江苏吉贝尔药业股份有限公司

2020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	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73

信永中和
ShineWing
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, Chaoyangmen 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/2021SHAA20159

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
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。	（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。 （2）我们检查公司的重要的销售合同，识别与产品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价公司依据合同条款的约定进行收入确认的时点是否符合企业会计准则的规定。。 （3）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。 （4） 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。 （5） 我们采用抽样方式选取客户对其年度交易额、应收账款结余额实施了函证程序。

四、 其他信息

吉贝尔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括吉贝尔公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　　（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二一 年 四 月 二十六 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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六. 1	1, 287, 363, 687. 71	193, 381, 884. 37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六. 2	67, 241, 918. 26	65, 720, 722. 08
应收账款	六. 3	120, 250, 516. 88	68, 915, 680. 55
应收款项融资			
预付款项	六. 4	2, 760, 794. 60	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	165, 796. 74	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	32, 106, 092. 90	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		1, 509, 888, 807. 09	365, 443, 439. 29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	101, 674, 413. 71	112, 126, 632. 89
在建工程	六. 8	55, 128, 439. 06	41, 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	63, 030, 048. 51	61, 508, 980. 36
开发支出	六. 10		
商誉			
长期待摊费用	六. 11	4, 321, 229. 75	2, 239, 350. 34
递延所得税资产	六. 12	10, 915, 108. 57	6, 522, 469. 72
其他非流动资产	六. 13	2, 306, 260. 00	
非流动资产合计		237, 375, 499. 60	230, 177, 423. 64
资产总计		1, 747, 264, 306. 69	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：江苏吉贝尔药业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六. 14	25, 805, 195. 94	31, 283, 624. 49
预收款项			1, 539, 004. 19
合同负债	六. 15	1, 008, 556. 19	
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	19, 969, 419. 59	17, 408, 956. 41
应交税费	六. 17	16, 501, 034. 29	5, 763, 711. 81
其他应付款	六. 18	20, 592, 699. 35	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		131, 112. 31	
流动负债合计		84, 008, 017. 67	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	60, 274, 958. 38	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		86, 914, 082. 32	60, 073, 070. 39
负 债 合 计		170, 922, 099. 99	125, 158, 317. 20
股东权益：			
股本	六. 20	186, 941, 600. 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	1, 013, 472, 089. 06	39, 319, 027. 87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 22	62, 307, 980. 01	49, 435, 459. 64
一般风险准备			
未分配利润	六. 23	306, 761, 206. 93	234, 782, 126. 12
归属于母公司股东权益合计		1, 569, 482, 876. 00	463, 742, 813. 63
少数股东权益	六. 24	6, 859, 330. 70	6, 719, 732. 10
股东权益合计		1, 576, 342, 206. 70	470, 462, 545. 73
负债和股东权益总计		1, 747, 264, 306. 69	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：

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12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,280,455,055.50	184,204,270.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		67,241,918.26	64,752,189.59
应收账款	十五.1	119,491,706.98	68,127,175.14
应收款项融资			
预付款项		2,760,794.60	1,559,934.35
其他应收款	十五.2	88,301.82	6,596,833.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		33,728,589.90	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		1,503,766,367.06	354,816,580.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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		89,874,950.55	99,284,926.96
在建工程		55,128,439.06	44,779,990.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		61,784,632.26	63,212,641.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,734,185.05	1,401,533.16
递延所得税资产		10,132,034.47	5,644,497.60
其他非流动资产		2,306,260.00	
非流动资产合计		246,540,501.39	237,903,589.92
资　产　总　计		1,750,306,868.45	592,720,170.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,713,339.09	55,778,828.91
预收款项			1,539,004.19
合同负债		1,008,556.19	
应付职工薪酬		18,536,596.37	16,725,164.37
应交税费		13,410,569.49	3,206,099.93
其他应付款		13,842,520.91	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		131,112.31	
流动负债合计		110,642,694.36	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		60,204,458.38	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		86,843,582.32	59,993,570.39
负 债 合 计		197,486,276.68	144,647,259.63
股东权益：			
股本		186,941,600.00	140,206,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,013,472,089.06	39,319,027.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,307,980.01	49,435,459.64
未分配利润		290,098,922.70	219,112,223.34
股东权益合计		1,552,820,591.77	448,072,910.85
负债和股东权益总计		1,750,306,868.45	592,720,170.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六.25	565,973,500.28	542,519,478.27
其中:营业收入	六.25	565,973,500.28	542,519,478.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		432,742,751.96	414,788,048.07
其中：营业成本	六.25	62,868,309.62	63,888,464.57
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	9,892,995.84	10,212,632.01
销售费用	六.27	287,647,464.21	275,052,142.45
管理费用	六.28	40,296,896.35	34,897,880.46
研发费用	六.29	33,547,488.32	31,158,794.56
财务费用	六.30	-1,510,402.38	-421,865.98
其中：利息费用			
利息收入		1,625,242.96	548,313.23
加：其他收益	六.31	2,536,495.97	3,041,915.74
投资收益（损失以“－”号填列）	六.32	17,880,835.04	663,918.45
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	-3,089,590.26	-1,376,460.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.34		-4,757.88
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		150,558,489.07	130,056,045.86
加：营业外收入	六.35	3,279.60	20,120.00
减：营业外支出	六.36	2,033,353.47	291,748.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		148,528,415.20	129,784,417.19
减：所得税费用	六.37	18,671,231.42	17,000,070.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		129,857,183.78	112,784,346.63
（一）按经营持续性分类		129,857,183.78	112,784,346.63
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,857,183.78	112,784,346.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		129,857,183.78	112,784,346.63
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		129,717,585.18	112,914,539.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		139,598.60	-130,193.25
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		129,857,183.78	112,784,346.63
归属于母公司股东的综合收益总额		129,717,585.18	112,914,539.88
归属于少数股东的综合收益总额		139,598.60	-130,193.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	0.81

