江苏吉贝尔药业股份有限公司

2025 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 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	13-88

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/2026SHAA2B0049

江苏吉贝尔药业股份有限公司

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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于吉贝尔公司，并履行了独立性和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	（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

审计事项。	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2025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。

（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，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。

（本页无正文）

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　　二〇二六年四月二十七日

合并资产负债表

2025年12月31日

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	781,321,889.57	847,480,374.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	37,034,000.00	56,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	34,787,298.22	30,442,983.52
应收账款	五、4	224,173,412.49	270,309,729.48
应收款项融资	五、6	107,019,806.86	65,166,636.00
预付款项	五、7	3,343,015.63	4,240,549.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	1,387,293.35	95,105.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	34,065,677.61	30,697,954.49
其中：数据资源			
合同资产	五、5	294,913.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	31,042,500.00	
其他流动资产	五、11	82,830.38	688.74
流动资产合计		1,254,552,637.36	1,304,434,022.07
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	五、12	80,935,902.85	79,791,620.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、13	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、14	246,675,512.01	69,235,020.77
在建工程	五、15	784,031,450.75	917,623,227.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、16	58,029,077.71	56,686,406.42
其中：数据资源			
开发支出	五、17	58,133,524.43	31,762,990.03
其中：数据资源			
商誉	五、18	35,325,610.22	
长期待摊费用	五、19	1,608,611.96	380,594.73
递延所得税资产	五、20	22,642,560.99	17,932,416.70
其他非流动资产	五、21	170,188,767.12	49,694,253.44
非流动资产合计		1,462,571,018.04	1,223,106,529.67
资产总计		2,717,123,655.40	2,527,540,551.74

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）

2025年12月31日

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、23	16,516,481.27	20,828,108.65
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	五、24	74,287,540.32	97,147,129.15
预收款项			
合同负债	五、25	6,401,149.76	948,325.19
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	五、26	25,270,525.68	23,793,417.35
应交税费	五、27	34,069,313.56	19,415,255.77
其他应付款	五、28	17,559,428.79	22,936,910.43
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	五、29	2,909,130.52	123,282.28
流动负债合计		177,013,569.90	185,192,428.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	2,200,000.00	
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	五、26	26,639,123.94	26,639,123.94
预计负债			
递延收益	五、31	58,388,621.77	58,589,269.97
递延所得税负债	五、20	3,225,692.59	3,254,452.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,453,438.30	88,482,846.10
负 债 合 计		267,467,008.20	273,675,274.92
股东权益：			
股本	五、32	199,430,865.00	199,430,865.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	1,322,938,927.70	1,299,432,505.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、34	14,925.05	
盈余公积	五、35	99,715,432.50	99,715,432.50
一般风险准备			
未分配利润	五、36	807,960,720.44	650,058,618.35
归属于母公司股东权益合计		2,430,060,870.69	2,248,637,420.86
少数股东权益	五、37	19,595,776.51	5,227,855.96
股东权益合计		2,449,656,647.20	2,253,865,276.82
负债和股东权益总计		2,717,123,655.40	2,527,540,551.74

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

2025年12月31日

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		745,011,561.85	844,908,089.27
交易性金融资产		37,034,000.00	56,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		34,787,298.22	30,442,983.52
应收账款	十八.1	218,862,739.53	270,309,729.48
应收款项融资		107,019,806.86	65,166,636.00
预付款项		2,972,623.70	4,240,549.52
其他应收款	十八.2	1,246,394.90	30,600.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,155,220.62	30,652,894.90
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		31,042,500.00	
其他流动资产			
流动资产合计		1,210,132,145.68	1,301,751,482.78
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	十八.3	176,489,307.41	122,370,577.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		239,145,275.78	61,196,255.72
在建工程		784,031,450.75	917,623,227.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		54,074,310.71	55,607,803.85
其中：数据资源			
开发支出		58,133,524.43	31,762,990.03
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,493,156.56	380,594.73
递延所得税资产		17,880,703.55	17,487,371.13
其他非流动资产		170,188,767.12	49,694,253.44
非流动资产合计		1,506,436,496.31	1,256,123,073.57
资　产　总　计		2,716,568,641.99	2,557,874,556.35

