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

（上接 C23 版）

（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

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。

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

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

（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

（续）

类别	2018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	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

（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	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
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
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		

（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。

财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表

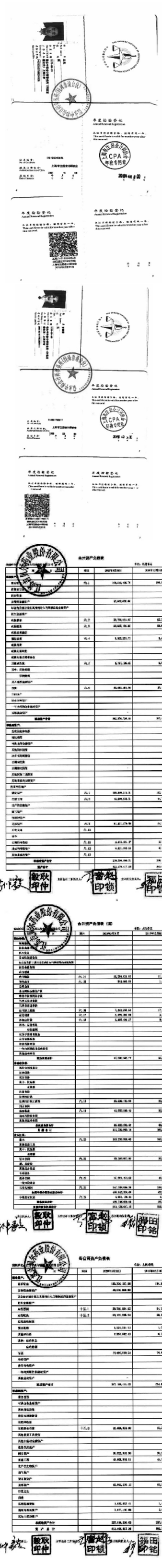
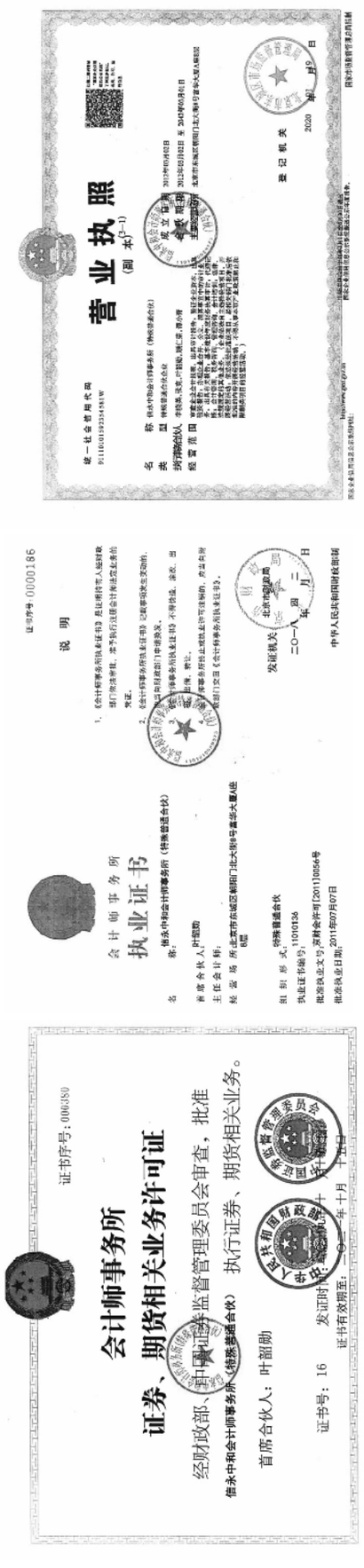
（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

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

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