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：

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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五.4	564,370,300.96	540,465,815.51
减：营业成本	十五.4	62,140,489.43	62,570,793.27
税金及附加		7,612,638.94	7,961,788.38
销售费用		290,992,352.32	282,632,210.33
管理费用		40,219,955.87	34,861,014.88
研发费用		33,547,488.32	31,158,794.56
财务费用		-1,556,124.17	-488,755.39
其中：利息费用			
利息收入		1,600,017.25	535,832.76
加：其他收益		2,500,878.60	3,005,365.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	17,880,835.04	663,918.45
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）		-3,066,900.55	-905,603.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,757.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,728,313.34	124,528,892.22
加：营业外收入		2,974.60	20,120.00
减：营业外支出		2,033,353.47	291,543.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,697,934.47	124,257,468.35
减：所得税费用		17,972,730.74	15,869,421.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,725,203.73	108,388,046.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,725,203.73	108,388,046.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		128,725,203.73	108,388,046.93
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：

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年度	2019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		573,474,530.04	586,699,058.22
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	六.38	37,927,426.13	5,896,067.13
经营活动现金流入小计		611,401,956.17	592,595,125.35
购买商品、接受劳务支付的现金		39,373,719.68	38,243,461.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		125,294,752.84	117,690,846.14
支付的各项税费		88,141,594.22	89,040,766.02
支付其他与经营活动有关的现金	六.38	241,228,705.66	232,171,356.04
经营活动现金流出小计		494,038,772.40	477,146,429.29
经营活动产生的现金流量净额		117,363,183.77	115,448,696.06
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		17,880,835.04	663,918.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	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	六.38	2,465,000,000.00	106,809,000.00
投资活动现金流入小计		2,482,881,435.04	107,474,918.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,681,519.08	30,215,052.77
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	六.38	2,465,000,000.00	106,809,000.00
投资活动现金流出小计		2,488,681,519.08	137,024,052.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,800,084.04	-29,549,134.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,038,274,635.43	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,038,274,635.43	-
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		44,865,984.00	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	六.38	10,989,947.82	6,559,433.96
筹资活动现金流出小计		55,855,931.82	17,417,033.96
筹资活动产生的现金流量净额		982,418,703.61	-17,417,033.96
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		1,093,981,803.34	68,482,527.78
加：期初现金及现金等价物余额		193,051,884.37	124,569,356.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,287,033,687.71	193,051,884.37

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年度	2019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		570,751,504.49	578,583,383.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,901,911.18	5,937,147.49
经营活动现金流入小计		608,653,415.67	584,520,530.53
购买商品、接受劳务支付的现金		52,094,623.22	36,305,487.65
支付给职工以及为职工支付的现金		53,177,640.21	44,800,322.98
支付的各项税费		68,239,843.88	68,121,769.45
支付其他与经营活动有关的现金		315,519,533.88	326,170,308.41
经营活动现金流出小计		489,031,641.19	475,397,888.49
经营活动产生的现金流量净额		119,621,774.48	109,122,642.04
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		17,880,835.04	663,918.45
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		2,465,000,000.00	106,809,000.00
投资活动现金流入小计		2,482,880,835.04	107,474,918.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,670,527.93	29,495,824.80
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		2,465,000,000.00	106,809,000.00
投资活动现金流出小计		2,488,670,527.93	136,304,824.80
投资活动产生的现金流量净额		-5,789,692.89	-28,829,906.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,038,274,635.43	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,038,274,635.43	-
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		44,865,984.00	10,857,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,989,947.82	6,559,433.96
筹资活动现金流出小计		55,855,931.82	17,417,033.96
筹资活动产生的现金流量净额		982,418,703.61	-17,417,033.96
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		1,096,250,785.20	62,875,701.73
加：期初现金及现金等价物余额		183,874,270.30	120,998,568.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,280,125,055.50	183,874,270.30

法定代表人：　　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	2020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	-	-	-	49,435,459.64	-	234,782,126.12	-	463,742,813.63	6,719,732.10	470,462,545.73
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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-	46,735,400.00	-	-	-	974,153,061.19	-	-	-	12,872,520.37	-	71,979,080.81	-	1,105,740,062.37	139,598.60	1,105,879,660.97
（一）综合收益总额							-				129,717,585.18		129,717,585.18	139,598.60	129,857,183.78
（二）股东投入和减少资本	46,735,400.00	-	-	-	974,153,061.19	-	-	-	-	-	-		1,020,888,461.19	-	1,020,888,461.19
1.股东投入普通股	46,735,400.00				974,153,061.19								1,020,888,461.19		1,020,888,461.19
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,872,520.37	-	-57,738,504.37		-44,865,984.00	-	-44,865,984.00
1.提取盈余公积									12,872,520.37		-12,872,520.37		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-44,865,984.00		-44,865,984.00		-44,865,984.00
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	186,941,600.00	-	-	-	1,013,472,089.06	-	-	-	62,307,980.01	-	306,761,206.93		1,569,482,876.00	6,859,330.70	1,576,342,206.70

法定代表人：　　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	2019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	-	-	-	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“-”	-	-	-	-	-	-	-	-	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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	-	-	-	49,435,459.64	219,112,223.34	448,072,910.85
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	140,206,200.00	-	-	-	39,319,027.87	-	-	-	49,435,459.64	219,112,223.34	448,072,910.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,735,400.00	-	-	-	974,153,061.19	-	-	-	12,872,520.37	70,986,699.36	1,104,747,680.92
（一）综合收益总额										128,725,203.73	128,725,203.73
（二）股东投入和减少资本	46,735,400.00	-	-	-	974,153,061.19	-	-	-	-	-	1,020,888,461.19
1.股东投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本	46,735,400.00				974,153,061.19						1,020,888,461.19
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,872,520.37	-57,738,504.37	-44,865,984.00
1.提取盈余公积									12,872,520.37	-12,872,520.37	-
2.对股东的分配										-44,865,984.00	-44,865,984.00
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	186,941,600.00	-	-	-	1,013,472,089.06	-	-	-	62,307,980.01	290,098,922.70	1,552,820,591.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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	2019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	-	-	-	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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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%）。

