若本人离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。”

二、发行前持有发行人5%以上股份的股东持股及减持意向的承诺

实际控制人耿仲毅、控股股东中天投资、股东汇瑞投资、汇祥投资、胡涛关于持股及减持意向的承诺如下：

“1、锁定期届满后，本公司/本人确因财务需要拟减持股票的，将认真遵守届时中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、生产经营和资本运作的需要，审慎制定减持计划，在锁定期满后逐步减持。当公司或本公司/本人存在法律法规、中国证监会和上海证券交易所规定的禁止减持公司股份的情形时，本公司/本人不会减持公司股份。

2、本公司/本人在减持公司股份时将根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定，严格遵守减持股份期限和数量的要求、履行全部报告及信息披露义务。具体减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。如届时相关法律法规、中国证监会、上海证券交易所对本公司/本人持有的公司股份的减持另有要求的，本公司/本人将按照相关要求执行。

3、本公司/本人将严格遵守上述承诺，如本公司/本人违反上述承诺进行减持的，本公司/本人减持公司股票所得全部收益归公司所有。如本公司/本人未将违规减持所得收益上缴公司，则公司有权将应付本公司/本人现金分红中与违规减持所得收益相等的金额收归公司所有。”

三、关于稳定股价的措施和承诺

发行人、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺公司上市后按照《上市后稳定公司股价的预案》（以下简称《预案》）规定稳定公司股价，《预案》具体内容如下：

“一、股价稳定措施的启动和停止

（一）启动条件：公司自本次发行并上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司所有者权益合计数÷年末公司股份总数；若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整，下同），公司将采取如公司回购股份，公司控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份等一项或者多项措施稳定公司股价，并保证该等股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件。

（二）稳定股价具体方案的审议程序：公司应当在前述稳定股价措施的启动条件成立后 5 个交易日内召开董事会、25 个交易日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案。相关责任方应在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内，启动稳定股价具体方案的实施。

（三）稳定股价措施的停止条件：在经股东大会审议通过的稳定股价具体方案正式公告之日起至其实施完毕之日的期间内，若出现以下任一情形，已公告的稳定股价方案终止执行：

1、如在连续 5 个交易日内，公司股票收盘价均不低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产时，将停止实施董事会/股东大会审议通过的稳定股价具体方案。

2、继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件或违反届时有效的法律规定。

股东大会审议通过的股价稳定具体方案实施完毕后 90 个交易日内，如股价稳定措施的启动条件成立的，公司不再继续实施稳定股价措施。90 个交易日后，启动条件再次成立时，公司将再次启动稳定股价具体方案的审议程序。

尚未实施或者未履行完毕的稳定股价具体方案因停止条件成立而停止实施的，则自稳定股价具体方案停止实施后的 90 个交易日内不再继续实施稳定股价措施。90 个交易日后，启动条件再次成立时，公司将再次启动稳定股价具体方案的审议程序。

二、稳定股价的具体措施

（一）公司回购股份

公司根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案而回购股份的，应当符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，并按照该等规定的要求履行有关向社会公众股东回购公司股份的具体程序。

公司回购股份的方式为集中竞价交易方式或中国证监会认可的其他方式。

如公司采取回购股份的稳定股价措施，应遵循下述原则：

1、公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；

2、公司累计回购的股份数不得超过公司已发行股份总额的 10%；

3、单次用于回购股份的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 10%；

4、单一会计年度用于回购股份的资金金额合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 30%。

超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。如下一年度继续出现稳定股价情形的，公司将继续按照上述原则执行。

（二）控股股东、实际控制人增持股份

若稳定股价具体方案涉及控股股东、实际控制人增持股份措施的，则在实施完毕稳定股价具体方案中的公司回购股份措施后，连续 10 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），公司控股股东、实际控制人根据法律、法规、规范性文件和公司章程的规定以增持公司股票的形式稳定公司股价。

公司控股股东、实际控制人以增持公司股票的形式稳定公司股价，遵循下述规则：

1、在股东大会审议通过的单个稳定股价具体方案中，用于增持股票的资金金额不低于其最近一次获得的现金分红金额的 20%；

2、在一个会计年度内股东大会审议通过了多个稳定股价具体方案的情况下，股东在该会计年度内用于增持股票的资金金额合计不超过该股东最近一次获得的公司现金分红金额的 50%；

3、在增持行为完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。

超过上述第 2 项标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，控股股东将继续按照上述原则执行。

（三）董事（独立董事除外）、高级管理人员增持股份

若稳定股价具体方案涉及公司董事、高级管理人员增持股份措施的，则在实施完毕稳定股价具体方案中的控股股东、实际控制人增持股份措施后，连续 10 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），公司董事、高级管理人员将根据法律、法规、规范性文件和公司章程的规定以增持公司股票的形式稳定公司股价。

公司董事、高级管理人员以增持公司股票的形式稳定公司股价，应遵循下述原则：

1、在股东大会审议通过的单个稳定股价具体方案中，董事、高级管理人员用于增持股份的资金金额不低于其因担任董事、高级管理人员而在最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 10%；

2、在一个会计年度内股东大会审议通过了多个稳定股价具体方案的情况下，董事、高级管理人员用于增持股份的累计资金金额不超过其因担任董事、高级管理人员而在最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的 30%；

3、在增持行为完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。

超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年度不再继续实施。但如下一会计年度继续出现稳定股价情形的，公司董事、高级管理人员将继续按照上述原则执行。

（四）其他稳定股价措施

当股价稳定措施的启动条件成立时，公司还可以依照法律、法规、规范性文

件、公司章程及公司内部治理制度的规定，及时履行相关法定程序后采取以下措施稳定公司股价：

1、在保证公司经营资金需求的前提下，实施利润分配或资本公积金转增股本；

2、限制高级管理人员薪酬；

3、法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

若公司新聘任董事、高级管理人员，公司将要求新聘任的董事、高级管理人员履行上述稳定公司股价预案的相关承诺要求。”

四、股份回购和股份购回的措施及承诺

本公司承诺，如公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。

具体回购方案如下：

1、在相关行政处罚或生效判决作出之日起 30 个工作日内，本公司将召开董事会作出决议，通过股份回购的具体方案，同时发出召开相关股东大会的会议通知并进行公告；

2、公司董事会对回购股份作出决议，需经全体董事会二分之一以上表决通过；公司股东大会对回购股份作出决议，需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过；

3、回购价格按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购时的股票市场价格，证券监管机构或上海证券交易所另有要求或是出具新的回购规定的，公司及控股股东将根据届时的法规要求履行相应股份回购义务。

五、对欺诈发行上市的股份购回承诺

公司及控股股东、实际控制人出具了《关于欺诈发行上市的股份购回承诺》如下：

“1、保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司及公司控股股东、实际控制人将在中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本次公开发行的全部新股。”

六、填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1、发行人承诺

本次发行完成后，公司股本和净资产规模将有较大幅度增加，公司摊薄后的即期及未来每股收益和净资产收益率面临下降的风险。为降低本次发行摊薄公司即期回报的影响，维护公司和全体股东的权益，公司拟通过以下方式，提高运营水平，增厚未来收益，增强公司持续回报能力：

- （1）加大公司研发投入，不断开发新产品以适应新老客户的需求；
- （2）继续加大市场开拓力度，提升营销能力，开发新的优质客户；
- （3）加快募集资金投资项目的投资和建设监督，尽快实现项目收益；
- （4）加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力；
- （5）根据公司盈利情况，进一步完善和落实公司的利润分配制度，强化投资者回报机制。

2、控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东、实际控制人根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

“本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本承诺函出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会或上海证券交易所作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本公司/本人上述承诺不能满足中国证监会或上海证券交易所该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。”

3、董事、高级管理人员承诺

公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

“（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。

（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。

（3）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

（4）本人承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补即期回报的要求；支持由董事会或提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并严格遵守该等制度。

（5）本人承诺在公司设立股权激励计划（如有）时，应积极支持股权激励的行权条件与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

（6）本人将严格遵守公司制定的填补回报措施，将根据未来中国证监会、上海证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，在本人职权范围内督促公司制定的填补回报措施的执行。

（7）本承诺函出具日后至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会或上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。”

七、利润分配政策的承诺

公司就利润分配政策作出如下承诺：

“公司将严格按照公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《江苏吉贝尔药业股份有限公司上市后三年内分红回报规划》的规定，全面且有效地履行本公司的利润分配政策，充分维护股东利益；同时，本公司将敦促其他相关方严格按照《江苏吉贝尔药业股份有限公司上市后三年内分红回报规划》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。”

八、依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺

1、发行人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺

公司及全体董事、监事、高级管理人员、公司的控股股东、实际控制人承诺：因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

根据中国证监会发布的《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等规定，为了更好地保护投资者利益，公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于招股说明书的真实性、准确性、完整性向投资者做出如下承诺：

“（1）本公司/本人向各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料及信息，副本资料或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签字或印章皆为真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；本公司/本人对其虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担个别和连带的法律责任。

（2）本公司/本人保证为本次公开发行所出具的说明及确认皆为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载，误导性陈述或重大遗漏，并对其虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担个别和连带的法律责任。

（3）如公司招股说明书被中国证监会认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本人将依法赔偿投资者损失。本公司/本人将在中国证监会作出上述认定之日起五个交易日内启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失依据中国证监会或有权司法机关认定的金额或者公司与投资者协商确定的金额确定。”

2、国金证券承诺

“因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，但本保荐机构已按照法律法规的规定履行勤勉尽责义务的除外。

因本保荐机构为发行人本次公开发行上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，但本保荐机构已按照法律法规的规定履行勤勉尽责义务的除外。”

3、金杜承诺

“如因本所为江苏吉贝尔药业股份有限公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本所将依法赔偿投资者因本所制作、出具的文件所载内容有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而遭受的损失。”

4、信永中和承诺

“因本所为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，但本所已按照法律法规的规定履行勤勉尽责义务的除外。”

5、北京中天和承诺

“因本机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法按照相关监督管理机构或司法机关认定的金额赔偿投资者损失，但本机构已按照法律法规的规定履行勤勉尽责义务的除外。”

6、上海众华承诺

“因本机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法按照相关监督管理机构或司法机关认定的金额赔偿投资者损失，但本机构已按照法律法规的规定履行勤勉尽责义务的除外。”

九、未能履行承诺的约束措施

为明确公司未能履行首次公开发行股票并在科创板上市中相关承诺的约束措施，保护投资者的权益，公司及公司的控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员现根据相关监管要求，就公司未能履行承诺的约束措施承诺如下：

“1、如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）且公司承诺接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

（2）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；

（3）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；

（4）给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任；

（5）按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任。

2、如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需符合法律、法规、公司章程的规定并履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

（1）在股东大会及披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。”

十、保荐机构及发行人律师对上述承诺的意见

保荐机构经核查，认为发行人及其股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具的相关承诺已经按《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律、法规的相关要求对信息披露违规、稳定股价措施及股份锁定等事项作出承诺，已就其未能履行相关承诺提出进一步的补救措施和约束措施。发行人及其股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员所作出的承诺合法、合理，失信补救措施及时有效。

发行人律师核查了上述承诺主体出具的承诺函、发行人及其股东就出具承诺

函事宜作出的决议或声明，认为发行人及其控股股东签署承诺函履行了相应的决策程序，相关主体作出的承诺内容符合法律、法规和规范性文件的规定以及中国证监会、上交所的要求，相关承诺主体提出的违反承诺时可采取的约束措施合法，不违反法律、法规的强制性或禁止性规定。

（本页无正文，为《江苏吉贝尔药业股份有限公司首次公开发行股票科创板上市公告书》之盖章页）

江苏吉贝尔药业股份有限公司



（本页无正文，为国金证券股份有限公司关于《江苏吉贝尔药业股份有限公司首次公开发行股票科创板上市公告书》之盖章页）



江苏吉贝尔药业股份有限公司
2019 年度、2018 年度、2017 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-----------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报告 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-11 |
| — 母公司股东权益变动表 | 12-14 |
| — 财务报表附注 | 15-101 |



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chao yangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020SHA20150

江苏吉贝尔药业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏吉贝尔药业股份有限公司（以下简称 吉贝尔公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉贝尔公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉贝尔公司，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 2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认事项

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|--|
| 1. 收入确认事项 | |
| <p>相关会计期间/年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注‘四、21. 收入确认原则和计量方法’与财务报表附注‘六、24. 营业收入、营业成本’。</p> <p>2019 年度吉贝尔营业收入 542,519,478.27 元；2018 年度，吉贝尔公司营业收入 484,961,241.57 元；2017 年度，吉贝尔公司营业收入 452,325,276.35 元。</p> <p>由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将收入确认作为重点关注的审计领域，故我们将收入确认作为关键审计事项。</p> | <p>(1) 我们了解、评估了管理层对销售业务自合同审批至收入确认的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 我们通过了解销售业务的经营模式特点，参考同行业销售业务收入确认，对销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而复核了销售业务收入确认政策的准确性。</p> <p>(3) 我们对公司报告期销售数量、销售单价变动情况实施了分析性程序。</p> <p>(4) 我们通过公开信息查询了报告期经销商的工商等资料，检查与公司是否存在关联关系。了解了报告期经销商变动情况。了解了经销商终端销售情况、期末库存情况等。</p> <p>(5) 我们采用抽样方式对销售收入确认相关的支持性文件（包括合同、订单、物流单据、发票等）进行了检查。</p> <p>(6) 我们针对各期末资产负债表日前后确认的收入分别核对了收入确认相关的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(7) 我们采用抽样方式选取客户实施了访谈程序，选取客户对其各年度交易额、应收账款结余额实施了函证程序。</p> |

四、管理层和治理层对财务报表的责任

吉贝尔公司管理层（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，管理层负责评估吉贝尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉贝尔公司、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉贝尔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉贝尔公司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吉贝尔公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

(6) 就吉贝尔公司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（如适用）。

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 北京

中国注册会计师：（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年三月二十三日

合并资产负债表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 六.1 | 193,381,884.37 | 124,914,206.59 | 201,362,308.83 |
| 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 | 六.2 | 65,720,722.08 | 52,883,747.48 | 40,880,485.28 |
| 应收账款 | 六.3 | 68,915,680.55 | 57,455,901.94 | 59,329,737.25 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | 六.4 | 1,559,934.35 | 2,347,579.00 | 1,605,567.71 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | 六.5 | 6,665,950.75 | 116,732.58 | 91,697.09 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 六.6 | 29,199,267.19 | 31,530,786.97 | 26,094,445.68 |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | 3,637,078.32 | |
| 流动资产合计 | | 365,443,439.29 | 272,886,032.88 | 329,364,241.84 |
| 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 | 六.7 | 112,126,632.89 | 118,237,615.18 | 125,292,470.51 |
| 在建工程 | 六.8 | 41,779,990.33 | 12,856,171.49 | 673,495.80 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | | | |
| 无形资产 | 六.9 | 64,508,980.36 | 65,763,587.11 | 52,733,085.92 |
| 开发支出 | 六.10 | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 六.11 | 2,239,350.34 | 1,347,407.13 | 1,683,013.86 |
| 递延所得税资产 | 六.12 | 6,522,469.72 | 6,197,041.66 | 2,365,097.25 |
| 其他非流动资产 | 六.13 | | 705,917.59 | 15,565,420.00 |
| 非流动资产合计 | | 230,177,423.64 | 205,108,043.16 | 198,312,583.34 |
| 资产总计 | | 595,620,862.93 | 477,994,076.04 | 527,676,825.18 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(Handwritten signature of the legal representative)

合并资产负债表 (续)

编制单位: 江苏普贝尔药业股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 六.14 | 31,283,624.49 | 22,483,831.22 | 20,380,859.72 |
| 预收款项 | 六.15 | 1,539,004.19 | 463,160.64 | 1,330,776.39 |
| 合同负债 | | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 六.16 | 17,408,956.41 | 16,469,502.94 | 15,554,421.95 |
| 应交税费 | 六.17 | 5,763,711.81 | 5,058,266.95 | 8,099,801.74 |
| 其他应付款 | 六.18 | 9,089,949.91 | 16,785,189.87 | 6,754,270.66 |
| 其中: 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | 10,857,600.00 | |
| 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 | | 65,085,246.81 | 61,260,251.62 | 52,120,130.46 |
| 非流动负债: | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 六.16 | 26,639,123.94 | 26,639,123.94 | 26,639,123.94 |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 六.19 | 33,433,946.45 | 32,416,501.38 | 8,156,878.34 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 60,073,070.39 | 59,055,625.32 | 34,796,002.28 |
| 负 债 合 计 | | 125,158,317.20 | 120,315,876.94 | 86,916,132.74 |
| 股东权益: | | | | |
| 股本 | 六.20 | 140,206,200.00 | 140,206,200.00 | 140,206,200.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 六.21 | 39,319,027.87 | 39,319,027.87 | 39,319,027.87 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 六.22 | 49,435,459.64 | 38,596,654.95 | 24,359,999.39 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 六.23 | 234,782,126.12 | 132,706,390.93 | 230,331,521.28 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 463,742,813.63 | 350,828,273.75 | 434,216,748.54 |
| 少数股东权益 | 六.24 | 6,719,732.10 | 6,849,925.35 | 6,543,943.90 |
| 股东权益合计 | | 470,462,545.73 | 357,678,199.10 | 440,760,692.44 |
| 负债和股东权益总计 | | 595,620,862.93 | 477,994,076.04 | 527,676,825.18 |