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）

2025年12月31日

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		16,516,481.27	20,828,108.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		117,164,084.28	165,355,354.52
预收款项			
合同负债		5,659,403.98	948,325.19
应付职工薪酬		24,843,432.84	23,680,002.13
应交税费		28,897,185.66	15,727,031.47
其他应付款		5,076,006.02	11,037,428.29
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		2,449,063.52	123,282.28
流动负债合计		200,605,657.57	237,699,532.53
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		58,363,121.77	58,554,769.97
递延所得税负债		2,731,973.27	3,254,452.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,734,218.98	88,448,346.10
负 债 合 计		288,339,876.55	326,147,878.63
股东权益：			
股本		199,430,865.00	199,430,865.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,322,938,927.70	1,299,432,505.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,715,432.50	99,715,432.50
未分配利润		806,143,540.24	633,147,875.21
股东权益合计		2,428,228,765.44	2,231,726,677.72
负债和股东权益总计		2,716,568,641.99	2,557,874,556.35

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

2025年度

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	2025年度	2024年度
一、营业总收入		966,065,359.49	896,534,453.46
其中:营业收入	五、38	966,065,359.49	896,534,453.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		716,256,503.89	600,269,303.45
其中：营业成本	五、38	101,820,120.24	95,255,068.34
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	五、39	16,050,783.78	12,980,375.60
销售费用	五、40	490,941,178.82	396,996,313.47
管理费用	五、41	72,136,647.53	61,544,240.99
研发费用	五、42	40,695,859.15	38,651,583.42
财务费用	五、43	-5,388,085.63	-5,158,278.37
其中：利息费用		267,019.18	128,077.62
利息收入		5,764,317.07	5,397,485.41
加：其他收益	五、44	4,281,438.90	3,948,387.22
投资收益（损失以“－”号填列）	五、45	-2,643,995.09	-1,048,927.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,855,717.36	-4,150,622.54
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）	五、46	2,624,141.55	-2,259,244.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-7,274.75	-42,244,275.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		254,063,166.21	254,661,090.24
加：营业外收入	五、48	48,690,267.94	7,200.00
减：营业外支出	五、49	1,619,779.20	1,306,719.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		301,133,654.95	253,361,570.76
减：所得税费用	五、50	40,136,612.52	34,385,986.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		260,997,042.43	218,975,583.84
（一）按经营持续性分类		260,997,042.43	218,975,583.84
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		260,997,042.43	218,975,583.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		260,997,042.43	218,975,583.84
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		261,606,151.89	219,327,779.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-609,109.46	-352,195.24
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		260,997,042.43	218,975,583.84
归属于母公司股东的综合收益总额		261,606,151.89	219,327,779.08
归属于少数股东的综合收益总额		-609,109.46	-352,195.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.31	1.13
（二）稀释每股收益（元/股）		1.31	1.13

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____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

2025年度

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	2025年度	2024年度
一、营业收入	十八.4	958,044,628.21	896,534,453.46
减：营业成本	十八.4	96,549,871.90	95,255,068.34
税金及附加		12,792,487.49	10,189,596.67
销售费用		479,143,512.39	407,198,307.89
管理费用		65,498,154.94	58,846,556.09
研发费用		40,943,842.64	38,651,583.42
财务费用		-5,327,936.48	-5,183,296.64
其中：利息费用		220,200.78	128,077.62
利息收入		5,607,618.85	5,380,494.99
加：其他收益		4,272,438.90	3,939,387.22
投资收益（损失以“－”号填列）	十八.5	-2,643,995.09	-1,048,927.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,855,717.36	-4,150,622.54
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）		2,936,861.68	-2,250,086.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-42,244,275.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		273,010,000.82	249,972,735.27
加：营业外收入		48,680,337.69	7,200.00
减：营业外支出		1,565,289.25	1,306,719.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		320,125,049.26	248,673,215.79
减：所得税费用		43,425,334.43	31,478,490.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		276,699,714.83	217,194,724.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		276,699,714.83	217,194,724.97
（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		276,699,714.83	217,194,724.97
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

2025年度

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	2025年度	2024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		1,009,209,077.71	966,203,007.24
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	五、51	55,620,878.08	8,530,954.41
经营活动现金流入小计		1,064,829,955.79	974,733,961.65
购买商品、接受劳务支付的现金		67,782,486.56	60,991,106.31
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		230,004,609.30	225,461,495.10
支付的各项税费		152,968,863.50	141,416,579.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	365,770,564.47	331,571,175.96
经营活动现金流出小计		816,526,523.83	759,440,356.59
经营活动产生的现金流量净额		248,303,431.96	215,293,605.06
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		2,970,334.34	5,544,417.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,549.12	
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	五、51	762,620,000.00	1,204,433,200.00
投资活动现金流入小计		765,593,883.46	1,209,977,617.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,596,506.60	174,530,205.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,381,921.81	
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	895,189,167.62	1,255,620,000.00
投资活动现金流出小计		1,040,167,596.03	1,430,150,205.00
投资活动产生的现金流量净额		-274,573,712.57	-220,172,587.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			222,293,716.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	63,845,845.20	39,264,362.97
筹资活动现金流入小计		63,845,845.20	261,558,079.26
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		103,704,049.80	102,950,049.80
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	五、51		1,310,237.57
筹资活动现金流出小计		103,704,049.80	104,260,287.37
筹资活动产生的现金流量净额		-39,858,204.60	157,297,791.89
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		-66,128,485.21	152,418,809.04
加：期初现金及现金等价物余额		846,860,374.78	694,441,565.74
六、期末现金及现金等价物余额		780,731,889.57	846,860,374.78