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏吉贝尔药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]614 号），本公司于 2020 年 5 月 6 日向社会公开发行人民币普通股股票（“A”股）4,673.54 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 23.69 元；经上海证券交易所《关于江苏吉贝尔药业股份有限公司首次公开发行股票在科创板上市的通知》（上证上[2020]126 号）同意，本公司于 2020 年 5 月 18 日在上海证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为 18,694.16 万股。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司总股本为 18,694.16 万股，其中无限售条件股份 4,019.2444 万股，占总股本的 21.50%。

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。

本公司属于医药制造行业。经营范围：许可项目：药品生产（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：生物化工技术产品研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；道路货物运输（不含危险货物）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；仓储设备租赁服务（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江苏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，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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。

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。

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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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。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。

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。

9. 应收票据

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

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账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、9.应收票

据”。

12. 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、在产品和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。

13. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述10.应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

15. 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如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原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，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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。

16. 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。

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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

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。

20. 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。

21. 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。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价

权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 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。

短期薪酬主要包括职工工资、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、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，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。

24. 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。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司营业收入主要包括销售片剂收入、销售胶囊收入、销售滴眼剂等收入，收入确认政策如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）本公司已将该商品的实物转移给客户；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品或服务；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司销售产品属于在某一时点履行履约义务。

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。

26. 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。

27. 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。

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。

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 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
财政部于2017年7月5日分别颁布了《企业会计准则第14号-收入（2017年修订）》（财会（2017）22号），要求上市公司自2020年1月1日起执行。	本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《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

注：详见‘2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况’。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
流动资产合计	365,443,439.29	365,443,439.29	
非流动资产			
非流动资产合计	230,177,423.64	230,177,423.64	
资产总计	**595,620,862.93**	**595,620,862.93**	
流动负债			
预收账款	1,539,004.19		-1,539,004.19
合同负债		1,361,950.61	1,361,950.61
其他流动负债		177,053.58	177,053.58
流动负债合计	65,085,246.81	65,085,246.81	
负债合计	**125,158,317.20**	**125,158,317.20**	
所有者权益			
归属于母公司所有者权益合计	463,742,813.63	463,742,813.63	
股东权益合计	**470,462,545.73**	**470,462,545.73**	
负债和股东权益总计	**595,620,862.93**	**595,620,862.93**	

2）母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
流动资产合计	354,816,580.56	354,816,580.56	
非流动资产			
非流动资产合计	237,903,589.92	237,903,589.92	
资产总计	**592,720,170.48**	**592,720,170.48**	
流动负债			
预收账款	1,539,004.19		-1,539,004.19
合同负债		1,361,950.61	1,361,950.61
其他流动负债		177,053.58	177,053.58
流动负债合计	84,653,689.24	84,653,689.24	
负债合计	**144,647,259.63**	**144,647,259.63**	
所有者权益			
归属于母公司所有者权益合计	448,072,910.85	448,072,910.85	
股东权益合计	**448,072,910.85**	**448,072,910.85**	
负债和股东权益总计	**592,720,170.48**	**592,720,170.48**	

（4）首次执行收入准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入会计准则，根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。首次执行新收入准则调整财务报表相关项目情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	1,539,004.19		-1,539,004.19
合同负债		1,361,950.61	1,361,950.61
其他流动负债		177,053.58	177,053.58

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入/服务收入	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	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%
江苏永瑞科技发展有限公司（原西藏永瑞科技发展有限公司）	25%	15%
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

（1）企业所得税

①、本公司

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR2020032004298）’，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 2020 年度适用的企业所得税税率为 15%。

②、子公司——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、凉晒、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 2020 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 2019 年 4 月 1 日以后使用 9%增值税率。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,287,033,687.71	193,051,884.37
其他货币资金	330,000.00	330,000.00
合计	**1,287,363,687.71**	**193,381,884.37**

注 1：银行存款年末余额较年初余额增加，主要系本公司首发募集资金到位所致。

注 2：其他货币资金为保函保证金 330,000.00 元。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,241,918.26	65,720,722.08
合计	**67,241,918.26**	**65,720,722.08**

（2）报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末未终止确认金额	年初未终止确认金额
银行承兑汇票	85,720.00	408,457.00
合计	**85,720.00**	**408,457.00**

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		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	129,800,726.81	100.00	9,550,209.93	7.36	120,250,516.88	75,376,300.22	100.00	6,460,619.67	8.57	68,915,680.55
合计	**129,800,726.81**	**100.00**	**9,550,209.93**	**7.36**	**120,250,516.88**	**75,376,300.22**	**100.00**	**6,460,619.67**	**8.57**	**68,915,680.55**

注：应收账款年末账面余额较年初余额增加，主要系本公司经营规模增加所致。截止 2021 年 3 月 31 日，应收账款期后回款金额为 87,348,821.41 元。

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	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	126,040,285.34	5.00	6,302,014.26	71,731,589.93	5.00	3,586,579.50
1-2 年	176,376.80	30.00	52,913.04	1,032,600.73	30.00	309,780.21
2-3 年	971,955.11	60.00	583,173.07	119,624.00	60.00	71,774.40
3 年以上	2,612,109.56	100.00	2,612,109.56	2,492,485.56	100.00	2,492,485.56
合计	**129,800,726.81**		**9,550,209.93**	**75,376,300.22**		**6,460,619.67**

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	119,738,271.08	68,145,010.43
1-2 年	123,463.76	722,820.52
2-3 年	388,782.04	47,849.60
3 年以上		
合计	**120,250,516.88**	**68,915,680.55**