法定代表人:

郭仲毅



主管会计工作负责人:

富越印锁



会计机构负责人:

福田印铭



母公司资产负债表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 184,204,270.30 | 121,343,418.57 | 200,801,718.33 |
| 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 | 十五.1 | 64,752,189.59 | 52,883,747.48 | 40,835,946.58 |
| 应收账款 | 十五.2 | 68,127,175.14 | 54,636,056.92 | 54,439,661.06 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | | 1,559,934.35 | 2,343,579.00 | 1,605,567.71 |
| 其他应收款 | | 6,596,833.96 | 63,532.00 | 55,056.93 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | | 29,576,177.22 | 31,486,565.30 | 26,876,556.16 |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | 3,632,160.44 | |
| 流动资产合计 | | 354,816,580.56 | 266,389,059.71 | 324,614,506.77 |
| 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 | 十五.3 | 23,580,000.00 | 23,580,000.00 | 23,580,000.00 |
| 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 | | 99,284,926.96 | 104,346,072.80 | 110,621,500.13 |
| 在建工程 | | 44,779,990.33 | 12,856,474.49 | 673,495.80 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | | | |
| 无形资产 | | 63,212,641.87 | 64,414,826.38 | 51,344,974.80 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,401,533.16 | 209,317.48 | 244,651.75 |
| 递延所得税资产 | | 5,644,497.60 | 5,354,690.33 | 1,711,526.67 |
| 其他非流动资产 | | | 705,917.59 | 15,565,420.00 |
| 非流动资产合计 | | 237,903,589.92 | 211,467,299.07 | 203,741,569.15 |
| 资产总计 | | 592,720,170.48 | 477,856,358.78 | 528,356,075.92 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



耿仲毅

母公司资产负债表(续)

编制单位: 江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 55,778,828.91 | 50,079,142.39 | 92,024,554.78 |
| 预收款项 | | 1,539,004.19 | 463,160.64 | 1,330,776.39 |
| 合同负债 | | | | |
| 应付职工薪酬 | | 16,725,164.37 | 11,434,400.51 | 9,090,339.68 |
| 应交税费 | | 3,206,099.93 | 2,192,728.98 | 8,815,903.15 |
| 其他应付款 | | 7,404,591.84 | 15,034,937.01 | 4,980,191.30 |
| 其中: 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | 10,837,600.00 | |
| 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 | | 84,653,689.24 | 79,204,369.53 | 116,241,765.30 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 26,639,123.94 | 26,639,123.94 | 26,639,123.94 |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | 33,354,446.45 | 32,328,001.39 | 8,156,878.34 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 59,993,570.39 | 58,967,125.33 | 34,796,002.28 |
| 负 债 合 计 | | 144,647,259.63 | 138,171,494.86 | 151,037,767.58 |
| 股东权益: | | | | |
| 股本 | | 140,206,200.00 | 140,206,200.00 | 140,206,200.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 39,319,027.87 | 39,319,027.87 | 39,319,027.87 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | 49,435,459.64 | 38,596,654.95 | 24,359,999.39 |
| 未分配利润 | | 219,112,223.34 | 121,562,981.10 | 173,433,081.08 |
| 股东权益合计 | | 448,072,910.85 | 339,684,863.92 | 377,318,308.34 |
| 负债和股东权益总计 | | 592,720,170.48 | 477,856,358.78 | 528,356,075.92 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



耿仲



合并利润表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 六.25 | 542,519,478.27 | 484,961,241.57 | 452,325,276.35 |
| 其中：营业收入 | 六.25 | 542,519,478.27 | 484,961,241.57 | 452,325,276.35 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | | 414,788,048.07 | 376,503,664.84 | 361,675,282.52 |
| 其中：营业成本 | 六.25 | 63,888,464.57 | 64,166,904.50 | 67,203,025.00 |
| 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 | 六.26 | 10,212,632.01 | 10,564,445.26 | 10,883,938.00 |
| 销售费用 | 六.27 | 273,052,142.45 | 249,043,856.21 | 232,098,526.84 |
| 管理费用 | 六.28 | 34,997,880.46 | 33,758,258.65 | 34,649,232.72 |
| 研发费用 | 六.29 | 31,158,794.56 | 19,596,590.60 | 17,139,711.21 |
| 财务费用 | 六.30 | -421,865.98 | -626,390.38 | -299,151.25 |
| 其中：利息费用 | | | | 350,718.89 |
| 利息收入 | | 548,313.23 | 727,018.72 | 732,842.98 |
| 加：其他收益 | 六.31 | 3,041,915.74 | 3,663,727.32 | 2,732,458.14 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六.32 | 663,918.45 | 2,906,919.26 | 833,534.26 |
| 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） | 六.33 | -1,376,460.65 | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六.34 | | -810,752.38 | -1,173,000.53 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六.35 | -4,757.88 | 2,196.63 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 130,056,045.86 | 114,219,667.56 | 93,042,985.70 |
| 加：营业外收入 | 六.36 | 20,120.00 | 50,220.00 | 430.00 |
| 减：营业外支出 | 六.37 | 291,748.67 | 1,026,695.81 | 607,494.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 129,784,417.19 | 113,243,191.75 | 92,435,921.39 |
| 减：所得税费用 | 六.38 | 17,000,070.56 | 16,325,685.09 | 14,825,450.15 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 112,784,346.63 | 96,917,506.66 | 77,610,471.24 |
| （一）按经营持续性分类 | | 112,784,346.63 | 96,917,506.66 | 77,610,471.24 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 112,784,346.63 | 96,917,506.66 | 77,610,471.24 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 112,784,346.63 | 96,917,506.66 | 77,610,471.24 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 112,914,539.88 | 96,611,525.21 | 77,523,961.38 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -130,193.25 | 305,981.45 | 86,509.86 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 5.其他 | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | | |
| 9.其他 | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 七、综合收益总额 | | 112,784,346.63 | 96,917,506.66 | 77,610,471.24 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 112,914,539.88 | 96,611,525.21 | 77,523,961.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -130,193.25 | 305,981.45 | 86,509.86 |
| 八、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.81 | 0.69 | 0.55 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.81 | 0.69 | 0.55 |

申报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_____元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



耿仲毅

母公司利润表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五.4 | 540,465,813.51 | 482,736,312.27 | 448,114,382.72 |
| 减：营业成本 | 十五.4 | 62,570,793.27 | 63,255,478.85 | 70,722,455.01 |
| 税金及附加 | | 7,961,788.38 | 8,874,793.53 | 10,535,361.76 |
| 销售费用 | | 282,632,210.33 | 259,517,482.05 | 236,808,884.49 |
| 管理费用 | | 34,861,014.88 | 29,012,606.70 | 29,315,843.46 |
| 研发费用 | | 31,138,794.56 | 19,596,590.60 | 17,139,711.21 |
| 财务费用 | | -188,755.39 | -680,933.12 | -338,644.06 |
| 其中：利息费用 | | | | 350,718.89 |
| 利息收入 | | 535,832.76 | 708,433.46 | 721,021.79 |
| 加：其他收益 | | 3,065,365.57 | 2,694,091.50 | 2,408,661.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五.5 | 663,918.45 | 52,906,919.26 | 833,534.26 |
| 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） | | -905,603.40 | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -116,634.65 | -518,918.60 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -4,757.88 | 2,196.63 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 124,528,892.22 | 158,643,866.40 | 86,654,047.79 |
| 加：营业外收入 | | 20,120.00 | | |
| 减：营业外支出 | | 291,543.87 | 956,222.74 | 512,691.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 124,257,468.35 | 157,687,643.66 | 86,141,355.93 |
| 减：所得税费用 | | 15,869,421.42 | 15,321,088.08 | 13,838,070.20 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 108,388,046.93 | 142,366,555.58 | 72,303,285.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 108,388,046.93 | 142,366,555.58 | 72,303,285.73 |
| （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 | | | | |
| 5.其他 | | | | |
| （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 | | 108,388,046.93 | 142,366,555.58 | 72,303,285.73 |
| 七、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

靳中毅

靳中毅印

富超印

福田印

合并现金流量表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 586,699,058.22 | 538,494,326.76 | 537,227,002.50 |
| 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 | 六.39 | 5,896,067.13 | 28,668,825.08 | 1,836,754.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 592,595,125.35 | 567,163,151.84 | 539,063,756.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 38,243,461.09 | 47,589,117.84 | 40,849,102.72 |
| 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 | | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | | |
| 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 | | 117,690,846.14 | 116,494,992.08 | 110,871,946.55 |
| 支付的各项税费 | | 89,040,766.02 | 103,996,521.48 | 87,629,832.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六.39 | 232,171,356.04 | 201,116,052.11 | 188,054,614.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 477,146,429.29 | 469,196,683.51 | 427,405,497.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 115,448,696.06 | 97,966,468.33 | 111,658,259.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 663,918.45 | 2,906,919.26 | 833,534.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,000.00 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六.39 | 106,809,000.00 | 551,176,000.00 | 180,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 107,474,918.45 | 554,082,919.26 | 180,833,534.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 30,215,052.77 | 8,193,939.83 | 18,777,983.12 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 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 | 六.39 | 106,809,000.00 | 551,176,000.00 | 181,637,783.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 137,024,052.77 | 559,369,939.83 | 200,415,766.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -29,549,134.32 | -5,287,020.57 | -19,582,231.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - | - |
| 偿还债务所支付的现金 | | | | 19,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 10,857,600.00 | 169,142,400.00 | 5,015,063.59 |
| 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 | 六.39 | 6,559,433.96 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,417,033.96 | 169,142,400.00 | 24,015,063.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -17,417,033.96 | -169,142,400.00 | -24,015,063.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | 68,482,527.78 | -76,462,952.24 | 68,060,964.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 124,569,356.59 | 201,032,308.83 | 132,971,344.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 193,051,884.37 | 124,569,356.59 | 201,032,308.83 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



耿仲毅

母公司现金流量表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 578,583,383.04 | 534,621,440.26 | 533,507,782.61 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,937,147.49 | 27,170,548.00 | 1,500,706.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 584,520,530.53 | 561,791,988.26 | 535,008,488.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 36,305,487.65 | 105,202,328.52 | 39,724,782.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 44,800,322.98 | 42,520,004.14 | 52,231,809.94 |
| 支付的各项税费 | | 68,121,769.45 | 93,672,145.04 | 86,872,446.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 326,170,308.41 | 276,680,734.05 | 243,091,963.46 |
| 经营活动现金流出小计 | | 475,397,888.49 | 518,075,211.75 | 421,921,002.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 109,122,642.04 | 43,716,776.51 | 113,087,486.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 663,918.45 | 52,906,919.26 | 833,534.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,000.00 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 106,809,000.00 | 551,176,000.00 | 180,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 107,474,918.45 | 604,082,919.26 | 180,833,534.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 29,495,824.80 | 6,954,445.53 | 18,507,986.16 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 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 | | 106,809,000.00 | 551,176,000.00 | 181,637,783.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 136,304,824.80 | 558,130,445.53 | 200,145,769.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -28,829,906.35 | 45,952,473.73 | -19,312,234.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | | | 19,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,857,600.00 | 169,142,400.00 | 5,015,063.59 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6,559,433.96 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,417,033.96 | 169,142,400.00 | 24,015,063.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -17,417,033.96 | -169,142,400.00 | -24,015,063.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | 62,875,701.73 | -79,473,149.76 | 69,760,187.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 120,998,568.57 | 200,471,718.33 | 130,711,530.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 183,874,270.30 | 120,998,568.57 | 200,471,718.33 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



耿印仲



合并股东权益变动表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| | 2019年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 38,596,654.95 | - | 132,706,390.93 | - | 350,828,273.75 | 6,849,925.35 | 357,678,199.10 |
| 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 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 38,596,654.95 | - | 132,706,390.93 | - | 350,828,273.75 | 6,849,925.35 | 357,678,199.10 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | 10,838,804.69 | - | 102,075,735.19 | - | 112,914,539.88 | -130,193.25 | 112,784,346.63 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 112,914,539.88 | | 112,914,539.88 | -130,193.25 | 112,784,346.63 | |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | 10,838,804.69 | - | -10,838,804.69 | - | - | - | - | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 10,838,804.69 | | -10,838,804.69 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 49,435,459.64 | - | 234,782,126.12 | - | 463,742,813.63 | 6,719,732.10 | 470,462,545.73 |

法定代表人：



耿仲毅

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 24,359,999.39 | - | 230,331,521.28 | - | 434,216,748.54 | 6,543,943.90 | 440,760,692.44 |
| 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 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 24,359,999.39 | - | 230,331,521.28 | - | 434,216,748.54 | 6,543,943.90 | 440,760,692.44 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 14,236,655.56 | | -97,625,130.35 | | -83,388,474.79 | 305,981.45 | -83,082,493.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 96,611,525.21 | | 96,611,525.21 | 305,981.45 | 96,917,506.66 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 14,236,655.56 | | -194,236,655.56 | | -180,000,000.00 | | -180,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 14,236,655.56 | | -14,236,655.56 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 38,596,654.95 | - | 132,706,390.93 | - | 350,828,273.75 | 6,849,925.35 | 357,678,199.10 |

法定代表人：



耿仲毅

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：江苏卓尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2017年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 17,129,670.82 | - | 160,037,888.47 | - | 356,692,787.16 | 6,457,434.04 | 363,150,221.20 |
| 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 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 17,129,670.82 | - | 160,037,888.47 | - | 356,692,787.16 | 6,457,434.04 | 363,150,221.20 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,230,328.57 | - | 70,293,632.81 | - | 77,523,961.38 | 86,509.86 | 77,610,471.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 77,523,961.38 | | 77,523,961.38 | 86,509.86 | 77,610,471.24 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,230,328.57 | - | -7,230,328.57 | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,230,328.57 | | -7,230,328.57 | | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 24,359,999.39 | - | 230,331,521.28 | - | 434,216,748.54 | 6,543,943.90 | 440,760,692.44 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

富赵印锁

会计机构负责人：

福田印铭

耿仲印

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 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 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 38,596,654.95 | 121,562,981.10 | 339,684,863.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 38,596,654.95 | 121,562,981.10 | 339,684,863.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,838,804.69 | 97,549,242.24 | 108,388,046.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 108,388,046.93 | 108,388,046.93 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,838,804.69 | -10,838,804.69 | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 10,838,804.69 | -10,838,804.69 | - |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | - |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 49,435,459.64 | 219,112,223.34 | 448,072,910.85 |

法定代表人：



耿仲毅

主管会计工作负责人：



赵富

会计机构负责人：



福田

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2018年 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 24,359,999.39 | 173,433,081.08 | 377,318,308.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 24,359,999.39 | 173,433,081.08 | 377,318,308.34 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,236,655.56 | -51,870,099.98 | -37,633,444.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 142,366,555.58 | 142,366,555.58 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 14,236,655.56 | -194,236,655.56 | -180,000,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | 14,236,655.56 | -14,236,655.56 | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -180,000,000.00 | -180,000,000.00 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 38,596,654.95 | 121,562,981.10 | 339,684,863.92 |

法定代表人：



耿仲毅

主管会计工作负责人：

富锁印

会计机构负责人：

福田印

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2017年 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 17,129,670.82 | 108,360,123.92 | 305,015,022.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 17,129,670.82 | 108,360,123.92 | 305,015,022.61 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,230,328.57 | 65,072,957.16 | 72,303,285.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 72,303,285.73 | 72,303,285.73 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,230,328.57 | -7,230,328.57 | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,230,328.57 | -7,230,328.57 | - |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | - |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 140,206,200.00 | - | - | - | 39,319,027.87 | - | - | - | 24,359,999.39 | 173,433,081.08 | 377,318,308.34 |

法定代表人：



殷耿仲

主管会计工作负责人：



富赵印锁

会计机构负责人：

田福



江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

江苏吉贝尔药业股份有限公司(以下简称 本公司)系由镇江中天投资咨询有限责任公司、镇江汇瑞投资有限公司、耿仲毅、胡涛、镇江兄弟投资咨询有限公司以其分别持有的江苏吉贝尔药业有限公司于2014年5月31日经审计的净资产,共同发起设立的股份有限公司。本公司于2014年11月18日取得镇江市工商行政管理局核发的‘321100400003721号’企业法人营业执照;设立时注册资本13,600万元,股份总额13,600万股,每股1元,其中:镇江中天投资咨询有限责任公司持有54,400,000股(占股份总额40%)、镇江汇瑞投资有限公司持有27,200,000股(占股份总额20%)、耿仲毅持有20,400,000股(占股份总额15%)、胡涛持有17,680,000股(占股份总额13%)、镇江兄弟投资咨询有限公司持有16,320,000股(占股份总额12%)。

本公司前身为江苏吉贝尔药业有限公司,系经镇江市对外贸易经济合作局批准设立,取得江苏省人民政府颁发的‘外经贸苏府资字(2001)38858号’《中华人民共和国外商投资企业批准证书》;于2001年11月13日取得江苏省镇江市工商行政管理局核发的注册号为‘企合苏镇总字第200747号’企业法人营业执照。本公司设立时注册资本为100万美元,其中:泰州市中天药业有限公司出资40万美元(占注册资本40%)、镇江中天投资咨询有限责任公司出资35万美元(占注册资本35%)、美国飞达矿物化学有限公司出资25万美元(占注册资本25%)。上述出资业经镇江鼎信联合会计师事务所于2001年12月6日出具‘镇鼎所验字(2001)第172号’验资报告验证。

2005年4月12日,本公司董事会决议:‘注册资本由100万美元增加到200万美元,增资100万美元,其中泰州市中天药业有限公司出资40万美元、镇江中天投资咨询有限责任公司出资35万美元、美国飞达矿物化学有限公司出资25万美元。本次股东认缴注册资本以未分配利润中的人民币8,276,500元折合100万美元出资’。本次增资业经镇江市对外贸易经济合作局以《关于同意江苏吉贝尔药业有限公司增加投资并修改合同章程相关条款的批复》(镇外经贸资[2005]196号)批复同意。

2005年12月28日,本公司董事会决议:‘同意股东镇江中天投资咨询有限责任公司将其持有本公司12%(24万美元)的股权转让予泰州市中天药业有限公司’。2006年1月9日,镇江中天投资咨询有限责任公司与泰州市中天药业有限公司签订《股权转让协议》。本次股权转让业经镇江市对外贸易经济合作局以《关于同意江苏吉贝尔药业有限公司股权转让的批复》(镇外经贸资[2006]8号)批准同意。本次股权转让后,泰州市中天药业有限公司出资104万美元(占注册资本52%)、镇江中天投资咨询有限责任公司出资46万美元(占注册资本23%)、美国飞达矿物化学有限公司出资50万美元(占注册资本25%)。

2006年7月16日,本公司董事会决议:‘同意股东泰州市中天药业有限公司将其

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有本公司 17% (34 万美元) 的股权转让予镇江中天投资咨询有限责任公司’。2006 年 7 月 16 日, 镇江中天投资咨询有限责任公司与泰州市中天药业有限公司签订《股权转让协议》。本次股权转让业经镇江市对外贸易经济合作局《关于同意江苏吉贝尔药业有限公司股权转让调整经营范围的批复》(镇外经贸资[2006]282 号) 批准同意。本次股权转让后, 泰州市中天药业有限公司出资 70 万美元 (占注册资本 35%)、镇江中天投资咨询有限责任公司出资 80 万美元 (占注册资本 40%)、美国飞达矿物化学有限公司出资 50 万美元 (占注册资本 25%)。

2007 年 3 月 6 日, 本公司董事会决议: ‘注册资本由 200 万美元增加到 400 万美元, 增资 200 万美元, 其中泰州市中天药业有限公司出资 70 万美元、镇江中天投资咨询有限责任公司出资 80 万美元、美国飞达矿物化学有限公司出资 50 万美元。本次股东认缴的注册资本以历年未分配利润折合 200 万美元出资’。本次增资业经镇江市对外贸易经济合作局以《关于同意江苏吉贝尔药业有限公司增加投资总额和注册资本的批复》(镇外经贸资[2007]82 号) 批准同意。

2010 年 12 月 15 日, 本公司董事会决议: ‘注册资本由 400 万美元增加到 620 万美元, 增资 220 万美元, 其中泰州市中天药业有限公司出资 77 万美元、镇江中天投资咨询有限责任公司出资 88 万美元、美国飞达矿物化学有限公司出资 55 万美元。本次股东认缴的注册资本均以 2007 年未分配利润出资’。本次增资业经镇江市商务局以《关于同意江苏吉贝尔药业有限公司增加投资及修改公司章程的批复》(镇商资新[2010]106 号) 批准同意。本次增资后, 泰州市中天药业有限公司出资 217 万美元 (占注册资本 35%)、镇江中天投资咨询有限责任公司出资 248 万美元 (占注册资本 40%)、美国飞达矿物化学有限公司出资 155 万美元 (占注册资本 25%)。

2012 年 12 月 21 日, 本公司董事会决议: ‘同意股东泰州市中天药业有限公司将其持有本公司 35% 的股权以 3,600 万元人民币转让予镇江汇瑞投资有限公司’。本次股权转让业经镇江经济技术开发区管理委员会以《关于同意江苏吉贝尔药业有限公司股权转让的批复》(镇经开管审发[2012]176 号) 批准同意。本次股权转让后, 镇江汇瑞投资有限公司出资 217 万美元 (占注册资本 35%)、镇江中天投资咨询有限责任公司出资 248 万美元 (占注册资本 40%)、美国飞达矿物化学有限公司出资 155 万美元 (占注册资本 25%)。

2013 年 3 月 18 日, 本公司董事会决议: ‘同意股东美国飞达矿物化学有限公司将其持有本公司 13% 和 12% 的股权分别转让予胡涛和镇江兄弟投资咨询有限公司; 企业性质由中外合资企业变更为内资企业, 注册资本由原 620 万美元变更为人民币 4,600 万元人民币’。本次股权转让业经镇江经济技术开发区管理委员会以《关于同意江苏吉贝尔药业有限公司股权转让及转变企业类型的批复》(镇经开管审发[2013]55 号) 批准同意。本次股权转让后, 镇江中天投资咨询有限责任公司出资 1,840 万元 (占注册资本

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40%)、镇江汇瑞投资有限公司出资 1,610 万元(占注册资本 35%)、胡涛出资 598 万元(占注册资本 13%)、镇江兄弟投资咨询有限公司出资 552 万元(占注册资本 12%)。

2013 年 6 月 21 日,本公司股东会决议:‘同意股东镇江汇瑞投资有限公司将持有本公司 15%的股权以 1,542.86 万元转让予耿仲毅’。本次股权转让后,镇江中天投资咨询有限公司出资 1,840 万元(占注册资本 40%)、镇江汇瑞投资有限公司出资 920 万元(占注册资本 20%)、耿仲毅出资 690 万元(占注册资本 15%)、胡涛出资 598 万元(占注册资本 13%)、镇江兄弟投资咨询有限公司出资 552 万元(占注册资本 12%)。

2014 年 9 月 25 日,根据镇江中天投资咨询有限公司、镇江汇瑞投资有限公司、耿仲毅、胡涛、镇江兄弟投资咨询有限公司签订的《江苏吉贝尔药业股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,江苏吉贝尔药业有限公司整体变更发起设立为江苏吉贝尔药业股份有限公司。各发起人分别以其持有的截至 2014 年 5 月 31 日止江苏吉贝尔药业有限公司经审计的净资产出资设立江苏吉贝尔药业股份有限公司,股本为 13,600 万元。上述出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具‘XYZH/2014SHA2005’验资报告验证。

2015 年 7 月 10 日,根据本公司第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程,及上海隆华汇股权投资基金合伙企业(有限合伙)与本公司签订的《关于江苏吉贝尔药业股份有限公司的增资协议》:‘本公司增加注册资本人民币 4,206,200.00 元,增资后的注册资本为人民币 140,206,200.00 元。新增注册资本由上海隆华汇股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴’。该次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(上海分所)审验并出具‘XYZH/2015SHA20046’验资报告验证。

2016 年 3 月 2 日,本公司股东镇江汇瑞投资有限公司名称变更为南通汇瑞投资有限公司、股东镇江兄弟投资咨询有限公司名称变更为南通汇祥投资咨询有限公司。

2016 年 3 月 12 日,根据本公司第一届董事会第十次会议决议和修改后的公司章程,及上海隆华汇股权投资基金合伙企业(有限合伙)与新疆艾瑞祺股权投资有限合伙企业签订的《股权转让协议》,同意上海隆华汇股权投资基金合伙企业(有限合伙)将其持有本公司 3%股权转让予新疆艾瑞祺股权投资有限合伙企业。

2018 年 8 月 30 日,根据耿仲毅与新疆艾瑞祺股权投资有限合伙企业签订的《股权转让协议》,新疆艾瑞祺股权投资有限合伙企业将其持有本公司 3%股权转让予耿仲毅。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司股本及股权结构情况如下:

| 股东名称 | 股本 | 持股比例(%) |
|--------------|---------------|---------|
| 镇江中天投资咨询有限公司 | 54,400,000.00 | 38.80 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 股东名称 | 股本 | 持股比例 (%) |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 南通汇瑞投资有限公司 | 27,200,000.00 | 19.40 |
| 耿仲毅 | 24,606,200.00 | 17.55 |
| 胡涛 | 17,680,000.00 | 12.61 |
| 南通汇祥投资咨询有限公司 | 16,320,000.00 | 11.64 |
| 合计 | 140,206,200.00 | 100.00 |

本公司属于医药制造行业。经营范围：生产片剂、硬胶囊剂、滴眼剂、乳膏剂（含激素类）、软膏剂、凝胶剂、原料药（利可君、卤米松、尼群地平、细辛脑、醋氯芬酸、甲硝唑、盐酸羟苄唑、氢溴酸氘代沃替西汀）、中药前处理及提取、二类精神药品（艾司唑仑片、地西洋片、氯氮卓片）、本公司自有房屋租赁、生物医药产品研发，生物医药产品的化验、检验技术服务、技术咨询服务。道路普通货物运输、仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司法定代表人：耿仲毅；本公司住所：镇江市高新技术产业开发园区。

本公司主要产品为：利可君片、细辛脑片、尼群洛尔片、醋氯芬酸肠溶片、玉屏风胶囊、盐酸洛美沙星滴眼液等。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括西藏永瑞科技发展有限公司、亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司2家子公司。

报告期合并范围的变化详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，以持续经营为基础编制财务报表是

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他股东权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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,如果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,应当将各项交易作为一项

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

A、2019年1月1日起金融工具适用的会计政策

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司按

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②、金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③、金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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其他金融负债。

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和初始确认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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①、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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③、不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①、本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②、本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①、如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②、如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

B、2017年至2018年金融工具适用的会计政策

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

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和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②、该金融资产已转移，且本公司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；③、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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其他金融负债。

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和初始确认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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收票据减值准备

本公司遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分,分为信用等级较高的大型

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商业银行和全国性股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）。本公司应收票据终止确认会计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

本公司对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：

按信用风险特征组合计提预期信用损失

按组合计提预期信用损失的计提方法

| | |
|--------|---|
| 票据性质组合 | 商业承兑汇票参照应收款项计提预期信用损失方法 银行承兑汇票不计提预期信用损失 |
|--------|---|

10. 应收款项坏账准备

A、2019年1月1日起应收账款坏账准备适用的会计政策

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。从2019年1月1日起，本公司执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕第7号），并根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收账款坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本公司计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：

(1) 单项金额重大并单项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 | 将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------|--------------|
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
|------|--------------|

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|-----------|-------------------------------|
| 款项性质组合 | 保证金、备用金等不计提坏账准备 |
| 与交易对象关系组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备 |

1) 采用账龄分析法的应收款项预期信用/违约损失率计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 1年以内 | 5% | 5% |
| 1-2年 | 30% | 30% |
| 2-3年 | 60% | 60% |
| 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

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备 |

B、2017年度至2018年度应收款项坏账准备适用的会计政策

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过三年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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 | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 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

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|-----------|-------------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 款项性质组合 | 保证金、备用金等不计提坏账准备 |
| 与交易对象关系组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备 |

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 1年以内 | 5% | 5% |
| 1-2年 | 30% | 30% |
| 2-3年 | 60% | 60% |
| 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

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备 |

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、自制半成品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

产成品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的产品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入股东权益的,处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;处置后的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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 2 | 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 3 | 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 4 | 办公设备及其他 | 3—5 | 5.00 | 19.00—31.67 |

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

土地使用权从取得之日起,按其出让年限或剩余出让年限平均摊销;本公司购入的软件按预计使用年限5年摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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‘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’条件的,确认为无形资产。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不在以后期间确认为资产。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为五年。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

其他长期福利主要包括职工奖励及福利基金，按照公司董事会决议计提、使用。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司营业收入包括销售商品收入，收入确认政策如下：

公司产品主要为国内销售，总的销售收入确认原则为：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司销售收入确认时点：本公司于产品已出库，取得客户相关签认凭据后确认销售收入。

22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。如果政

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

24. 租赁

本公司的租赁为经营租赁。

本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; ② 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:① 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;② 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27. 重要会计政策变更和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|--|--|
| 根据财政部于2017年4月28日颁布的《企业会计准则第16号——政府补助》(2017),修改了政府补助会计处理方法及列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。2017年1月1日起未来适用,不需对比较信息追溯调整。 | 本公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于江苏吉贝尔药业股份有限公司会计政策变更的议案》 | 2017年度: 其他收益: 2,732,458.14元 营业外收入: - 2,732,458.14元 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|---|----|
| 根据财政部于2017年5月16日颁布的《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，应当采用未来适用法处理。 | | |
| 财政部于2018年6月15日颁布《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），对部分报表科目列式进行调整。 | 第二届董事会第八次会议审议通过《关于江苏吉贝尔药业股份有限公司会计政策变更的议案》 | 注1 |
| 财政部于2019年4月30日颁布《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），对部分报表科目列式进行调整。 | 第二届董事会第十次会议审议通过《关于江苏吉贝尔药业股份有限公司会计政策变更的议案》 | 注2 |
| 财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），并要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。 | | 注3 |

注1：变更明细具体如下

| 受影响的项目 | 2017年12月31日/2017年1-12月 | | |
|-----------|------------------------|----------------|----------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产合计 | | | |
| 其中： | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 100,210,222.53 | 100,210,222.53 |
| 应收票据 | 40,880,485.28 | -40,880,485.28 | |
| 应收账款 | 59,329,737.25 | -59,329,737.25 | |
| 负债合计 | | | |
| 其中： | | | |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 受影响的项目 | 2017年12月31日/2017年1-12月 | | |
|------------|------------------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 应付票据及应付账款 | | 20,380,859.72 | 20,380,859.72 |
| 应付账款 | 20,380,859.72 | -20,380,859.72 | |
| 其他应付款 | 6,754,270.66 | | 6,754,270.66 |
| 应付利息 | | | |
| 损益类 | | | |
| 其中: | | | |
| 管理费用 | 51,788,943.93 | -17,139,711.21 | 34,649,232.72 |
| 研发费用 | | 17,139,711.21 | 17,139,711.21 |

注2: 变更明细具体如下

| 受影响的项目 | 2018年12月31日(2018年1-12月) | | | 2017年12月31日(2017年1-12月) | | |
|-----------|-------------------------|-----------------|---------------|-------------------------|-----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产合计 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 应收票据及应收账款 | 110,339,649.42 | -110,339,649.42 | | 100,210,222.53 | -100,210,222.53 | |
| 应收票据 | | 52,883,747.48 | 52,883,747.48 | | 40,880,485.28 | 40,880,485.28 |
| 应收账款 | | 57,455,901.94 | 57,455,901.94 | | 59,329,737.25 | 59,329,737.25 |
| 负债合计 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | 22,483,831.22 | -22,483,831.22 | | 20,380,859.72 | -20,380,859.72 | |
| 应付账款 | | 22,483,831.22 | 22,483,831.22 | | 20,380,859.72 | 20,380,859.72 |

注3: 本公司自2019年1月1日开始执行新金融工具会计准则,对部分会计政策进行变更,变更前及变更后的会计政策详见附注四(8)金融工具、(10)应收款项坏账准备。根据新金融工具会计准则的衔接规定,本公司对金融工具进行分类和计量(含减

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值),涉及前期财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具会计准则施行日的新账面价值之间的差额,计入新金融工具会计准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本公司已采用金融工具会计准则编制2019年度财务报表,2019年以前期间的财务报表未重列。本公司参照历史信用损失经验,对应收款项采用简便方法计量预期信用损失,于2019年1月1日评估了应收款项损失准备,与使用2018年12月31日之前的会计政策的损失准备无重大差异。即本次会计政策变更未对本公司财务报表格式产生影响,对本公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响,也不涉及以前年度的追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 税率(2018年5月1日至2019年3月31日) | 税率(2019年4月1日以后) |
|---------|-------------|----------------|--------------------------|-----------------|
| 增值税 | 商品销售收入/服务收入 | 17%/13%/11%/6% | 16%/10%/6% | 13%/9%/6% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税额 | | 7% | |
| 教育费附加 | 应纳增值税额 | | 3%/2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | | 25% | |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------|----------|--------|--------|
| 本公司 | 15% | 15% | 15% |
| 西藏永瑞科技发展有限公司 | 15% | 15% | 9% |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 详见税收优惠部分 | | |

2. 税收优惠及批文

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 企业所得税

1) 本公司

本公司于2017年12月7日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的‘高新技术企业证书(证书编号GR201732003685)’,有效期限为3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》,本公司2017年度、2018年度、2019年度适用的企业所得税税率为15%。

2) 子公司

①、西藏永瑞科技发展有限公司

本公司子公司西藏永瑞科技发展有限公司为注册于西藏自治区公司,依据2014年5月1日《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发[2014]51号),“三、西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率;四、自2015年1月1日起至2017年12月31日止,暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分”,故2017年度适用的企业所得税税率在15%的基础上扣减属于地方分享的40%,所得税率为9%。

依据2014年5月1日《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发[2014]51号),“三、西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率,故2018年度、2019年度适用的企业所得税税率为15%。

②、亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第二十七条规定“企业的下列所得,可以免征、减征企业所得税:(一)从事农、林、牧、渔业项目的所得”。根据《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)对享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围的规定“(七)药用植物初加工:通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等,进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理,制成的片、丝、块、段等中药材”。