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,460,619.67	3,089,590.26			9,550,209.93
合计	**6,460,619.67**	**3,089,590.26**			**9,550,209.93**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 95,571,062.49 元，占应收账款年末余额合计数的比例 73.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,886,263.77 元。

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 %	金额	比例 %
1 年以内	2,679,537.10	97.06	1,559,934.35	100.00
1-2 年	81,257.50	2.94		
合计	**2,760,794.60**	**100.00**	**1,559,934.35**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司镇江供电分公司	2,095,743.92	1 年以内	75.91
常州市华健药用包装材料有限公司	90,968.91	1 年以内	3.30
国药集团重庆医药设计院有限公司	70,000.00	1 年以内	2.54
徐州恩华进出口贸易有限公司	39,500.00	1 年以内	1.43
镇江华鑫电梯工程有限公司	35,150.00	1-2 年	1.27
合计	**2,331,362.83**		**84.45**

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,796.74	6,665,950.75
合计	**165,796.74**	**6,665,950.75**

注：其他应收款年末余额较年初余额减少，主要系本公司公开发行上市成功上市费用减少所致。

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	157,896.74	58,816.79
保证金、押金	7,900.00	47,700.00
上市费用		6,559,433.96
合计	**165,796.74**	**6,665,950.75**

（2）其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	138,492.74	6,594,708.17
1-2 年		38,942.58
2-3 年	24,004.00	32,000.00
3 年以上	3,300.00	300.00
合计	**165,796.74**	**6,665,950.75**

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
代扣代缴员工款项	员工备用金	121,592.44	1 年以内	73.34	
张祥宇	员工备用金	24,004.00	2-3 年	14.48	
中国电信股份有限公司亳州分公司	电信费	4,670.89	1 年以内	2.82	
房租押金	房租押金	4,600.00	1 年以内	2.77	
中国石化销售有限公司安徽亳州石油分公司	押金	3,629.41	1 年以内	2.19	
合计		**158,496.74**		**95.60**	

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,245,923.68		9,245,923.68	6,560,135.78		6,560,135.78
产成品	11,085,560.21		11,085,560.21	12,507,037.39		12,507,037.39
自制半成品	10,993,301.40		10,993,301.40	9,380,609.84		9,380,609.84
低值易耗品	781,307.62		781,307.62	751,484.18		751,484.18
合计	**32,106,092.91**		**32,106,092.91**	**29,199,267.19**		**29,199,267.19**

（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. 年初余额	142,499,706.15	46,618,705.25	5,621,713.07	13,901,487.92	208,641,612.39
2.本期增加金额	16,841.84	847,548.72		253,132.73	1,117,523.29
（1）购置	16,841.84	847,548.72		253,132.73	1,117,523.29

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额				5,900.00	5,900.00
（1）处置或报废				5,900.00	5,900.00
4. 年末余额	142,516,547.99	47,466,253.97	5,621,713.07	14,148,720.65	209,753,235.68
二、累计折旧					
1. 年初余额	54,274,757.16	26,643,869.52	3,971,768.41	11,624,584.41	96,514,979.50
2. 本期增加金额	6,985,567.37	3,180,505.76	809,622.59	593,751.75	11,569,447.47
（1）计提	6,985,567.37	3,180,505.76	809,622.59	593,751.75	11,569,447.47
3. 本期减少金额				5,605.00	5,605.00
（1）处置或报废				5,605.00	5,605.00
4. 年末余额	61,260,324.53	29,824,375.28	4,781,391.00	12,212,731.16	108,078,821.97
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	81,256,223.46	17,641,878.69	840,322.07	1,935,989.49	101,674,413.71
2. 年初账面价值	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 28,056,862.46 元、净值 1,402,843.12 元。

8. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	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	43,232,617.82		43,232,617.82	33,638,184.98		33,638,184.98
研发中心（新址）建设项目	11,199,576.70		11,199,576.70	10,804,194.43		10,804,194.43
冻干车间	696,244.54		696,244.54	337,610.92		337,610.92
合计	**55,128,439.06**		**55,128,439.06**	**44,779,990.33**		**44,779,990.33**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生产基地（新址）建设项目	33,638,184.98	9,594,432.84			43,232,617.82
研发中心（新址）建设项目	10,804,194.43	395,382.27			11,199,576.70
冻干车间	337,610.92	358,633.62			696,244.54
合计	**44,779,990.33**	**10,348,448.73**			**55,128,439.06**

（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	9.13	9.13				自筹/募投
研发中心（新址）建设项目	84,178,800.00	13.30	13.30				自筹/募投
合计	**557,955,100.00**						

9. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	74,601,315.54	723,948.59	75,325,264.13
2.本期增加金额		249,992.92	249,992.92
3.本期减少金额			
4.年末余额	74,601,315.54	973,941.51	75,575,257.05
二、累计摊销			
1. 年初余额	10,391,265.84	425,017.93	10,816,283.77
2.本期增加金额	1,523,971.13	204,953.64	1,728,924.77
（1）计提	1,523,971.13	204,953.64	1,728,924.77
3.本期减少金额			
4. 年末余额	11,915,236.97	629,971.57	12,545,208.54
三、减值准备			
1. 年初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	**64,210,049.70**	**298,930.66**	**64,508,980.36**
2. 年末账面价值	**62,686,078.57**	**343,969.94**	**63,030,048.51**

10. 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
本公司		33,547,488.32		33,547,488.32	
合计		**33,547,488.32**		**33,547,488.32**	

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	年末余额
装修费用	2,239,350.34	1,133,027.52	671,882.61	2,700,495.25
药品注册费用		1,768,074.00	147,339.50	1,620,734.50
合计	**2,239,350.34**	**2,901,101.52**	**819,222.11**	**4,321,229.75**

12. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,550,209.93	1,542,920.08	6,460,619.67	1,187,601.18
递延收益	60,274,958.38	9,044,768.76	33,433,946.45	5,023,041.97
内部交易未实现利润	2,182,798.18	327,419.73	2,078,843.87	311,826.57
合计	**72,007,966.49**	**10,915,108.57**	**41,973,409.99**	**6,522,469.72**

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购置长期资产预付款	2,306,260.00	
合计	**2,306,260.00**	

14. 应付账款

（1）应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	11,985,277.80	11,253,132.27
工程、设备款	12,829,567.70	19,587,760.32
其他	990,350.44	442,731.90
合计	**25,805,195.94**	**31,283,624.49**

项目	年末余额	年初余额
其中：1 年以上	1,730,641.87	1,106,819.77

注：应付账款年末余额较年初余额减少，主要系本公司支付工程款所致。

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	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	
闻喜县天成种植专业合作社	130,000.00	材料款	
合计	**639,871.82**		

15. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	1,008,556.19	1,361,950.61
合计	**1,008,556.19**	**1,361,950.61**
其中：1 年以上	210,993.13	205,629.11

16. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	17,408,956.41	127,947,272.71	125,386,809.53	19,969,419.59
离职后福利-设定提存计划		465,390.58	465,390.58	
小计	**17,408,956.41**	**128,412,663.29**	**125,852,200.11**	**19,969,419.59**
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。

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,533,881.13	116,956,289.79	114,121,499.92	13,368,671.00
职工福利费		4,658,576.71	4,658,576.71	
社会保险费	274,325.70	2,711,100.32	2,985,426.02	
其中：医疗保险费	274,325.70	2,672,771.10	2,947,096.80	
工伤保险费		23,081.70	23,081.70	
生育保险费		15,247.52	15,247.52	
住房公积金		2,110,513.00	2,110,513.00	
工会经费和职工教育经费	6,600,749.58	1,510,792.89	1,510,793.88	6,600,748.59
合计	**17,408,956.41**	**127,947,272.71**	**125,386,809.53**	**19,969,419.59**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		447,188.58	447,188.58	
失业保险费		18,202.00	18,202.00	
合计		**465,390.58**	**465,390.58**	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,564,888.01	2,101,152.80
企业所得税	5,288,712.31	2,033,564.37
房产税	352,262.74	352,262.74
土地使用税	275,776.62	275,776.62
城市维护建设税	625,333.53	399,156.08
教育费附加	446,666.78	211,852.17
个人所得税	947,394.30	389,947.03
合计	**16,501,034.29**	**5,763,711.81**

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,592,699.35	9,089,949.91
合计	**20,592,699.35**	**9,089,949.91**

18.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
往来款	3,322,331.36	3,133,760.17
预提费用	12,691,798.99	5,254,570.74
押金、风险金	4,578,569.00	701,619.00
合计	**20,592,699.35**	**9,089,949.91**
其中：一年以上	**3,449,013.56**	**2,727,108.90**

19. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助	33,433,946.45	27,824,800.00	983,788.07	60,274,958.38
合计	**33,433,946.45**	**27,824,800.00**	**983,788.07**	**60,274,958.38**

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
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

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉建设营运项目	2,942,930.20		452,382.20		2,490,548.00	与资产相关
土地基础设施配套补助	1,060,279.95		23,737.62		1,036,542.33	与资产相关
玉屏风车间技术改造项目	960,000.00		60,000.00		900,000.00	与资产相关
“金山英才”计划资助资金	725,103.45	80,000.00	13,129.68	121,000.00	670,973.77	与资产相关
尼群洛尔技改项目	680,264.03		119,735.97		560,528.06	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	与资产相关
“两大高地”计划科技条件建设	290,154.54		41,945.46		248,209.08	与资产相关
尼群洛尔产业化项目	285,714.28		142,857.14		142,857.14	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
科技创新资金	100,000.00				100,000.00	与资产相关
环保设备补助-布袋除尘器	79,500.00		9,000.00		70,500.00	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
2019 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划资助		17,000,000.00			17,000,000.00	与资产相关
2020 年中央财政应急物资保障体系建设补助资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
2019 年两大高地科技类项目资金补助		744,800.00			744,800.00	与资产相关
合计	**33,433,946.45**	**27,824,800.00**	**862,788.07**	**121,000.00**	**60,274,958.38**	

注 1：“金山英才”计划资助资金，系根据镇江市财政局《关于下达 2017 年度和 2018 年度“金山英才”计划第二批资助资金的通知》（镇财行[2019]59 号），本公司 2020 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 8 万元。

注 2：2019 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划资助，系根据镇江市发展和改革委员会以及镇江市财政局《关于转发省发展改革委、省财政厅关于下达 2019 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》（镇发改高技发[2019]432 号），本公司 2020 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 1,700 万元。

注 3：2020 年中央财政应急物资保障体系建设补助资金，系根据镇江市财政局以及镇江市工业和信息化局《关于下达 2020 年中央财政应急物资保障体系建设补助资金指标的通知》（镇财工贸[2020]21 号），本公司 2020 年收到镇江新区财政局拨付的给予公司的补助 1,000 万元。

注 4：2019 年两大高地科技类项目资金补助，系根据镇江新区科技创新与人才工作领导小组办公室以及镇江新区财政局《关于拨付镇江新区“两大高地”计划 2019 年项目资助资金和 2018 年、2017 年剩余资助资金的通知》（镇新科人办[2020]3 号），本公司 2020 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 74.48 万元。

20. 股本

项目	年初余额	本期变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	**140,206,200.00**	**46,735,400.00**				**46,735,400.00**	**186,941,600.00**

注：股本本年增加系经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏吉贝尔药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]614 号）核准，本公司于 2020 年 5 月 6 日向社会公开发行人民币普通股股票（“A”股）4,673.54 万股，每股面值人民币 1 元。

21. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	39,319,027.87	974,153,061.19		1,013,472,089.06
合计	**39,319,027.87**	**974,153,061.19**		**1,013,472,089.06**

注：股本溢价本年增加系本公司向社会公开发行人民币普通股股票 4,673.54 万股，募集资金扣除股本、承销手续费等净额。

22. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	49,435,459.64	12,872,520.37		62,307,980.01
合计	**49,435,459.64**	**12,872,520.37**		**62,307,980.01**

23. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**234,782,126.12**	**132,706,390.93**
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	**234,782,126.12**	**132,706,390.93**
加：本期归属于母公司股东的净利润	129,717,585.18	112,914,539.88
减：提取法定盈余公积	12,872,520.37	10,838,804.69
应付普通股股利	44,865,984.00	
本年年末余额	**306,761,206.93**	**234,782,126.12**

24. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末余额	年初余额
亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司	30%	6,859,330.70	6,719,732.10
合计		**6,859,330.70**	**6,719,732.10**

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,973,500.28	62,868,309.62	542,519,478.27	63,888,464.57
合计	**565,973,500.28**	**62,868,309.62**	**542,519,478.27**	**63,888,464.57**

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,189,269.31	4,398,421.52
教育费附加、地方教育费附加	3,065,419.49	3,158,297.59
房产税	1,309,612.36	1,300,106.21
土地使用税	1,078,617.44	1,075,811.94
印花税	201,774.96	214,604.47
其他	48,302.28	65,390.28
合计	**9,892,995.84**	**10,212,632.01**

注：其他税费主要包括车船税、环境保护税等。

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
学术推广费	142,983,833.21	128,005,453.92
差旅费	70,887,825.60	75,216,398.48
职工薪酬	70,878,665.29	67,608,558.89
运输费用	1,195,970.97	1,217,301.73
业务招待费	1,295,137.10	2,340,121.00
办公费用	315,790.05	504,173.26
其他	90,241.99	160,135.17
合计	**287,647,464.21**	**275,052,142.45**

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,043,866.12	21,757,437.11
中介服务费	4,948,325.21	927,419.95

项目	本年发生额	上年发生额
折旧、摊销费	4,465,731.12	4,271,156.59
业务招待费	2,843,045.68	2,701,046.59
办公费用	1,295,140.34	1,458,666.88
差旅费	1,053,744.32	2,236,428.06
停工损失	225,592.42	770,831.25
其他	421,451.14	774,894.03
合计	**40,296,896.35**	**34,897,880.46**

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,542,089.85	12,550,103.46
委托试制设计	12,140,304.94	11,124,425.58
新药临床试验费	3,961,107.40	3,878,425.43
材料	1,678,357.00	1,673,246.64
折旧摊销	645,593.53	432,779.54
燃料动力费	528,685.20	531,189.38
其他	1,051,350.40	968,624.53
合计	**33,547,488.32**	**31,158,794.56**

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	1,625,242.96	548,313.23
加：其他支出	114,840.58	126,447.25
合计	**-1,510,402.38**	**-421,865.98**

注：利息收入本年较上年增加，主要系本公司货币资金规模增加所致。

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,536,495.97	3,041,915.74
合计	**2,536,495.97**	**3,041,915.74**

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	17,880,835.04	663,918.45
合计	**17,880,835.04**	**663,918.45**

注：理财产品收益本年较上年增加，主要系本公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理所致。

33. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款预期信用损失	-3,089,590.26	-1,376,460.65
合计	**-3,089,590.26**	**-1,376,460.65**

34. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		-4,757.88
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-4,757.88
其中：无形资产处置收益		
合计		**-4,757.88**

35. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	305.00		305.00
其他	2,974.60	20,120.00	2,974.60
合计	**3,279.60**	**20,120.00**	**3,279.60**

36. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		71,477.35	
流动资产报废损失	750,726.94	220,066.52	750,726.94
捐赠支出	1,282,626.53		1,282,626.53
其他		204.80	
合计	**2,033,353.47**	**291,748.67**	**2,033,353.47**

37. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	23,063,870.27	17,325,498.62
递延所得税费用	-4,392,638.85	-325,428.06
合计	**18,671,231.42**	**17,000,070.56**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	148,528,415.20	129,784,417.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,279,262.28	19,467,662.58

项目	本年发生额	上年发生额
子公司适用不同税率的影响	-55,526.17	-41,829.38
调整以前期间所得税的影响	-542,435.13	308,357.05
非应税收入的影响		9,166.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	311,280.90	489,396.81
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	-3,321,350.46	-3,232,682.76
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	**18,671,231.42**	**17,000,070.56**

38. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	29,464,830.46	4,059,360.81
利息收入	1,625,242.96	548,313.23
往来款	4,009,215.84	1,288,393.09
所得税清算退回	2,828,136.87	
合计	**37,927,426.13**	**5,896,067.13**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用付现支付	211,712,645.92	207,443,583.54
管理及研发费用付现支付	28,118,592.63	24,601,120.45
财务费用付现支付	114,840.58	126,447.25
营业外支出付现支付	1,282,626.53	204.80
合计	**241,228,705.66**	**232,171,356.04**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	2,465,000,000.00	106,809,000.00
合计	**2,465,000,000.00**	**106,809,000.00**

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	2,465,000,000.00	106,809,000.00
合计	**2,465,000,000.00**	**106,809,000.00**

5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市中介费	10,989,947.82	6,559,433.96
合计	**10,989,947.82**	**6,559,433.96**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	129,857,183.78	112,784,346.63
加：信用减值损失	3,089,590.26	1,376,460.65
固定资产折旧	11,569,447.47	11,206,572.61
无形资产摊销	1,728,924.77	1,602,359.30
长期待摊费用摊销	819,222.11	406,813.72
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）	-305.00	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）		
投资损失（收益以“-”填列）	-17,880,835.04	-663,918.45
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,392,638.85	-325,428.06