本公司子公司亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司经营业务中中药饮片属于药用植物初加工,故2017年度、2018年度、2019年度的中药饮片业务免征企业所得税。

(2) 增值税

根据《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号),“一、下列货物继续适用13%的增值税税率:(一)农产品。农产品,是指

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种植业、养殖业、林业、牧业、水产业生产的各种植物、动物的初级产品。具体征税范围暂继续按照《财政部国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税字[1995]52号)及现行相关规定执行”。根据《财政部国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税字[1995]52号)农业产品征税范围注释,“(六)药用植物:药用植物是指用作中药原药的各种植物的根、茎、皮、叶、花、果实等。利用上述药用植物加工制成的片、丝、块、段等中药饮片,也属于本货物的征税范围。中成药不属于本货物的征税范围”。根据2017年4月28日,财政部和税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税[2017]37号),自2017年7月1日起,“纳税人销售或者进口下列货物,税率为11%:农产品(含粮食)、自来水、暖气、石油液化气、天然气、食用植物油、冷气、热水、煤气、居民用煤炭制品、食用盐、农机、饲料、农药、农膜、化肥、沼气、二甲醚、图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物”。根据2018年4月4日,财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),自2018年5月1日起,“二、纳税人购进农产品,原适用11%扣除率的,扣除率调整为10%”。根据2019年3月20日,《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,“原适用于10%税率的,税率调整为9%”。

本公司子公司亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司中药原材料业务和中药饮片业务2017年度1-6月适用13%增值税税率,2017年7月至2018年4月适用11%增值税税率、2018年5月至2019年3月适用10%增值税税率、2019年4月1日以后使用9%增值税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | | 8.93 | 66,808.93 |
| 银行存款 | 193,051,884.37 | 124,569,347.66 | 200,965,499.90 |
| 其他货币资金 | 330,000.00 | 344,850.00 | 330,000.00 |
| 合计 | 193,381,884.37 | 124,914,206.59 | 201,362,308.83 |

注1: 银行存款2019年12月31日较2018年12月31日增加,主要系2019年度经营活动现金流增加所致。货币资金2018年12月31日较2017年12月31日减少,主要系本公司于2018年度向股东分红所致。

注2: 其他货币资金为保函保证金330,000.00元。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 票据种类 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票原值 | 65,720,722.08 | 52,883,747.48 | 40,880,485.28 |
| 减：坏账准备 | | | |
| 银行承兑汇票净值 | 65,720,722.08 | 52,883,747.48 | 40,880,485.28 |

(2) 2019年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 票据种类 | 2019年12月31日 终止确认金额 | 2019年12月31日 未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,842,640.51 | 408,457.00 |
| 合计 | 4,842,640.51 | 408,457.00 |

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 75,376,300.22 | 100.00 | 6,460,619.67 | 8.57 | 68,915,680.55 |
| 合计 | 75,376,300.22 | 100.00 | 6,460,619.67 | 8.57 | 68,915,680.55 |

注：应收账款账面余额2019年12月31日较2018年12月31日增加，主要系本公司经营规模增加所致。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | | 2017年12月31日 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 62,540,060.96 | 100.00 | 5,084,159.02 | 8.13 | 57,455,901.94 | 63,600,317.56 | 100.00 | 4,270,580.31 | 6.71 | 59,329,737.25 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 62,540,060.96 | 100.00 | 5,084,159.02 | 8.13 | 57,455,901.94 | 63,600,317.56 | 100.00 | 4,270,580.31 | 6.71 | 59,329,737.25 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按预期损失率计提预期信用损失的应收账款

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 71,731,589.93 | 5.00 | 3,586,579.50 |
| 1-2年 | 1,032,600.73 | 30.00 | 309,780.21 |
| 2-3年 | 119,624.00 | 60.00 | 71,774.40 |
| 3年以上 | 2,492,485.56 | 100.00 | 2,492,485.56 |
| 合计 | 75,376,300.22 | | 6,460,619.67 |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|----------------------|--------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 58,418,052.33 | 5.00 | 2,920,902.62 | 60,371,394.11 | 5.00 | 3,017,624.07 |
| 1-2年 | 1,618,485.17 | 30.00 | 485,545.55 | 2,789,931.50 | 30.00 | 836,979.45 |
| 2-3年 | 2,064,531.50 | 60.00 | 1,238,718.90 | 57,537.89 | 60.00 | 34,522.73 |
| 3年以上 | 438,991.95 | 100.00 | 438,991.95 | 381,454.06 | 100.00 | 381,454.06 |
| 合计 | 62,540,060.95 | | 5,084,159.02 | 63,600,317.56 | | 4,270,580.31 |

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

| 年度 | 计提坏账准备金额 | 计提预期信用损失金额 | 转回(或收回)的预期信用损失/坏账准备金额 |
|--------|--------------|--------------|-----------------------|
| 2019年度 | | 1,376,460.65 | |
| 2018年度 | 813,578.70 | | |
| 2017年度 | 1,173,000.53 | | |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|----------------------|------|------------------|---------------------|
| 国药控股股份有限公司 | 15,923,066.60 | 1年以内 | 21.12 | 796,153.33 |
| | 86,937.60 | 3年以上 | 0.12 | 86,937.60 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 13,170,320.74 | 1年以内 | 17.47 | 658,516.04 |
| | 68,580.20 | 1-2年 | 0.09 | 20,574.06 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 6,456,083.73 | 1年以内 | 8.57 | 322,804.19 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 6,136,762.28 | 1年以内 | 8.14 | 306,838.11 |
| | 18,271.40 | 1-2年 | 0.02 | 5,481.42 |
| 云南省医药有限公司 | 3,934,530.07 | 1年以内 | 5.22 | 196,726.50 |
| 合计 | 45,794,552.62 | | 60.75 | 2,394,031.25 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 1,559,934.35 | 100.00 | 2,347,579.00 | 100.00 | 1,605,567.71 | 100.00 |
| 合计 | 1,559,934.35 | 100.00 | 2,347,579.00 | 100.00 | 1,605,567.71 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的2019年12月31日余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占预付款项期末余 额合计数的比例(%) |
|-------------------|---------------------|------|------------------------|
| 赤峰艾克制药科技股份有限公司 | 1,003,774.01 | 1年以内 | 64.35 |
| 国网江苏省电力公司镇江供电公司 | 145,899.35 | 1年以内 | 9.35 |
| 湖州展望药业有限公司 | 54,850.00 | 1年以内 | 3.52 |
| 镇江华鑫电梯工程有限公司 | 35,150.00 | 1年以内 | 2.25 |
| 镇江双峰格雷斯海姆医药包装有限公司 | 32,517.50 | 1年以内 | 2.08 |
| 合计 | 1,272,190.86 | | 81.55 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他应收款

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 6,665,950.75 | 116,732.58 | 91,697.09 |
| 合计 | 6,665,950.75 | 116,732.58 | 91,697.09 |

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------------|---------------|------|-----|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 6,665,950.75 | 100.00 | | | 6,665,950.75 |
| 合计 | 6,665,950.75 | 100.00 | | | 6,665,950.75 |

(续)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-------------------|---------------|------|-----|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 116,732.58 | 100.00 | | | 116,732.58 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 116,732.58 | 100.00 | | | 116,732.58 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | |
|-----------------------|------------------|---------------|------|-----|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 91,697.09 | 100.00 | | | 91,697.09 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 91,697.09 | 100.00 | | | 91,697.09 |

1) 组合中，按预期信用损失率计提预期信用损失的其他应收款

| 组合名称 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|---------------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 |
| 款项性质组合 | 6,665,950.75 | | |
| 合计 | 6,665,950.75 | | |

注：款项性质组合是公司备用金、保证金等，预计都可收回，故未计提坏账准备。

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-----------|-------------------|------|-------|------------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例% | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例% |
| 款项性质组合 | 116,732.58 | | | 91,697.09 | | |
| 合计 | 116,732.58 | | | 91,697.09 | | |

注：款项性质组合是公司备用金、保证金等，预计都可收回，故未计提坏账准备。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|
| 员工备用金 | 58,816.79 | 66,032.58 | 61,317.09 |
| 保证金、押金 | 47,700.00 | 50,700.00 | 30,380.00 |
| 上市费用 | 6,559,433.96 | | |
| 合计 | 6,665,950.75 | 116,732.58 | 91,697.09 |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 | 6,560,135.78 | | 6,560,135.78 | 7,362,182.85 | | 7,362,182.85 |
| 产成品 | 12,507,037.39 | | 12,507,037.39 | 15,143,510.19 | | 15,143,510.19 |
| 自制半成品 | 9,380,609.84 | | 9,380,609.84 | 8,276,981.26 | | 8,276,981.26 |
| 低值易耗品 | 751,484.18 | | 751,484.18 | 748,112.67 | | 748,112.67 |
| 合计 | 29,199,267.19 | | 29,199,267.19 | 31,530,786.97 | | 31,530,786.97 |

(续)

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,493,996.84 | | 8,493,996.84 |
| 产成品 | 10,525,021.18 | | 10,525,021.18 |
| 自制半成品 | 6,352,861.77 | | 6,352,861.77 |
| 低值易耗品 | 722,565.89 | | 722,565.89 |
| 合计 | 26,094,445.68 | | 26,094,445.68 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备计提

| 项目 | 计提依据 | 本期转回原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|----------|--|--------|--------------------|
| 材料物资/在产品 | 可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定 | 本期无转回 | |
| 产成品 | 可变现净值按该产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定 | 本期无转回 | |
| 合计 | | | |

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 140,910,421.39 | 45,578,026.43 | 5,225,919.82 | 13,322,845.80 | 205,037,213.44 |
| 2. 本期增加金额 | 1,589,284.76 | 2,470,225.83 | 530,174.25 | 621,745.57 | 5,211,430.41 |
| (1) 购置 | | 2,470,225.83 | 530,174.25 | 552,642.12 | 3,553,042.20 |
| (2) 在建工程转入 | 1,589,284.76 | | | 69,103.45 | 1,658,388.21 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,429,547.01 | 134,381.00 | 43,103.45 | 1,607,031.46 |
| (1) 处置或报废 | | 1,429,547.01 | 134,381.00 | 43,103.45 | 1,607,031.46 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | 142,499,706.15 | 46,618,705.25 | 5,621,713.07 | 13,901,487.92 | 208,641,612.39 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 47,379,000.62 | 25,402,933.66 | 3,120,221.38 | 10,897,442.60 | 86,799,598.26 |
| 2. 本期增加金额 | 6,895,756.54 | 2,599,005.52 | 979,208.98 | 732,601.57 | 11,206,572.61 |
| (1) 计提 | 6,895,756.54 | 2,599,005.52 | 979,208.98 | 732,601.57 | 11,206,572.61 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,358,069.66 | 127,661.95 | 5,459.76 | 1,491,191.37 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | | 1,358,069.66 | 127,661.95 | 5,459.76 | 1,491,191.37 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.2019年12月31日余额 | 54,274,757.16 | 26,643,869.52 | 3,971,768.41 | 11,624,584.41 | 96,514,979.50 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2018年12月31日余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.2019年12月31日余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2018年12月31日账面价值 | 93,531,420.77 | 20,175,092.77 | 2,105,698.44 | 2,425,403.20 | 118,237,615.18 |
| 2.2019年12月31日账面价值 | 88,224,948.99 | 19,974,835.73 | 1,649,944.66 | 2,276,903.51 | 112,126,632.89 |

注：本期已提足折旧尚在使用的固定资产原值 23,943,541.48 元、净值 1,197,859.53 元。

(续表)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2017年12月31日余额 | 141,552,663.99 | 42,859,746.46 | 5,098,766.27 | 12,370,835.30 | 201,882,012.02 |
| 2.本期增加金额 | -642,242.60 | 2,728,347.28 | 518,685.86 | 1,168,419.89 | 3,773,210.43 |
| (1) 购置 | | 2,728,347.28 | 518,685.86 | 1,168,419.89 | 4,415,453.03 |
| (2) 原值调整 | -642,242.60 | | | | -642,242.60 |
| 3.本期减少金额 | | 10,067.31 | 391,532.31 | 216,409.39 | 618,009.01 |
| (1) 处置或报废 | | 10,067.31 | 391,532.31 | 216,409.39 | 618,009.01 |
| 4.2018年12月31日余额 | 140,910,421.39 | 45,578,026.43 | 5,225,919.82 | 13,322,845.80 | 205,037,213.44 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 日余额 | | | | | |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | 40,814,801.42 | 22,533,309.32 | 2,707,882.89 | 10,533,547.88 | 76,589,541.51 |
| 2. 本期增加金额 | 6,564,199.20 | 2,879,188.28 | 784,294.18 | 568,833.89 | 10,796,515.55 |
| (1) 计提 | 6,564,199.20 | 2,879,188.28 | 784,294.18 | 568,833.89 | 10,796,515.55 |
| 3. 本期减少金额 | | 9,563.94 | 371,955.69 | 204,939.17 | 586,458.80 |
| (1) 处置或报废 | | 9,563.94 | 371,955.69 | 204,939.17 | 586,458.80 |
| 4. 2018年12月31日余额 | 47,379,000.62 | 25,402,933.66 | 3,120,221.38 | 10,897,442.60 | 86,799,598.26 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2018年12月31日余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2017年12月31日账面价值 | 100,737,862.57 | 20,326,437.14 | 2,390,883.38 | 1,837,287.42 | 125,292,470.51 |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | 93,531,420.77 | 20,175,092.77 | 2,105,698.44 | 2,425,403.20 | 118,237,615.18 |

注：本期已提足折旧尚在使用的固定资产原值 25,157,469.08 元、净值 1,257,873.45 元。

(续表)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | 137,154,802.88 | 39,549,737.61 | 5,098,766.27 | 12,003,160.16 | 193,806,466.92 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 4,397,861.11 | 3,310,008.85 | | 367,675.14 | 8,075,545.10 |
| (1) 购置 | | 3,310,008.85 | | 367,675.14 | 3,677,683.99 |
| (2) 在建工程转固 | 4,397,861.11 | | | | 4,397,861.11 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | 141,552,663.99 | 42,859,746.46 | 5,098,766.27 | 12,370,835.30 | 201,882,012.02 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | 34,266,897.32 | 19,556,726.48 | 1,906,974.17 | 9,591,308.61 | 65,321,906.58 |
| 2. 本期增加金额 | 6,547,904.10 | 2,976,582.84 | 800,908.72 | 942,239.27 | 11,267,634.93 |
| (1) 计提 | 6,547,904.10 | 2,976,582.84 | 800,908.72 | 942,239.27 | 11,267,634.93 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | 40,814,801.42 | 22,533,309.32 | 2,707,882.89 | 10,533,547.88 | 76,589,541.51 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2016年12月31日账面价值 | 102,887,905.56 | 19,993,011.13 | 3,191,792.10 | 2,411,851.55 | 128,484,560.34 |
| 2. 2017年12月31日账面价值 | 100,737,862.57 | 20,326,437.14 | 2,390,883.38 | 1,837,287.42 | 125,292,470.51 |

注：本期已提足折旧尚在使用的固定资产原值 23,255,294.97 元、净值 1,162,764.75 元。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 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 |
| 生产基地 (新址)建设项目 | 33,638,184.98 | | 33,638,184.98 | 11,971,210.66 | | 11,971,210.66 | 673,495.80 | | 673,495.80 |
| 研发中心 (新址)建设项目 | 10,804,194.43 | | 10,804,194.43 | 186,750.53 | | 186,750.53 | | | |
| 老污水处理 站改造 | | | | 119,280.00 | | 119,280.00 | | | |
| 道路及排水 工程 | | | | 579,233.30 | | 579,233.30 | | | |
| 冻干车间 | 337,610.92 | | 337,610.92 | | | | | | |
| 合计 | 44,779,990.33 | | 44,779,990.33 | 12,856,474.49 | | 12,856,474.49 | 673,495.80 | | 673,495.80 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2018年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019年 12月31日 |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 生产基地(新址)建设项目 | 11,971,210.66 | 21,666,974.32 | | | 33,638,184.98 |
| 研发中心(新址)建设项目 | 186,750.53 | 10,617,443.90 | | | 10,804,194.43 |
| 老污水处理站改造 | 119,280.00 | 113,564.04 | 232,844.04 | | |
| 道路及排水工程 | 579,233.30 | 469,164.31 | 1,048,397.61 | | |
| 厂区停车场 | | 308,043.11 | 308,043.11 | | |
| 冷冻冷却水系统改造 | | 69,103.45 | 69,103.45 | | |
| 冻干车间 | | 337,610.92 | | | 337,610.92 |
| 装修工程 | | 1,298,756.93 | | 1,298,756.93 | |
| 合计 | 12,856,474.49 | 34,880,660.98 | 1,658,388.21 | 1,298,756.93 | 44,779,990.33 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 工程名称 | 2017年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018年 12月31日 |
|------------------|-------------------|----------------------|--------|-------------------|----------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 生产基地(新址) 建设项目 | 673,495.80 | 11,297,714.86 | | | 11,971,210.66 |
| 研发中心(新址) 建设项目 | | 186,750.53 | | | 186,750.53 |
| 老污水处理站改造 | | 119,280.00 | | | 119,280.00 |
| 道路及排水工程 | | 579,233.30 | | | 579,233.30 |
| 车间工程 | | 209,317.48 | | 209,317.48 | |
| 合计 | 673,495.80 | 12,392,296.17 | | 209,317.48 | 12,856,474.49 |

(续表)

| 工程名称 | 2016年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017年 12月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|-------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 生产基地(新址) 建设项目 | 431,495.80 | 242,000.00 | | | 673,495.80 |
| 污水处理项目 | 2,388,044.95 | 2,009,816.16 | 4,397,861.11 | | |
| 合计 | 2,819,540.75 | 2,251,816.16 | 4,397,861.11 | | 673,495.80 |

(续表)

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计 投入占预 算比例% | 工程 进度% | 利息资 本化累 计金额 | 其中:本 期利息资 本化金额 | 本期利 息资本 化率% | 资金 来源 |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------|-------------------|----------------------|-------------------|----------|
| 生产基地(新址) 建设项目 | 473,776,300.00 | 7.17 | 7.17 | | | | 自筹 |
| 研发中心(新址) 建设项目 | 84,178,800.00 | 12.83 | 12.83 | | | | 自筹 |
| 合计 | 557,955,100.00 | | | | | | |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合计 |
|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 74,601,315.54 | 376,196.04 | 74,977,511.58 |
| 2. 本期增加金额 | | 347,752.55 | 347,752.55 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | 74,601,315.54 | 723,948.59 | 75,325,264.13 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 8,867,294.71 | 346,629.76 | 9,213,924.47 |
| 2. 本期增加金额 | 1,523,971.13 | 78,388.17 | 1,602,359.30 |
| (1) 计提 | 1,523,971.13 | 78,388.17 | 1,602,359.30 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | 10,391,265.84 | 425,017.93 | 10,816,283.77 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2018年12月31日账面价值 | 65,734,020.83 | 29,566.28 | 65,763,587.11 |
| 2. 2019年12月31日账面价值 | 64,210,049.70 | 298,930.66 | 64,508,980.36 |

(续表)

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合计 |
|------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | 60,030,045.54 | 362,833.97 | 60,392,879.51 |
| 2. 本期增加金额 | 14,571,270.00 | 13,362.07 | 14,584,632.07 |
| 3. 本期减少金额 | | | |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合计 |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| 4. 2018年12月31日余额 | 74,601,315.54 | 376,196.04 | 74,977,511.58 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | 7,367,105.86 | 292,687.73 | 7,659,793.59 |
| 2. 本期增加金额 | 1,500,188.85 | 53,942.03 | 1,554,130.88 |
| (1) 计提 | 1,500,188.85 | 53,942.03 | 1,554,130.88 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2018年12月31日余额 | 8,867,294.71 | 346,629.76 | 9,213,924.47 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2018年12月31日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2017年12月31日账面价值 | 52,662,939.68 | 70,146.24 | 52,733,085.92 |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | 65,734,020.83 | 29,566.28 | 65,763,587.11 |

注：土地使用权 2018 年增加，系本公司 2017 年 9 月 25 日与镇江市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，购买宗地坐落于镇江新区青龙山东、扬子江路北，编号为新区(工)17-3-6 号，宗地面积为 49,785 平方米。本公司于 2018 年实际取得该土地并办妥土地使用权权属。

(续表)

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合计 |
|------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | 60,030,045.54 | 362,833.97 | 60,392,879.51 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | 60,030,045.54 | 362,833.97 | 60,392,879.51 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合计 |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | 6,170,629.04 | 232,857.05 | 6,403,486.09 |
| 2. 本期增加金额 | 1,196,476.82 | 59,830.68 | 1,256,307.50 |
| (1) 计提 | 1,196,476.82 | 59,830.68 | 1,256,307.50 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | 7,367,105.86 | 292,687.73 | 7,659,793.59 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2016年12月31日账面价值 | 53,859,416.50 | 129,976.92 | 53,989,393.42 |
| 2. 2017年12月31日账面价值 | 52,662,939.68 | 70,146.24 | 52,733,085.92 |

10. 开发支出

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------|----------------------|---------|----------------------|-------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 本公司 | | 31,158,794.56 | | 31,158,794.56 | |
| 合计 | | 31,158,794.56 | | 31,158,794.56 | |

(续表)

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018年12月31日 |
|-----------|-------------|----------------------|---------|----------------------|-------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 本公司 | | 19,596,590.60 | | 19,596,590.60 | |
| 合计 | | 19,596,590.60 | | 19,596,590.60 | |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017年12月31日 |
|-----|-------------|---------------|---------|---------------|-------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 本公司 | | 17,139,711.21 | | 17,139,711.21 | |
| 合计 | | 17,139,711.21 | | 17,139,711.21 | |

11. 长期待摊费用

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 2019年12月31日 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费用 | 1,347,407.13 | 1,298,756.93 | 406,813.72 | 2,239,350.34 |
| 合计 | 1,347,407.13 | 1,298,756.93 | 406,813.72 | 2,239,350.34 |

(续表)

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 2018年12月31日 |
|------|--------------|------------|------------|--------------|
| 装修费用 | 1,523,917.61 | 209,317.48 | 385,827.96 | 1,347,407.13 |
| 厂区费用 | 159,096.25 | | 159,096.25 | |
| 合计 | 1,683,013.86 | 209,317.48 | 544,924.21 | 1,347,407.13 |

(续表)

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 2017年12月31日 |
|------|--------------|------|------------|--------------|
| 装修费用 | 2,338,273.44 | | 814,355.83 | 1,523,917.61 |
| 厂区费用 | 332,655.97 | | 173,559.72 | 159,096.25 |
| 合计 | 2,670,929.41 | | 987,915.55 | 1,683,013.86 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 递延所得税资产

| 项目 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,460,619.67 | 1,187,601.18 | 5,084,159.02 | 934,046.34 | 4,270,580.31 | 742,315.13 |
| 递延收益 | 33,433,946.45 | 5,023,041.97 | 32,416,501.41 | 4,871,325.22 | 8,156,878.34 | 1,223,531.75 |
| 内部交易未实现利润 | 2,078,843.87 | 311,826.57 | 2,611,133.98 | 391,670.10 | 2,661,669.13 | 399,250.37 |
| 合计 | 41,973,409.99 | 6,522,469.72 | 40,111,794.41 | 6,197,041.66 | 15,089,127.78 | 2,365,097.25 |

13. 其他非流动资产

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|----------------------|
| 购置长期资产预付款 | | 705,917.59 | 15,565,420.00 |
| 合计 | | 705,917.59 | 15,565,420.00 |

注：购置长期资产预付款 2017 年末中有 14,581,270.00 元系购置新土地预付款。

14. 应付账款

(1) 应付账款明细

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 材料款 | 11,253,132.27 | 9,939,451.73 | 13,514,124.68 |
| 工程、设备款 | 19,587,760.32 | 11,585,794.69 | 5,904,329.11 |
| 其他 | 442,731.90 | 958,584.80 | 962,405.93 |
| 合计 | 31,283,624.49 | 22,483,831.22 | 20,380,859.72 |
| 其中：1年以上 | 1,106,819.77 | 3,335,442.71 | 5,614,414.76 |

注：应付账款余额 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增加，主要系本公司工程进度增加所致。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 2019年12月31日 | 款项性质 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|-------------------|------|-----------|
| 镇江市北湖装饰有限公司 | 325,121.30 | 设备款 | 供应商结算尾款 |
| 安徽雷允上国药有限公司 | 184,750.52 | 材料款 | |
| 合计 | 509,871.82 | | |

15. 预收款项

(1) 预收款项明细

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 预收销货款 | 1,539,004.19 | 463,160.64 | 1,330,776.39 |
| 合计 | 1,539,004.19 | 463,160.64 | 1,330,776.39 |
| 其中:1年以上 | 232,360.89 | 362,637.50 | 388,388.92 |

注:预收款项2019年12月31日较2018年12月31日增加,主要系年末款到发货公司增加所致。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 16,469,502.94 | 112,033,456.33 | 111,094,002.86 | 17,408,956.41 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 6,683,262.36 | 6,683,262.36 | |
| 小计 | 16,469,502.94 | 118,716,718.69 | 117,777,265.22 | 17,408,956.41 |
| 其他长期福利 | 26,639,123.94 | | | 26,639,123.94 |

注:其他长期福利系本公司以前年度根据董事会决议提取的职工奖励及福利基金。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 15,554,421.95 | 108,904,470.90 | 107,989,389.91 | 16,469,502.94 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 6,919,270.26 | 6,919,270.26 | |
| 小计 | 15,554,421.95 | 115,823,741.16 | 114,908,660.17 | 16,469,502.94 |
| 其他长期福利 | 26,639,123.94 | | | 26,639,123.94 |

(续表)

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 14,044,621.53 | 105,597,636.05 | 104,087,835.63 | 15,554,421.95 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 8,032,407.23 | 8,032,407.23 | |
| 小计 | 14,044,621.53 | 113,630,043.28 | 112,120,242.86 | 15,554,421.95 |
| 其他长期福利 | 26,639,123.94 | | | 26,639,123.94 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,077,550.15 | 100,642,465.16 | 100,186,134.18 | 10,533,881.13 |
| 职工福利费 | | 3,548,994.43 | 3,548,994.43 | |
| 社会保险费 | 377,137.23 | 3,854,812.54 | 3,957,624.07 | 274,325.70 |
| 其中：医疗保险费 | 377,137.23 | 3,327,005.87 | 3,429,817.40 | 274,325.70 |
| 工伤保险费 | | 338,764.17 | 338,764.17 | |
| 生育保险费 | | 189,042.50 | 189,042.50 | |
| 住房公积金 | | 2,129,909.00 | 2,129,909.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,014,815.56 | 1,857,275.20 | 1,271,341.18 | 6,600,749.58 |
| 合计 | 16,469,502.94 | 112,033,456.33 | 111,094,002.86 | 17,408,956.41 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,824,934.91 | 99,801,006.25 | 99,548,391.01 | 10,077,550.15 |
| 职工福利费 | | 2,332,103.47 | 2,332,103.47 | |
| 社会保险费 | 382,005.77 | 3,618,328.77 | 3,623,197.31 | 377,137.23 |
| 其中: 医疗保险费 | 382,005.77 | 3,099,745.78 | 3,104,614.32 | 377,137.23 |
| 工伤保险费 | | 345,601.23 | 345,601.23 | |
| 生育保险费 | | 172,981.76 | 172,981.76 | |
| 住房公积金 | | 2,052,953.00 | 2,052,953.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,347,481.27 | 1,100,079.41 | 432,745.12 | 6,014,815.56 |
| 合计 | 15,554,421.95 | 108,904,470.90 | 107,989,389.91 | 16,469,502.94 |

(续表)

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,118,579.97 | 95,490,180.99 | 95,783,826.05 | 9,824,934.91 |
| 职工福利费 | | 2,717,646.24 | 2,717,646.24 | |
| 社会保险费 | | 4,372,222.35 | 3,990,216.58 | 382,005.77 |
| 其中: 医疗保险费 | | 3,611,198.08 | 3,229,192.31 | 382,005.77 |
| 工伤保险费 | | 560,214.09 | 560,214.09 | |
| 生育保险费 | | 200,810.18 | 200,810.18 | |
| 住房公积金 | | 1,364,710.00 | 1,364,710.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,926,041.56 | 1,652,876.47 | 231,436.76 | 5,347,481.27 |
| 合计 | 14,044,621.53 | 105,597,636.05 | 104,087,835.63 | 15,554,421.95 |

(3) 设定提存计划

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 基本养老保险 | | 6,492,507.68 | 6,492,507.68 | |
| 失业保险费 | | 190,754.68 | 190,754.68 | |
| 合计 | | 6,683,262.36 | 6,683,262.36 | |

(续表)

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 基本养老保险 | | 6,573,306.74 | 6,573,306.74 | |
| 失业保险费 | | 345,963.52 | 345,963.52 | |
| 合计 | | 6,919,270.26 | 6,919,270.26 | |

(续表)

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 基本养老保险 | | 7,630,786.87 | 7,630,786.87 | |
| 失业保险费 | | 401,620.36 | 401,620.36 | |
| 合计 | | 8,032,407.23 | 8,032,407.23 | |

17. 应交税费

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,101,152.80 | 2,088,678.96 | 3,648,611.57 |
| 企业所得税 | 2,033,564.37 | 1,617,466.89 | 604,094.65 |
| 房产税 | 352,262.74 | 311,241.19 | 358,369.21 |
| 土地使用税 | 275,776.62 | 278,582.10 | 229,689.98 |
| 城市维护建设税 | 399,156.08 | 310,350.30 | 841,544.66 |
| 教育费附加 | 211,852.17 | 148,419.56 | 527,631.81 |
| 个人所得税 | 389,947.03 | 303,527.95 | 1,889,859.86 |
| 合计 | 5,763,711.81 | 5,058,266.95 | 8,099,801.74 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他应付款

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 10,857,600.00 | |
| 其他应付款 | 9,089,949.91 | 5,927,889.87 | 6,754,270.66 |
| 合计 | 9,089,949.91 | 16,785,489.87 | 6,754,270.66 |

18.1 应付股利

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------|----------------------|-------------|
| 胡涛 | | 4,539,600.00 | |
| 耿仲毅 | | 6,318,000.00 | |
| 合计 | | 10,857,600.00 | |

注：2018年末应付股利系为胡涛、耿仲毅代扣未缴个税。

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 3,133,760.17 | 1,890,552.86 | 1,912,083.36 |
| 预提费用 | 5,254,570.74 | 3,335,718.01 | 4,128,572.30 |
| 押金、风险金 | 701,619.00 | 701,619.00 | 713,615.00 |
| 合计 | 9,089,949.91 | 5,927,889.87 | 6,754,270.66 |
| 其中：一年以上 | 2,727,108.90 | 2,644,253.73 | 2,545,146.73 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 32,416,501.38 | 1,874,000.00 | 856,554.93 | 33,433,946.45 |
| 合计 | 32,416,501.38 | 1,874,000.00 | 856,554.93 | 33,433,946.45 |

(续表)

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 8,156,878.34 | 26,190,100.00 | 1,930,476.96 | 32,416,501.38 |
| 合计 | 8,156,878.34 | 26,190,100.00 | 1,930,476.96 | 32,416,501.38 |

(续表)

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 9,785,855.30 | 300,000.00 | 1,928,976.96 | 8,156,878.34 |
| 合计 | 9,785,855.30 | 300,000.00 | 1,928,976.96 | 8,156,878.34 |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 2018年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 其他收益 | 其他 变动 | 2019年 12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|-----------------|--------------|--------------|----------|-----------------|-----------------|
| 尼群洛尔产业化项目 | 428,571.42 | | 142,857.14 | | 285,714.28 | 与资产相关 |
| 玉屏风车间技术改造项目 | 1,020,000.00 | | 60,000.00 | | 960,000.00 | 与资产相关 |
| 锅炉建设营运项目 | 3,395,312.40 | | 452,382.20 | | 2,942,930.20 | 与资产相关 |
| 土地基础设施配套补助 | 1,084,017.56 | | 23,737.61 | | 1,060,279.95 | 与资产相关 |
| 科技创新资金 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 省工程技术研究中心和企业院士工作站奖励 | 200,000.00 | | | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| “金山英才”计划资助资金 | 48,000.00 | 684,000.00 | 6,896.55 | | 725,103.45 | 与收益相关 |
| “江苏省博士后科研资助计划”专项经费 | 20,000.00 | | | | 20,000.00 | 与资产相关 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 2018年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 其他收益 | 其他 变动 | 2019年 12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------|----------------------|-----------------|
| “两大高地”计划科技条件建设 | 332,100.00 | | 41,945.46 | | 290,154.54 | 与资产相关 |
| 产品生产基地建设项目 | 21,462,846.66 | | | | 21,462,846.66 | 与资产相关 |
| 研发中心建设项目 | 4,237,153.34 | | | | 4,237,153.34 | 与资产相关 |
| 环保设备补助-布袋除尘器 | 88,500.00 | | 9,000.00 | | 79,500.00 | 与资产相关 |
| 尼群洛尔技改项目 | | 800,000.00 | 119,735.97 | | 680,264.03 | 与资产相关 |
| 省高层次创新人才引进计划专项资金 | | 390,000.00 | | | 390,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 32,416,501.38 | 1,874,000.00 | 856,554.93 | | 33,433,946.45 | |