项目	本年发生额	上年发生额
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）	-3,471,735.19	2,331,519.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-57,205,762.97	-21,905,499.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	52,685,182.95	8,559,234.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**117,363,183.77**	**115,448,696.06**
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	1,287,033,687.71	193,051,884.37
减：现金的期初余额	193,051,884.37	124,569,356.59
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	**1,093,981,803.34**	**68,482,527.78**

（3）现金和现金等价物包括

项目	本年发生额	上年发生额
现金	**1,287,033,687.71**	**193,051,884.37**
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,287,033,687.71	193,051,884.37
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	**1,287,033,687.71**	**193,051,884.37**

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020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

40. 政府补助

（1）政府补助基本情况

项目	本年发生额	列报项目	计入当期损益的金额
本公司			
镇江新区 2018 年区级研发机构奖励	743,400.00	其他收益	743,400.00
2019 年度镇江市科技科创资金（省级工程技术研究中心绩效评估后资助经费）	300,000.00	其他收益	300,000.00
镇江新区 2019 高质量发展模范企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	172,013.09	其他收益	172,013.09
镇江市专利资助经费	60,000.00	其他收益	60,000.00
参与防疫任务医院销项税减免	33,677.44	其他收益	33,677.44
2019 年省级企业上云和两化融合奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年省知识产权专项资金指标发放	8,000.00	其他收益	8,000.00
2017 年知识产权和专利管理奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
镇江市企业人才工作服务站建设补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司			
2019 年土地使用税扶持奖励金	23,264.59	其他收益	23,264.59
失业保险返还	3,352.78	其他收益	3,352.78
递延收益转入			
本公司			
锅炉项目的建设及运营项目	452,382.20	其他收益	452,382.20
尼群洛尔产业化项目	142,857.14	其他收益	142,857.14
尼群洛尔片技改	119,735.97	其他收益	119,735.97
玉屏风车间技术改造项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
“两大高地”科技补贴	41,945.46	其他收益	41,945.46
土地基础设施配套补助	23,737.62	其他收益	23,737.62
“金山英才”计划资助资金	13,129.68	其他收益	13,129.68
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	其他收益	9,000.00
合计	**2,536,495.97**		**2,536,495.97**

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

无。

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	
江苏永瑞科技发展有限公司	江苏镇江	江苏镇江	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

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司	30.00%	139,598.60		6,859,330.70

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司	11,727,929.66	14,087,135.87	25,815,065.53	2,880,129.86	70,500.00	2,950,629.86

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司	8,006,868.93	465,328.68	465,328.68	1,854,264.45	7,342,206.57	-433,977.51	-433,977.51	-601,454.97

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。

（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 2020 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：95,571,062.49 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 2020 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（2019 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（2019 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：

2020 年 12 月 31 日金额：

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	1,287,363,687.71				1,287,363,687.71
应收账款	120,250,516.88				120,250,516.88
应收票据	67,241,918.26				67,241,918.26
其它应收款	165,796.74				165,796.74
金融负债					
应付账款	25,805,195.94				25,805,195.94
其它应付款	20,592,699.35				20,592,699.35

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 37.88%股份。

自然人股东耿仲毅直接持有本公司 13.1625%股份、通过镇江中天投资咨询有限责任公司持有本公司 10.1675%股份，通过南通汇瑞投资有限公司持有本公司 14.55%股份，即通过直接和间接方式合计持有本公司 37.88%股份。

综上，耿仲毅实际控制本公司共计 37.88%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	29.10%	29.10%

（3）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
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	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
镇江中天投资咨询有限责任公司	54,400,000.00	54,400,000.00	29.10	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。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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

（二） 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,038,889.00	5,054,702.00

（三） 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	张怀申	20,704.39	20,704.39
	合计	**20,704.39**	**20,704.39**
其他应付款	王侠	90,000.00	90,000.00
	张怀申	1,528,582.41	1,528,582.41
	合计	**1,618,582.41**	**1,618,582.41**

十一、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2020 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	根据本公司第三届董事会第五次会议审议通过的《公司 2020 年度利润分配预案》，公司拟以 2020 年度利润分配方案实施时股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.4 元（含税）。

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

截至 2020 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．应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	126,834,145.05	100.00	7,342,438.07	5.79	119,491,706.98
合计	**126,834,145.05**	**100.00**	**7,342,438.07**	**5.79**	**119,491,706.98**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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**

注：应收账款年末账面余额较年初余额增加，主要系本公司经营规模增加所致。

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	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	125,241,538.08	5.00	6,262,076.90	70,925,836.87	5.00	3,546,291.84
1-2 年	176,376.80	30.00	52,913.04	1,032,600.73	30.00	309,780.22
2-3 年	971,955.11	60.00	583,173.07	62,024.00	60.00	37,214.40
3 年以上	444,275.06	100.00	444,275.06	382,251.06	100.00	382,251.06
合计	**126,834,145.05**		**7,342,438.07**	**72,402,712.66**		**4,275,537.52**

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	118,979,461.18	67,379,545.03
1-2 年	123,463.76	722,820.51
2-3 年	388,782.04	24,809.60
3 年以上		
合计	**119,491,706.98**	**68,127,175.14**

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,275,537.52	3,066,900.55			7,342,438.07
合计	**4,275,537.52**	**3,066,900.55**			**7,342,438.07**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 94,772,315.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例 74.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,846,326.41 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,301.82	6,596,833.96
合计	**88,301.82**	**6,596,833.96**

注：其他应收款年末余额较年初余额减少，主要系本公司公开发行上市成功上市费用减少所致。

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	80,701.82	
保证金、押金	7,600.00	37,400.00
上市费用		6,559,433.96
合计	**88,301.82**	**6,596,833.96**