(续表)

| 政府补助项目 | 2017年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 其他收益 | 其他 变动 | 2018年 12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 尼群洛尔产业化项目 | 1,821,428.57 | | 1,392,857.15 | | 428,571.42 | 与资产相关 |
| 玉屏风车间技术改造项目 | 1,080,000.00 | | 60,000.00 | | 1,020,000.00 | 与资产相关 |
| 锅炉建设营运项目 | 3,847,694.60 | | 452,382.20 | | 3,395,312.40 | 与资产相关 |
| 土地基础设施配套补助 | 1,107,755.17 | | 23,737.61 | | 1,084,017.56 | 与资产相关 |
| 科技创新资金 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 省工程技术研究中心和企业院士工作站奖励 | 200,000.00 | | | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| “金山英才”计划首批资助资金 | | 48,000.00 | | | 48,000.00 | 与资产相关 |
| “江苏省博士后科研资助计划”专项经费 | | 20,000.00 | | | 20,000.00 | 与资产相关 |
| “两大高地”计划科技条件建设 | | 332,100.00 | | | 332,100.00 | 与资产相关 |
| 产品生产基地建设项目 | | 21,462,846.66 | | | 21,462,846.66 | 与资产相关 |
| 研发中心建设项目 | | 4,237,153.34 | | | 4,237,153.34 | 与资产相关 |
| 环保设备补助-布袋除尘器 | | 90,000.00 | 1,500.00 | | 88,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 8,156,878.34 | 26,190,100.00 | 1,930,476.96 | | 32,416,501.38 | |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 政府补助项目 | 2016年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 其他收益 | 其他 变动 | 2017年 12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 尼群洛尔产业化项目 | 3,214,285.72 | | 1,392,857.15 | | 1,821,428.57 | 与资产相关 |
| 玉屏风车间技术改造项 目 | 1,140,000.00 | | 60,000.00 | | 1,080,000.00 | 与资产相关 |
| 锅炉建设营运项目 | 4,300,076.80 | | 452,382.20 | | 3,847,694.60 | 与资产相关 |
| 土地基础设施配套补助 | 1,131,492.78 | | 23,737.61 | | 1,107,755.17 | 与资产相关 |
| 科技创新资金 | | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 省工程技术研究中心和 企业院士工作站奖励 | | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,785,855.30 | 300,000.00 | 1,928,976.96 | | 8,156,878.34 | |

注 1: 尼群洛尔产业化项目, 系根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅《关于下达 2009 年省级科技创新与成果转化(重大科技成果转化)专项引导资金的通知》(苏科计[2009]320 号、苏财教[2009]141 号), 本公司与镇江市科学技术局签订江苏省科技成果转化专项资金项目合同, 给予本公司承担的<国家首个一类复方抗高血压新药—尼群洛尔片关键技术开发与产业化>项目资金 500 万元。本公司累计收到镇江市新区财政局拨付的尼群洛尔项目资金 500 万元。

注 2: 玉屏风车间技术改造项目, 系根据镇江市财政局、镇江市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年事产业转型升级(含中小企业发展)专项引导资金指标的通知》(镇财工贸[2014]26 号), 本公司收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的玉屏风车间技术改造项目扶持资金 120 万元。

注 3: 锅炉建设营运项目, 系根据镇江新区管理委员会办公室《镇江新区管理委员会专题会议纪要》(镇江新区管理委员会第 101 号), 本公司收到锅炉建设补贴资金 488 万。

注 4: 土地基础设施配套补助, 系本公司收到由镇江新区管委会委托江苏瀚瑞投资控股有限公司支付的‘位于坐落于南纬一路南、团结河西的编号为新区(工)10-5-1 宗地的土地 8.4 亩’该土地基础设施配套费(七通一平)1,178,968.00 元。

注 5: 科技创新资金, 系根据镇江市财政局、镇江市科学技术局《关于下达镇江市 2016 年度科技创新资金(政策引导计划-宁镇扬科技合作)项目经费通知》(镇财教[2016]80 号)、镇科计[2016]141 号), 本公司收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的卡波姆原料药合成与工艺开发项目资金 10 万元。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 6: 省工程技术研究中心和企业院士工作站奖励, 系根据镇江市财政局、镇江市科学技术局《关于下达 2016 年度省工程技术研究中心和企业院士工作站直接奖励项目经费的通知》(镇财教[2017]40 号、镇科计[2017]103 号), 本公司收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的江苏省企业院士工作站项目奖励 20 万元。

注 7: “金山英才”计划资助资金, 系根据镇江市人力资源和社会保障局以及镇江市发展和改革委员会《关于确定 2017 年镇江“金山英才”高技能领军人才计划入选人才(团队)的通知》(镇人社发[2017]150 号及镇发改服务发[2017]337 号), 本公司 2019 年收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的给予公司的补助 10.80 万元。根据镇江市人力资源和社会保障局以及镇江市发展和改革委员会《关于确定 2018 年镇江“金山英才”高技能领军人才计划入选人才(团队)的通知》(镇办发[2018]10 号), 本公司 2019 年收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的给予公司的补助 9.60 万元。根据镇江市人才工作领导小组办公室以及镇江市工业和信息化局《关于确定 2019 镇江“金山英才”先进制造业领军人才计划入选人才的通知》(镇工信[2019]85 号), 本公司 2019 年收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的给予公司的补助 48 万元。

注 8: “江苏省博士后科研资助计划”专项经费, 系根据江苏省人力资源和社会保障厅及江苏省财政厅《关于公布入选 2018 年度江苏省博士后科研资助计划资助人员及项目名单的通知》(苏人社发[2018]205 号), 本公司收到江苏省财政厅财政支付局拨付的给予公司的补助 2 万元。

注 9: “两大高地”计划科技条件建设, 系根据镇江新区科技创新与人才工作领导小组办公室《镇江新区关于加快推进科技创新与人才高地建设的意见》(镇新办发[2016]16 号)文件, 本公司收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的给予公司的补助 56.37 万元, 其中 33.21 万元为科技条件建设补贴项目补助、23.16 万元为科技型企业贷款贴息项目补助。

注 10: 产品生产基地建设项目和研发中心建设项目, 系根据公司与镇江新区管委会双方协议, 给予本公司生产基地建设项目和研发中心建设项目总计补助金额 2,960 万元, 其中 2,860 万元为产业扶持资金、100 万元为人才激励。2018 年本公司收到镇江市丁岗镇人民政府拨付的上述补助 2,570 万元。

注 11: 环保设备补助-布袋除尘器, 系根据亳州市环境保护局《饮片厂整改实施方案》, 2018 年本公司子公司亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司收到亳州经济开发区管理委员会拨付的环境设备补助款 9 万元。

注 12: 尼群洛尔技改项目, 系根据《关于印发市级政府性专项资金管理暂行办法的通知》(镇政办发[2011]86 号)、《关于做好 2018 年度镇江市经信类专项资金项目申报工作的通知》(镇经信[2018]9 号)、《关于下达 2018 年度第二批市级经济和信息化

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专项资金指标的通知》(镇财工贸[2018]6号)，本公司2019年收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的给予公司的补助80万元。

注13：省高层次创新人才引进计划专项资金，系根据镇江市财政局以及镇江市人才工作小组领导办公室《关于下达2018年度第一批、2017年度第二批省级高层次创新创业人才引进计划专项资金的通知》(镇财行[2019]2号)，本公司2019年收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的给予公司的补助35万元。根据镇江市人力资源和社会保障局以及镇江市财政局《关于下达2019年第二批人才开发专项资金的通知》(镇人社财发[2019]11号、镇财社[2019]77号)，本公司2019年收到镇江新区丁卯街道办事处财政所拨付的给予公司的补助4万元。

20. 股本

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 2019年12月31日 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 140,206,200.00 | | | | | | 140,206,200.00 |

(续)

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 2018年12月31日 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 140,206,200.00 | | | | | | 140,206,200.00 |

(续)

| 项目 | 2017年1月1日 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 2017年12月31日 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 140,206,200.00 | | | | | | 140,206,200.00 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 资本公积

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 39,319,027.87 | | | 39,319,027.87 |
| 合计 | 39,319,027.87 | | | 39,319,027.87 |

(续)

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 39,319,027.87 | | | 39,319,027.87 |
| 合计 | 39,319,027.87 | | | 39,319,027.87 |

(续)

| 项目 | 2017年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 39,319,027.87 | | | 39,319,027.87 |
| 合计 | 39,319,027.87 | | | 39,319,027.87 |

注:股本溢价系本公司于有限责任公司整体变更为股份有限公司形成17,718,314.57元;2015年度本公司新增股东投入形成22,793,800.00元。

22. 盈余公积

| 项目 | 2019年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 38,596,654.95 | 10,838,804.69 | | 49,435,459.64 |
| 合计 | 38,596,654.95 | 10,838,804.69 | | 49,435,459.64 |

(续)

| 项目 | 2018年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 24,359,999.39 | 14,236,655.56 | | 38,596,654.95 |
| 合计 | 24,359,999.39 | 14,236,655.56 | | 38,596,654.95 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 项目 | 2017年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,129,670.82 | 7,230,328.57 | | 24,359,999.39 |
| 合计 | 17,129,670.82 | 7,230,328.57 | | 24,359,999.39 |

23. 未分配利润

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 本期期初余额 | 132,706,390.93 | 230,331,521.28 | 160,037,888.47 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 112,914,539.88 | 96,611,525.21 | 77,523,961.38 |
| 减：提取法定盈余公积 | 10,838,804.69 | 14,236,655.56 | 7,230,328.57 |
| 减：对股东的分配 | | 180,000,000.00 | |
| 本期期末余额 | 234,782,126.12 | 132,706,390.93 | 230,331,521.28 |

24. 少数股东权益

| 子公司名称 | 少数股权比例 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 30% | 6,719,732.10 | 6,849,925.35 | 6,543,943.90 |
| 合计 | | 6,719,732.10 | 6,849,925.35 | 6,543,943.90 |

25. 营业收入、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 | 542,519,478.27 | 63,888,464.57 | 484,961,241.57 | 64,166,904.50 | 452,325,276.35 | 67,203,025.00 |
| 合计 | 542,519,478.27 | 63,888,464.57 | 484,961,241.57 | 64,166,904.50 | 452,325,276.35 | 67,203,025.00 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按产品分类

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | | | |
| 片剂 | 473,841,409.73 | 411,741,991.88 | 371,559,076.63 |
| 胶囊 | 39,386,093.42 | 45,964,556.43 | 49,038,989.18 |
| 滴眼剂 | 27,238,312.36 | 25,029,763.96 | 27,516,316.90 |
| 其他 | 2,053,662.76 | 2,224,929.30 | 4,210,893.64 |
| 合计 | 542,519,478.27 | 484,961,241.57 | 452,325,276.35 |
| 主营业务成本 | | | |
| 片剂 | 40,997,456.16 | 39,109,659.77 | 39,758,250.24 |
| 胶囊 | 15,899,174.11 | 18,067,414.30 | 18,191,428.13 |
| 滴眼剂 | 5,505,924.86 | 5,317,882.57 | 5,645,211.91 |
| 其他 | 1,485,909.44 | 1,671,947.86 | 3,608,134.72 |
| 合计 | 63,888,464.57 | 64,166,904.50 | 67,203,025.00 |
| 主营业务毛利 | | | |
| 片剂 | 432,843,953.57 | 372,632,332.11 | 331,800,826.39 |
| 胶囊 | 23,486,919.31 | 27,897,142.13 | 30,847,561.05 |
| 滴眼剂 | 21,732,387.50 | 19,711,881.39 | 21,871,104.99 |
| 其他 | 567,753.32 | 552,981.44 | 602,758.92 |
| 合计 | 478,631,013.70 | 420,794,337.07 | 385,122,251.35 |

(2) 前五名客户的营业收入

2019年度前五名客户的营业收入如下

| 客户 | 金额 | 占营业收入总额的比例% |
|---------------|-----------------------|--------------|
| 国药控股股份有限公司 | 106,578,872.24 | 19.65 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 98,025,249.78 | 18.07 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 54,550,892.20 | 10.06 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 53,394,940.72 | 9.84 |
| 华东医药股份有限公司 | 27,755,122.09 | 5.12 |
| 合计 | 340,305,077.03 | 62.74 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年度前五名客户的营业收入如下

| 客户 | 金额 | 占营业收入总额的比例% |
|---------------|-----------------------|--------------|
| 上海医药集团股份有限公司 | 92,598,043.19 | 19.09 |
| 国药控股股份有限公司 | 79,200,391.04 | 16.33 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 47,319,191.53 | 9.76 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 38,632,465.44 | 7.97 |
| 南京医药股份有限公司 | 24,679,284.58 | 5.09 |
| 合计 | 282,429,375.78 | 58.24 |

2017年度前五名客户的营业收入如下

| 客户 | 金额 | 占营业收入总额的比例% |
|--------------|-----------------------|--------------|
| 上海医药集团股份有限公司 | 79,887,406.15 | 17.66 |
| 国药控股股份有限公司 | 69,699,261.88 | 15.41 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 48,539,954.44 | 10.73 |
| 华东医药股份有限公司 | 30,759,262.65 | 6.80 |
| 南京医药股份有限公司 | 25,058,470.71 | 5.54 |
| 合计 | 253,944,355.83 | 56.14 |

26. 税金及附加

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 4,398,421.52 | 4,777,558.22 | 5,029,951.57 |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 3,158,297.59 | 3,412,572.00 | 3,599,697.40 |
| 印花税 | 214,604.47 | 158,678.00 | 149,366.40 |
| 房产税 | 1,300,106.21 | 1,154,629.32 | 1,165,613.27 |
| 土地使用税 | 1,075,811.94 | 1,035,847.58 | 922,631.72 |
| 其他 | 65,390.28 | 25,160.14 | 16,677.64 |
| 合计 | 10,212,632.01 | 10,564,445.26 | 10,883,938.00 |

注：其他税费主要包括车船税、环境保护税等。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 销售费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 学术推广费 | 128,005,453.92 | 107,359,217.32 | 91,536,244.21 |
| 差旅费 | 75,216,398.48 | 74,227,581.34 | 77,373,617.04 |
| 职工薪酬 | 67,608,558.89 | 64,955,624.23 | 61,001,503.47 |
| 运输费用 | 1,217,301.73 | 1,057,326.93 | 1,007,729.36 |
| 业务招待费 | 2,340,121.00 | 940,414.18 | 816,451.00 |
| 办公费用 | 504,173.26 | 285,437.50 | 269,074.95 |
| 其他 | 160,135.17 | 218,254.71 | 93,906.81 |
| 合计 | 275,052,142.45 | 249,043,856.21 | 232,098,526.84 |

28. 管理费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 21,757,437.11 | 22,043,733.95 | 22,304,991.74 |
| 折旧、摊销费 | 4,271,156.59 | 4,042,886.28 | 4,807,875.04 |
| 业务招待费 | 2,701,046.59 | 1,717,851.68 | 1,596,455.17 |
| 差旅费 | 2,236,428.06 | 1,355,428.89 | 983,214.28 |
| 办公费用 | 1,458,666.88 | 1,593,338.70 | 766,363.75 |
| 中介服务费 | 927,419.95 | 1,673,691.58 | 464,394.75 |
| 停工损失 | 770,831.25 | 568,457.74 | 3,418,578.62 |
| 其他 | 774,894.03 | 762,869.83 | 307,359.37 |
| 合计 | 34,897,880.46 | 33,758,258.65 | 34,649,232.72 |

29. 研发费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 12,550,103.46 | 10,103,264.26 | 8,630,849.47 |
| 委托试制设计 | 11,124,425.58 | 4,543,709.91 | 5,511,528.27 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 材料 | 1,673,246.64 | 2,205,035.57 | 2,057,231.90 |
| 新药临床试验费 | 3,878,425.43 | 1,642,641.46 | |
| 折旧摊销 | 432,779.54 | 384,091.96 | 280,374.99 |
| 燃料动力费 | 531,189.38 | 445,775.35 | 361,237.16 |
| 其他 | 968,624.53 | 272,072.09 | 298,489.42 |
| 合计 | 31,158,794.56 | 19,596,590.60 | 17,139,711.21 |

注：技术开发费 2019 年度较 2018 年度、2018 年度较 2017 年度增加，主要系本公司加大研发投入所致。

30. 财务费用

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息支出 | | | 350,718.89 |
| 减：利息收入 | 548,313.23 | 727,018.72 | 732,842.98 |
| 加：其他支出 | 126,447.25 | 100,628.34 | 82,972.84 |
| 合计 | -421,865.98 | -626,390.38 | -299,151.25 |

注：利息支出 2018 年度较 2017 年度下降，主要系本公司于 2017 年度归还借款所致。

31. 其他收益

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------------------|------------|------------|------------|
| 本公司 | | | |
| 专利突破奖奖励 | | | 20,000.00 |
| 镇江市专利资助 | | | 12,700.00 |
| 稳岗补贴 | 157,810.64 | 164,514.54 | 227,984.32 |
| 镇江新区 2016 年专利资助资金 | | | 24,000.00 |
| 2016 年江苏省双创计划资助对象的企业补贴 | | | 75,000.00 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2014年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金 | | | 120,000.00 |
| 2017年新区专利奖励 | | 6,000.00 | |
| 第十九届中国专利奖奖励经费 | | 350,000.00 | |
| 亲清暖企慰问金 | | 10,000.00 | |
| 2017年“两大高地”计划拟资助补贴 | | 231,600.00 | |
| 2018年度镇江新区管委会人才激励补贴 | 1,000,000.00 | | |
| 2018年度镇江新区第一批科技创新券资金 | 500,000.00 | | |
| 2019年第一批创新券资金拨付 | 500,000.00 | | |
| 西藏永瑞科技发展有限公司 | | | |
| 达孜地区财政扶持资金 | | 916,135.82 | 283,796.86 |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | | | |
| 首次进入规模以上企业补贴 | | 50,000.00 | |
| 土地使用税扶持奖励金 | 27,550.17 | | |
| 成立党建办奖励 | | 5,000.00 | |
| 开发区企业扶持资金 | | | 40,000.00 |
| 递延收益转入 | | | |
| 本公司 | | | |
| 锅炉项目的建设及运营项目 | 452,382.20 | 452,382.20 | 452,382.20 |
| 尼群洛尔产业化项目 | 142,857.14 | 1,392,857.14 | 1,392,857.14 |
| 玉屏风车间技术改造项目 | 60,000.00 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 土地基础设施配套补助 | 23,737.61 | 23,737.62 | 23,737.62 |
| 尼群洛尔片技改 | 119,735.97 | | |
| “两大高地”科技补贴 | 41,945.46 | | |
| “金山英才”计划资助资金 | 6,896.55 | | |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | | | |
| 环保设备补助-布袋除尘器 | 9,000.00 | 1,500.00 | |
| 合计 | 3,041,915.74 | 3,663,727.32 | 2,732,458.14 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 投资收益