（2）其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	88,301.82	6,559,433.96
1-2 年		5,400.00
2-3 年		32,000.00
3 年以上		
合计	**88,301.82**	**6,596,833.96**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	23,580,000.00	23,580,000.00
长期股权投资合计	**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**

（2）对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,370,300.96	62,140,489.43	540,465,815.51	62,570,793.27
合计	**564,370,300.96**	**62,140,489.43**	**540,465,815.51**	**62,570,793.27**

5. 投资收益

项目	年末余额	年初余额
理财产品收益	17,880,835.04	663,918.45
合计	**17,880,835.04**	**663,918.45**

十六、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

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	本年金额	说明
非流动资产处置损益	305.00	
计入当期损益的政府补助	2,536,495.97	
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	17,880,835.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,030,378.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,387,257.14	
减：所得税影响额	2,759,884.69	
少数股东权益影响额（税后）	8,621.37	
合计	**15,618,751.08**	

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	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	11.62	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.22	0.68	0.68

江苏吉贝尔药业股份有限公司

二零二一 年 四 月 二十六 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"了解更多登记、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

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、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。（市场主体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；不得从事国家和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　北京市东城区市场监督管理局

2021 年 01 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

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：0014624

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：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓 名 王亮
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1978-09-29
Date of birth 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
工作单位 (信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
Working unit
身份证号码 140103197509290085
Identity card No.

证书编号：140100040042
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 10 月 08 日
Date of Issuance

4

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.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2016年4月6日
年 月 日

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.

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

8

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2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日

9

姓名：王汝杰

证书编号：310000061971

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，经续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月1日

2011年 月 日

6

9

姓名 王汝杰

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1977-11-12

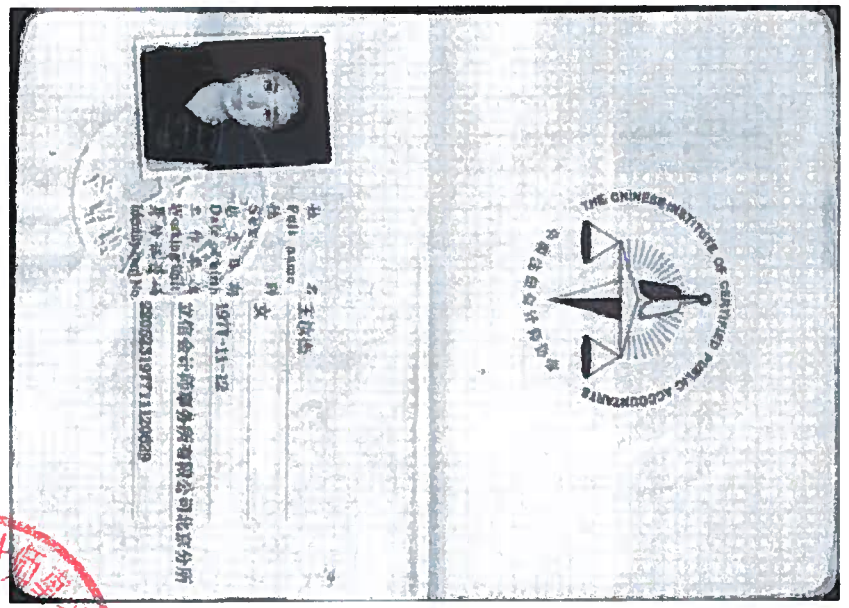
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所

Working Unit

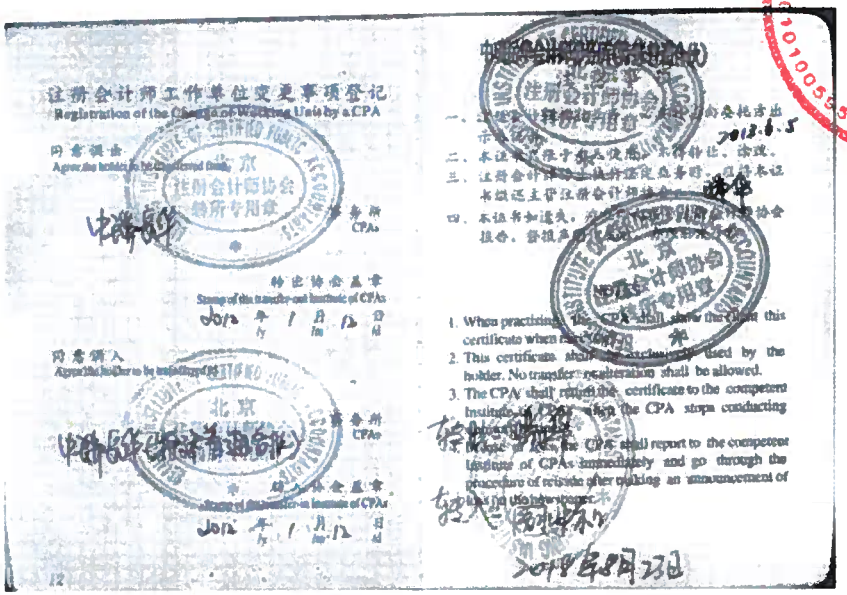
身份证明号 220523197711120629

Identity Card No



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

4



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中联会计师协会特所专用章

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月12日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月12日

中国注册会计师协会（北京注册会计师协会）

注册会计师协会特所专用章

2013.6.5

一、注册会计师执行业务，未经本证书的委托方出示，不得转让、涂改。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师协会执行业务时，应将本证书做还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应在本证书注册会计师协会报告，登报声明。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting [illegible].
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss in the newspaper.

2018年8月23日

12

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

110101005573

310000061971

证书编号：

Annual Certificate

北京注册会计师协会

证书注册协会：

Authorized Institute of CPAs

发证日期：

Date of Issuance

二〇〇A年八月 日

2014

2015

2016

2017

The certificate is valid for

2019年3月20日

9