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 理财产品收益 | 663,918.45 | 2,906,919.26 | 833,534.26 |
| 合计 | 663,918.45 | 2,906,919.26 | 833,534.26 |

注：理财产品 2018 年度较 2017 年度增加，主要系本公司将日常经营资金结余购买银行保本理财等投资所致。

33. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|----------------------|--------|--------|
| 应收账款预期信用损失 | -1,376,460.65 | | |
| 合计 | -1,376,460.65 | | |

34. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|--------|--------------------|----------------------|
| 坏账损失 | | -810,752.38 | -1,173,000.53 |
| 合计 | | -810,752.38 | -1,173,000.53 |

35. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------|------------------|-----------------|--------|
| 非流动资产处置收益 | -4,757.88 | 2,196.63 | |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -4,757.88 | 2,196.63 | |
| 其中：无形资产处置收益 | | | |
| 合计 | -4,757.88 | 2,196.63 | |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|------------------|------------------|---------------|
| 其他 | 20,120.00 | 50,220.00 | 430.00 |
| 合计 | 20,120.00 | 50,220.00 | 430.00 |

(续)

| 项目 | 其中：计入当期非经常性损益的金额 | | |
|-----------|------------------|------------------|---------------|
| | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 其他 | 20,120.00 | 50,220.00 | 430.00 |
| 合计 | 20,120.00 | 50,220.00 | 430.00 |

37. 营业外支出

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 71,477.35 | 27,668.83 | |
| 流动资产报废损失 | 220,066.52 | 828,553.91 | 512,691.86 |
| 捐赠支出 | | 100,000.00 | 60,000.00 |
| 其他 | 204.80 | 70,473.07 | 34,802.45 |
| 合计 | 291,748.67 | 1,026,695.81 | 607,494.31 |

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 17,325,498.62 | 20,157,629.50 | 6,148,587.59 |
| 递延所得税费用 | -325,428.06 | -3,831,944.41 | 8,676,862.56 |
| 合计 | 17,000,070.56 | 16,325,685.09 | 14,825,450.15 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 本期合并利润总额 | 129,784,417.19 | 113,243,191.75 | 92,435,921.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 19,467,662.58 | 16,986,478.76 | 13,865,388.21 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -41,829.38 | 35,255.18 | 10,357.39 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 308,357.05 | -24,444.97 | 69,581.86 |
| 非应税收入的影响 | 9,166.26 | -130,544.43 | -236,073.70 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 489,396.81 | 1,131,979.99 | 1,752,504.24 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | | |
| 研发费加计扣除的影响 | -3,232,682.76 | -1,673,039.44 | -636,307.85 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | | |
| 所得税费用 | 17,000,070.56 | 16,325,685.09 | 14,825,450.15 |

39. 合并现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营活动/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 政府补助 | 4,059,360.81 | 27,941,806.36 | 1,103,911.19 |
| 利息收入 | 548,313.23 | 727,018.72 | 732,842.98 |
| 往来款 | 1,288,393.09 | | |
| 合计 | 5,896,067.13 | 28,668,825.08 | 1,836,754.17 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 销售费用付现支付 | 207,443,583.54 | 183,522,368.49 | 171,097,023.37 |
| 管理及研发费用付现支付 | 24,601,120.45 | 16,589,240.07 | 13,286,774.06 |
| 财务费用付现支付 | 126,447.25 | 100,628.34 | 82,972.84 |
| 营业外支出付现支付 | 204.80 | 29,526.93 | 94,802.45 |
| 往来款 | | 874,288.28 | 3,493,042.20 |
| 合计 | 232,171,356.04 | 201,116,052.11 | 188,054,614.92 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 赎回理财产品 | 106,809,000.00 | 551,176,000.00 | 180,000,000.00 |
| 代垫款收回 | | | |
| 合计 | 106,809,000.00 | 551,176,000.00 | 180,000,000.00 |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 土地补偿及后续安置费用 | | | 1,637,783.00 |
| 购买理财产品 | 106,809,000.00 | 551,176,000.00 | 180,000,000.00 |
| 合计 | 106,809,000.00 | 551,176,000.00 | 181,637,783.00 |

5) 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 |
|-----------|---------------------|--------|--------|
| 上市中介费 | 6,559,433.96 | | |
| 合计 | 6,559,433.96 | | |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 112,784,346.63 | 96,917,506.66 | 77,610,471.24 |
| 加: 资产减值准备 | 1,376,460.65 | 810,752.38 | 1,173,000.53 |
| 固定资产折旧 | 11,206,572.61 | 10,796,515.55 | 11,267,634.93 |
| 无形资产摊销 | 1,602,359.30 | 1,554,130.88 | 1,256,307.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 406,813.72 | 544,924.21 | 987,915.55 |
| 处置固定资产和其他长期资产的损失 | 4,757.88 | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 71,477.35 | | |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | | | 350,718.89 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -663,918.45 | -2,906,919.26 | -833,534.26 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -325,428.06 | -3,831,944.40 | 8,676,862.56 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | 2,331,519.78 | -5,436,341.29 | 7,218,114.19 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -21,905,499.71 | -10,376,190.99 | 12,771,059.71 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 8,559,234.36 | 9,894,034.59 | -8,820,291.25 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 115,448,696.06 | 97,966,468.33 | 111,658,259.59 |
| 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 | | | |
| 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 | 193,051,884.37 | 124,569,356.59 | 201,032,308.83 |
| 减: 现金的期初余额 | 124,569,356.59 | 201,032,308.83 | 132,971,344.69 |
| 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 | 68,482,527.78 | -76,462,952.24 | 68,060,964.14 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物包括

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 现金 | 193,051,884.37 | 124,569,356.59 | 201,032,308.83 |
| 其中:库存现金 | | 8.93 | 66,808.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 193,051,884.37 | 124,569,347.66 | 200,965,499.90 |
| 现金等价物 | | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 193,051,884.37 | 124,569,356.59 | 201,032,308.83 |

40. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2019年12月31日账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------------|-------|
| 货币资金 | 330,000.00 | 保函保证金 |

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 注销亳州金康中药饮片有限公司

2017年7月,本公司控股子公司亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司全资控股的亳州金康中药饮片有限公司由亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司吸收合并,并办理了工商注销。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|------|---------------------|---------|-------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 西藏永瑞科技发展有限公司 | 西藏达孜 | 西藏达孜 | 技术服务/销售 | 100.00 | | 出资设立 |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 中药饮片生产销售、中药材、农副产品购销 | 70.00 | | 非同一控制下合并 |
| 亳州金康中药饮片有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 中药材购销 | | 70.00 | |

注:亳州金康中药饮片有限公司已于2017年7月注销。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 2019年度归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 2019年12月31日少数股东权益余额 |
|-------------------|-----------|------------------|----------------|---------------------|
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 30.00 | -130,193.25 | | 6,719,732.10 |

(续)

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 2018年度归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 2018年12月31日少数股东权益余额 |
|-------------------|-----------|------------------|----------------|---------------------|
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 30.00 | 305,981.45 | | 6,849,925.35 |

(续)

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 2017年度归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 2017年12月31日少数股东权益余额 |
|-------------------|-----------|------------------|----------------|---------------------|
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 30.00 | 86,509.86 | | 6,543,943.90 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2019年12月31日 | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 11,087,523.25 | 15,541,564.53 | 26,629,087.78 | 4,150,480.79 | 79,500.00 | 4,229,980.79 |

(续)

| 子公司名称 | 2018年12月31日 | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 11,842,184.46 | 16,828,554.12 | 28,670,738.58 | 5,758,154.07 | 79,500.00 | 5,837,654.07 |

(续)

| 子公司名称 | 2017年12月31日 | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 13,040,346.65 | 17,751,086.27 | 30,791,432.92 | 8,978,286.60 | | 8,978,286.60 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 子公司名称 | 2019年度 | | | |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 7,342,206.57 | -433,977.51 | -433,977.51 | -601,454.97 |

(续)

| 子公司名称 | 2018年度 | | | |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 10,246,554.81 | 1,019,938.17 | 1,019,938.17 | 1,327,939.68 |

(续)

| 子公司名称 | 2017年度 | | | |
|-------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 13,752,901.25 | 288,366.20 | 288,366.20 | -1,803,290.26 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 价格风险

本公司以政府指导价销售药品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:45,794,552.62元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

于2019年12月31日,本公司及子公司尚未使用的银行借款额度为0万元(2018年12月31日:0万元;2017年12月31日:0万元),其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币0万元(2018年12月31日:0万元;2017年12月31日:0万元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到三年 | 三年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 193,381,884.37 | | | | 193,381,884.37 |
| 应收票据 | 65,720,722.08 | | | | 65,720,722.08 |
| 应收账款 | 68,915,680.55 | | | | 68,915,680.55 |
| 其它应收款 | 6,665,950.75 | | | | 6,665,950.75 |
| 金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | 26,552,374.68 | | | | 26,552,374.68 |
| 其它应付款 | 9,089,949.91 | | | | 9,089,949.91 |
| 应付职工薪酬 | 17,408,956.41 | | | | 17,408,956.41 |

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 最终控制方

本公司的实际控制人系耿仲毅，共控制本公司50.5067%股份。

自然人股东耿仲毅直接持有本公司17.55%股份、通过镇江中天投资咨询有限责任公司持有本公司13.5567%股份，通过南通汇瑞投资有限公司持有本公司19.40%股份，即通过直接和间接方式合计持有本公司50.5067%股份。

综上，耿仲毅实际控制本公司共计50.5067%的股份。

(2) 控股股东

| 控股股东 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|----------------|-----|--------|--------------|---------------|----------------|
| 镇江中天投资咨询有限责任公司 | 镇江 | 项目投资咨询 | 3,400,000.00 | 38.80 | 38.80 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 2019年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 镇江中天投资咨询有限责任公司 | 3,400,000.00 | | | 3,400,000.00 |

(续)

| 控股股东 | 2018年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 镇江中天投资咨询有限责任公司 | 3,400,000.00 | | | 3,400,000.00 |

(续)

| 控股股东 | 2017年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 镇江中天投资咨询有限责任公司 | 3,400,000.00 | | | 3,400,000.00 |

(4) 控股股东所持股份及其变化

| 控股股东/年份 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 镇江中天投资咨询有限责任公司 | 持股金额 | | |
| | 54,400,000.00 | 54,400,000.00 | 54,400,000.00 |
| | 持股比例 (%) | | |
| | 38.80 | 38.80 | 38.80 |
| | 表决权比例 (%) | | |
| | 38.80 | 38.80 | 38.80 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------|-------------------|
| 江苏九泰医药有限公司 | 同一控制人 |
| 张怀申 | 持有本公司子公司 30% 股东配偶 |
| 王侠 | 持有本公司子公司 30% 股东 |
| 胡涛 | 持有本公司 12.61% 股东 |
| 南通汇瑞投资有限公司 | 持有本公司 19.40% 股东 |
| 南通汇祥投资咨询有限公司 | 持有本公司 11.64% 股东 |
| 上药控股镇江有限公司 | 其他 |

(二) 关联交易

1. 购销商品的关联交易

(1) 采购商品

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|--------|---------|---------|------------------|
| 张怀申 | 中药材采购 | | | -8,445.84 |
| 上药控股镇江有限公司 | 原辅料采购 | | | 1,187.35 |
| 合计 | | | | -7,258.49 |

(2) 销售商品

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 江苏九泰医药有限公司 | 片剂类、胶囊类、滴眼剂 | | 179,520.01 | 1,281,522.74 |
| 上药控股镇江有限公司 | 片剂类、胶囊类、滴眼剂 | 17,538,281.86 | 13,767,533.75 | 12,021,652.63 |
| 合计 | | 17,538,281.86 | 13,947,053.76 | 13,303,175.37 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 5,054,702.00 | 4,664,077.00 | 4,158,501.00 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|------|------------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江苏九泰医药有限公司 | 199,071.87 | 59,721.56 | 449,071.87 | 82,211.96 | 685,087.00 | 34,254.35 |
| | 上药控股镇江有限公司 | 803,426.06 | 40,171.30 | 1,589,402.34 | 79,470.12 | 763,585.52 | 38,179.28 |
| 小计 | | 1,002,497.93 | 99,892.86 | 2,038,474.21 | 161,682.08 | 1,448,672.52 | 72,433.63 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|-----|--------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 张怀申 | 20,704.39 | 390,693.09 | 1,004,493.09 |
| | 合计 | 20,704.39 | 390,693.09 | 1,004,493.09 |
| 其他应付款 | 王侠 | 90,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 |
| | 张怀申 | 1,528,582.41 | 1,660,552.86 | 1,682,083.36 |
| | 合计 | 1,618,582.41 | 1,750,552.86 | 1,772,083.36 |
| 应付股利 | 胡涛 | | 4,539,600.00 | |
| | 耿仲毅 | | 6,318,000.00 | |
| | 合计 | | 10,857,600.00 | |

十一、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的或有事项。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

1. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 无 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 本公司2020年3月23日第二届董事会第十六次会议决议:建议不派付截止2019年12月31日止年度末股息。 |

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 会计差错更正的基本情况

根据近期公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》(银保监办发【2019】133号)并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析(2019)》等,本公司管理层认为报告期内原将全部已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票终止确认的会计处理不够谨慎,属于《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第十一条:“前期差错,是指由于没有运用或错误运用下列两种信息,而对前期财务报表造成省略漏或错报。(一)编报前期财务报表时预期能够取得并加以考虑的可靠信息;(二)前期财务报告批准报出时能够取得的可靠信息。”所规定的前期差错。

为保证应收票据终止确认会计处理符合《企业会计准则》的规定,本公司于2019年10月25日召开了第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于会计差错更正相关事项说明的议案》,根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第十二条的规定对财务报表进行了追溯调整。

(2) 会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 资产负债表主要科目变动及影响

| 项目 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 调整前 | 调整后 | 影响比例 | 调整前 | 调整后 | 影响比例 |
| 应收票据 | 51,606,038.88 | 52,883,747.48 | 2.48% | 40,123,059.36 | 40,880,485.28 | 1.89% |
| 流动资产 | 271,608,324.28 | 272,886,032.88 | 0.47% | 328,606,815.92 | 329,364,241.84 | 0.23% |
| 资产总计 | 476,716,367.44 | 477,994,076.04 | 0.27% | 526,919,399.26 | 527,676,825.18 | 0.14% |
| 应付账款 | 21,206,122.62 | 22,483,831.22 | 6.03% | 19,623,433.80 | 20,380,859.72 | 3.86% |
| 流动负债合计 | 59,982,543.02 | 61,260,251.62 | 2.13% | 51,362,704.54 | 52,120,130.46 | 1.47% |
| 负债合计 | 119,038,168.34 | 120,315,876.94 | 1.07% | 86,158,706.82 | 86,916,132.74 | 0.88% |

上述事项调整后,对报告期各期末公司所有者权益不产生影响。

2) 利润表主要科目变动及影响

本次应收票据的差错更正不影响利润表。

3) 现金流量表主要科目变动及影响

本次应收票据的差错更正不影响现金流量表。

2. 截至2019年12月31日,本公司无其他重要事项需要披露。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票原值 | 64,752,189.59 | 52,883,747.48 | 40,835,946.58 |
| 减:坏账准备 | | | |
| 银行承兑汇票原值 净值 | 64,752,189.59 | 52,883,747.48 | 40,835,946.58 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 2019年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 票据种类 | 2019年12月31日 终止确认金额 | 2019年12月31日 未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,842,640.51 | 408,457.00 |
| 合计 | 4,842,640.51 | 408,457.00 |

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 72,402,712.66 | 100.00 | 4,275,537.52 | 5.91 | 68,127,175.14 |
| 合计 | 72,402,712.66 | 100.00 | 4,275,537.52 | 5.91 | 68,127,175.14 |

(续)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 58,005,991.04 | 100.00 | 3,369,934.12 | 5.81 | 54,636,056.92 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 58,005,991.04 | 100.00 | 3,369,934.12 | 5.81 | 54,636,056.92 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 57,692,960.53 | 100.00 | 3,253,299.47 | 5.64 | 54,439,661.06 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 57,692,960.53 | 100.00 | 3,253,299.47 | 5.64 | 54,439,661.06 |

1) 组合中，按预期损失率计提预期信用损失的应收账款

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 70,925,836.87 | 5.00 | 3,546,291.84 |
| 1-2年 | 1,032,600.73 | 30.00 | 309,780.22 |
| 2-3年 | 62,024.00 | 60.00 | 37,214.40 |
| 3年以上 | 382,251.06 | 100.00 | 382,251.06 |
| 合计 | 72,402,712.66 | | 4,275,537.52 |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|------|---------------|-------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 57,227,386.62 | 5.00 | 2,861,369.33 |
| 1-2年 | 385,315.47 | 30.00 | 115,594.64 |
| 2-3年 | 797.00 | 60.00 | 478.20 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 3年以上 | 392,491.95 | 100.00 | 392,491.95 |
| 合计 | 58,005,991.04 | | 3,369,934.12 |

(续)

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 57,299,671.58 | 5.00 | 2,864,983.58 |
| 1-2年 | 797.00 | 30.00 | 239.10 |
| 2-3年 | 11,037.89 | 60.00 | 6,622.73 |
| 3年以上 | 381,454.06 | 100.00 | 381,454.06 |
| 合计 | 57,692,960.53 | | 3,253,299.47 |

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

| 年度 | 计提坏账准备金额 | 计提预期信用损失金额 | 转回(或收回)的预期信用损失/坏账准备金额 |
|--------|------------|------------|-----------------------|
| 2019年度 | | 905,603.40 | |
| 2018年度 | 116,634.65 | | |
| 2017年度 | 518,918.60 | | |

(3) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|--------------|------------|
| 国药控股股份有限公司 | 15,923,066.60 | 1年以内 | 21.99 | 796,153.33 |
| | 86,937.60 | 3年以上 | 0.12 | 86,937.60 |
| 上海医药集团股份有限公司 | 12,366,894.68 | 1年以内 | 17.08 | 618,344.73 |
| | 68,580.20 | 1-2年 | 0.09 | 20,574.06 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 6,456,083.73 | 1年以内 | 8.92 | 322,804.19 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|----------------------|------|------------------|---------------------|
| 九州通医药集团股份 有限公司 | 6,136,762.28 | 1年以内 | 8.48 | 306,838.11 |
| | 18,271.40 | 1-2年 | 0.03 | 5,481.42 |
| 云南省医药有限公司 | 3,934,530.07 | 1年以内 | 5.43 | 196,726.50 |
| 合计 | 44,991,126.56 | | 62.14 | 2,353,859.94 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 对子公司投资 | 23,580,000.00 | 23,580,000.00 | 23,580,000.00 |
| 长期股权投资合计 | 23,580,000.00 | 23,580,000.00 | 23,580,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | |
| 长期股权投资账面价值 | 23,580,000.00 | 23,580,000.00 | 23,580,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 2018年 12月31日 | 本年 增加 | 本年 减少 | 2019年 12月31日 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|--------------|--------------|
| 西藏永瑞科技发展 有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 亳州吉贝尔现代 中药饮片科技有 限公司 | 13,580,000.00 | | | 13,580,000.00 | | |
| 合计 | 23,580,000.00 | | | 23,580,000.00 | | |

(续)

| 被投资单位名称 | 2017年 12月31日 | 本年 增加 | 本年 减少 | 2018年 12月31日 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|--------------|--------------|
| 西藏永瑞科技发展 有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 亳州吉贝尔现代 中药饮片科技有 限公司 | 13,580,000.00 | | | 13,580,000.00 | | |
| 合计 | 23,580,000.00 | | | 23,580,000.00 | | |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 被投资单位名称 | 2016年 12月31日 | 本年 增加 | 本年 减少 | 2017年 12月31日 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|-----------------|----------|----------|-----------------|--------------|--------------|
| 西藏永瑞科技发展有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司 | 13,580,000.00 | | | 13,580,000.00 | | |
| 合计 | 23,580,000.00 | | | 23,580,000.00 | | |

4. 营业收入、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 | 540,465,815.51 | 62,570,793.27 | 482,736,312.27 | 63,255,478.85 | 448,114,382.72 | 70,722,455.01 |
| 合计 | 540,465,815.51 | 62,570,793.27 | 482,736,312.27 | 63,255,478.85 | 448,114,382.72 | 70,722,455.01 |

5. 投资收益

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------|------------|---------------|------------|
| 理财产品收益 | 663,918.45 | 2,906,919.26 | 833,534.26 |
| 子公司分红 | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 663,918.45 | 52,906,919.26 | 833,534.26 |

十六、财务报告批准

本财务报告于2020年3月23日由本公司董事会批准报出。

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团非经常性损益如下：

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -76,235.23 | -25,472.20 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 3,041,915.74 | 3,663,727.32 | 2,732,458.14 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 663,918.45 | 2,906,919.26 | 833,534.26 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -200,151.32 | -948,806.98 | -607,064.31 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 小计 | 3,429,447.64 | 5,596,367.40 | 2,958,928.09 |
| 所得税影响额 | 512,589.64 | 844,791.11 | 430,974.16 |
| 非经常性净损益合计 | 2,916,858.00 | 4,751,576.29 | 2,527,953.93 |
| 其中：归属于母公司股东非经常性净损益 | 2,906,989.46 | 4,725,963.49 | 2,526,687.73 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

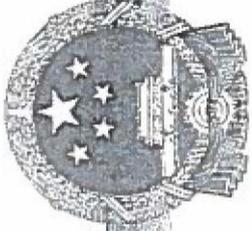
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润 | 报告期 | 加权平均 净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-----------------------|--------|-----------------------|--------|--------|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 2019年度 | 27.72 | 0.81 | 0.81 |
| | 2018年度 | 20.02 | 0.69 | 0.69 |
| | 2017年度 | 19.60 | 0.55 | 0.55 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2019年度 | 27.01 | 0.78 | 0.78 |
| | 2018年度 | 19.04 | 0.66 | 0.66 |
| | 2017年度 | 18.96 | 0.53 | 0.53 |

江苏吉贝尔药业股份有限公司

二零二零年三月二十三日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

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; 基本建设年度财务决算审计, 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020

年1月9日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

说明

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



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

叶韶勋

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

特殊普通合伙

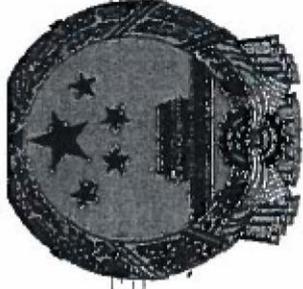
组织形式:

11010136

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



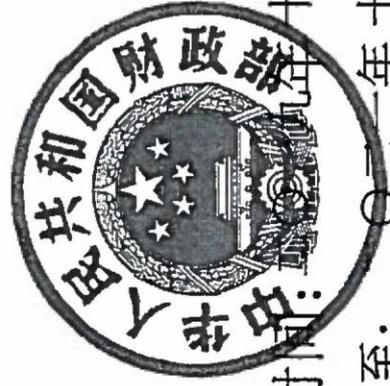
证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、**中国证券监督管理委员会**审查，批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇二一年十月

十五日



姓名 王 亮
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-08-29
 Date of birth
 工作单位 德永中和会计师事务所(特殊普
 Working unit
 身份证号 140103197508290635
 Identity card No.



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.



2019 4 月 05 日
 /y /m /d

证书编号:
 No. of Certificate

140100040042

批准注册协会:
 Authorized institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2001 10 08
 /y /m /d

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.



王亮(140100040042)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 /y /m /d



姓名 罗瑞强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-03-30
 Date of Birth
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合
 Working unit
 身
 Identity card No. 360103197403300411



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.



2019年05月31日

证书编号:
 No. of Certificate

110001790017

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2005 年 08 月 30 日

4

5

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.



罗瑞强(110001790017)
 已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

8

9

合并资产负债表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年3月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六.1 | 163,216,468.79 | 193,381,884.37 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 40,000,000.00 | |
| 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 | 六.2 | 53,768,234.25 | 65,720,722.08 |
| 应收账款 | 六.3 | 83,627,102.86 | 68,915,680.55 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六.4 | 1,325,251.75 | 1,559,934.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六.5 | 6,754,176.83 | 6,665,950.75 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六.6 | 33,685,485.96 | 29,199,267.19 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | - | |
| 流动资产合计 | | 382,376,720.44 | 365,443,439.29 |
| 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 | 六.7 | 109,650,275.01 | 112,126,632.89 |
| 在建工程 | 六.8 | 45,600,958.51 | 44,779,990.33 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六.9 | 61,111,179.58 | 64,508,980.36 |
| 开发支出 | 六.10 | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六.11 | 2,616,401.47 | 2,239,350.34 |
| 递延所得税资产 | 六.12 | 8,121,082.14 | 6,522,469.72 |
| 其他非流动资产 | 六.13 | | |
| 非流动资产合计 | | 230,099,896.71 | 230,177,423.64 |
| 资产总计 | | 612,476,617.15 | 595,620,862.93 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：江苏贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年3月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 六. 14 | 22,534,459.12 | 31,283,624.49 |
| 预收款项 | 六. 15 | 542,460.15 | 1,539,004.19 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六. 16 | 7,340,957.64 | 17,408,956.41 |
| 应交税费 | 六. 17 | 9,425,204.59 | 5,763,711.81 |
| 其他应付款 | 六. 18 | 8,197,484.27 | 9,089,949.91 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | | 48,040,565.77 | 65,085,246.81 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 六. 16 | 26,639,123.94 | 26,639,123.94 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六. 19 | 42,050,249.43 | 33,433,946.45 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 68,689,373.37 | 60,073,070.39 |
| 负 债 合 计 | | 116,729,939.14 | 125,158,317.20 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六. 20 | 140,206,200.00 | 140,206,200.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六. 21 | 39,319,027.87 | 39,319,027.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六. 22 | 51,981,494.60 | 49,435,459.64 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六. 23 | 257,338,816.21 | 234,782,126.12 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 488,845,538.68 | 463,742,813.63 |
| 少数股东权益 | 六. 24 | 6,901,139.33 | 6,719,732.10 |
| 股东权益合计 | | 495,746,678.01 | 470,462,545.73 |
| 负债和股东权益总计 | | 612,476,617.15 | 595,620,862.93 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



殷耿印仲

富越印锁

田印铭



母公司资产负债表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年3月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 153,320,157.26 | 184,204,270.30 |
| 交易性金融资产 | | 40,000,000.00 | |
| 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 | 十五.1 | 53,768,234.25 | 64,752,189.59 |
| 应收账款 | 十五.2 | 83,102,335.28 | 68,127,175.14 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,325,251.75 | 1,559,934.35 |
| 其他应收款 | | 7,955,602.49 | 6,596,833.96 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 35,697,830.24 | 29,576,177.22 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | - | |
| 流动资产合计 | | 375,169,411.27 | 354,816,580.56 |
| 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 | 十五.3 | 23,580,000.00 | 23,580,000.00 |
| 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 | | 96,922,900.96 | 99,284,926.96 |
| 在建工程 | | 45,600,958.51 | 44,779,990.33 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 62,805,508.15 | 63,212,641.87 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,853,652.41 | 1,401,533.16 |
| 递延所得税资产 | | 7,077,186.00 | 5,644,497.60 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 237,840,206.03 | 237,903,589.92 |
| 资产总计 | | 613,009,617.30 | 592,720,170.48 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



审计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

编制单位:江苏贝尔药业股份有限公司

单位:人民币元

| 项目 | 附注 | 2020年3月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 51,881,173.67 | 55,778,828.91 |
| 预收款项 | | 542,460.15 | 1,539,004.19 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 6,830,073.62 | 16,725,164.37 |
| 应交税费 | | 5,099,395.87 | 3,206,099.93 |
| 其他应付款 | | 6,511,130.20 | 7,404,591.84 |
| 其中:应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | | 70,864,233.51 | 84,653,689.24 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 26,639,123.94 | 26,639,123.94 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 11,972,999.43 | 33,354,446.45 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 68,612,123.37 | 59,993,570.39 |
| 负债合计 | | 139,476,356.88 | 144,647,259.63 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 140,206,200.00 | 140,206,200.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 39,319,027.87 | 39,319,027.87 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 51,981,494.60 | 49,435,459.64 |
| 未分配利润 | | 242,026,537.95 | 219,112,223.34 |
| 股东权益合计 | | 473,533,260.42 | 448,072,910.85 |
| 负债和股东权益总计 | | 613,009,617.30 | 592,720,170.48 |

法定代表人: 郭仲高



主管会计工作负责人:

李富超



会计机构负责人:

张福铭





合并利润表

编制单位：江苏齐尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2020年1-3月 | 2019年1-3月 |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 六.25 | 116,530,682.79 | 122,600,028.91 |
| 其中：营业收入 | 六.25 | 116,530,682.79 | 122,600,028.91 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 87,034,598.58 | 92,521,610.62 |
| 其中：营业成本 | 六.25 | 13,162,606.48 | 14,728,792.16 |
| 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 | 六.26 | 2,224,949.74 | 2,418,511.58 |
| 销售费用 | 六.27 | 59,857,292.75 | 63,532,837.39 |
| 管理费用 | 六.28 | 7,012,332.48 | 7,338,743.82 |
| 研发费用 | 六.29 | 4,888,224.28 | 4,621,305.34 |
| 财务费用 | 六.30 | -110,807.15 | -118,579.67 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 六.31 | 687,710.12 | 1,182,480.61 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六.32 | 8,141.64 | 10,191.78 |
| 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） | 六.33 | -918,822.13 | -1,727,153.46 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六.34 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六.35 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 29,273,113.84 | 29,543,937.22 |
| 加：营业外收入 | 六.36 | 0.01 | 20,000.01 |
| 减：营业外支出 | 六.37 | 42,610.10 | 20,909.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 29,230,503.75 | 29,543,027.29 |
| 减：所得税费用 | 六.38 | 3,946,371.47 | 3,378,685.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,284,132.28 | 26,164,341.48 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,284,132.28 | 26,164,341.48 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 25,284,132.28 | 26,164,341.48 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,102,725.05 | 26,103,672.40 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 181,407.23 | 60,669.08 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 25,284,132.28 | 26,164,341.48 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 25,102,725.05 | 26,103,672.40 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 181,407.23 | 60,669.08 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.18 | 0.19 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.18 | 0.19 |

申报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 元

法定代表人：



主管会计工作负责人：

印锁

审计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江苏古贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2020年1-3月 | 2019年1-3月 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五.4 | 116,278,146.76 | 122,600,028.91 |
| 减：营业成本 | 十五.4 | 12,744,129.59 | 14,728,792.16 |
| 税金及附加 | | 1,737,131.06 | 1,884,418.62 |
| 销售费用 | | 60,500,838.14 | 65,804,204.82 |
| 管理费用 | | 6,692,968.57 | 7,282,098.81 |
| 研发费用 | | 4,888,224.28 | 4,621,305.34 |
| 财务费用 | | -125,321.12 | -135,589.76 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 685,460.11 | 1,180,230.61 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五.5 | 8,141.64 | 10,191.78 |
| 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） | | -932,703.07 | -690,730.27 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 29,601,074.92 | 28,914,491.04 |
| 加：营业外收入 | | 0.01 | 20,000.01 |
| 减：营业外支出 | | 42,610.10 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 29,558,464.83 | 28,934,491.05 |
| 减：所得税费用 | | 4,098,115.26 | 2,926,966.70 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,460,349.57 | 26,007,524.35 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,460,349.57 | 26,007,524.35 |
| （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 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （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 | | 25,460,349.57 | 26,007,524.35 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：

毅耿印仲

主管会计工作负责人：

富赵印锁

会计机构负责人：

印铭



合并现金流量表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-3月 | 2019年1-3月 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 123,672,190.02 | 123,229,694.86 |
| 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 | 六.39 | 9,457,229.38 | 1,176,936.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 133,129,419.40 | 124,406,631.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,294,271.06 | 7,276,705.06 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 43,147,544.70 | 37,252,495.49 |
| 支付的各项税费 | | 17,510,200.50 | 14,847,246.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六.39 | 41,018,952.79 | 53,539,579.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 110,970,969.01 | 112,916,027.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 22,158,450.36 | 11,490,604.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,141.64 | 10,191.78 |
| 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 | 六.39 | 20,000,000.00 | 10,282,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,008,141.64 | 10,292,191.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,332,007.58 | 9,860,174.33 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | 六.39 | 60,000,000.00 | 20,309,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 72,332,007.58 | 30,169,174.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -52,323,865.94 | -19,876,982.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 10,857,600.00 |
| 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 | 六.39 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 10,857,600.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | -10,857,600.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -30,165,415.58 | -19,243,978.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 193,051,884.37 | 124,584,206.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 162,886,468.79 | 105,340,228.49 |

Handwritten signature of the legal representative.

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：江苏吉贝尔药业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2020年1-3月 | 2019年1-3月 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 122,150,770.46 | 122,497,026.43 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,449,046.35 | 1,174,897.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 131,599,816.81 | 123,671,924.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,816,462.47 | 14,703,270.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,449,878.96 | 14,812,398.02 |
| 支付的各项税费 | | 15,160,997.26 | 9,406,647.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 64,732,725.23 | 74,097,169.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 110,160,063.91 | 113,019,486.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 21,439,752.90 | 10,652,437.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,141.64 | 10,191.78 |
| 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 | | 20,000,000.00 | 10,282,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,008,141.64 | 10,292,191.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,332,007.58 | 9,860,174.33 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 60,000,000.00 | 20,309,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 72,332,007.58 | 30,169,174.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -52,323,865.94 | -19,876,982.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 10,857,600.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 10,857,600.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | -10,857,600.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -30,884,113.04 | -20,082,144.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 183,874,270.30 | 121,013,418.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 152,990,157.26 | 100,931,273.84 |

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：