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

2025年度

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	2025年度	2024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		983,623,868.50	966,203,007.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,006,733.10	8,507,213.99
经营活动现金流入小计		1,041,630,601.60	974,710,221.23
购买商品、接受劳务支付的现金		103,289,449.42	87,374,771.71
支付给职工以及为职工支付的现金		91,862,838.72	88,852,225.17
支付的各项税费		126,930,944.79	112,096,029.39
支付其他与经营活动有关的现金		489,663,900.74	443,916,779.16
经营活动现金流出小计		811,747,133.67	732,239,805.43
经营活动产生的现金流量净额		229,883,467.93	242,470,415.80
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		2,970,334.34	5,544,417.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,549.12	
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		762,620,000.00	1,204,433,200.00
投资活动现金流入小计		765,593,883.46	1,209,977,617.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,596,506.60	174,530,205.00
投资支付的现金		45,700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		895,189,167.62	1,255,620,000.00
投资活动现金流出小计		1,055,485,674.22	1,430,150,205.00
投资活动产生的现金流量净额		-289,891,790.76	-220,172,587.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			222,293,716.29
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		63,845,845.20	39,146,010.25
筹资活动现金流入小计		63,845,845.20	261,439,726.54
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		103,704,049.80	102,950,049.80
支付其他与筹资活动有关的现金			1,310,237.57
筹资活动现金流出小计		103,704,049.80	104,260,287.37
筹资活动产生的现金流量净额		-39,858,204.60	157,179,439.17
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		-99,866,527.42	179,477,267.06
加：期初现金及现金等价物余额		844,288,089.27	664,810,822.21
六、期末现金及现金等价物余额		744,421,561.85	844,288,089.27

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

2025年度

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	2025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	199,430,865.00	-	-	-	1,299,432,505.01	-	-	-	99,715,432.50	-	650,058,618.35	-	2,248,637,420.86	5,227,855.96	2,253,865,276.82
加：会政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	199,430,865.00	-	-	-	1,299,432,505.01	-	-	-	99,715,432.50	-	650,058,618.35	-	2,248,637,420.86	5,227,855.96	2,253,865,276.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	23,506,422.69	-	-	14,925.05	-	-	157,902,102.09	-	181,423,449.83	14,367,920.55	195,791,370.38
（一）综合收益总额											261,606,151.89		261,606,151.89	-609,109.46	260,997,042.43
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	23,506,422.69	-	-	-	-	-	-	-	23,506,422.69	-	23,506,422.69
1.股东投入的普通股					23,506,422.69								23,506,422.69		23,506,422.69
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-103,704,049.80	-	-103,704,049.80	-	-103,704,049.80
1.提取盈余公积													-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-103,704,049.80		-103,704,049.80		-103,704,049.80
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	-	-	-	-	-	-	-	14,925.05	-	-			14,925.05	14,339.80	29,264.85
1.本年提取								14,925.05					14,925.05	14,339.80	29,264.85
2.本年使用													-		-
（六）其他													-	14,962,690.21	14,962,690.21
四、本年年末余额	199,430,865.00	-	-	-	1,322,938,927.70	-	-	14,925.05	99,715,432.50	-	807,960,720.44	-	2,430,060,870.69	19,595,776.51	2,449,656,647.20

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（续）

2025年度

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	2024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	189,083,976.00	-	-	-	1,082,358,531.56	-	-	-	94,541,988.00	-	538,854,333.57		1,904,838,829.13	5,580,051.20	1,910,418,880.33
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	189,083,976.00	-	-	-	1,082,358,531.56	-	-	-	94,541,988.00	-	538,854,333.57	-	1,904,838,829.13	5,580,051.20	1,910,418,880.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,346,889.00	-	-	-	217,073,973.45	-	-	-	5,173,444.50	-	111,204,284.78	-	343,798,591.73	-352,195.24	343,446,396.49
（一）综合收益总额											219,327,779.08		219,327,779.08	-352,195.24	218,975,583.84
（二）股东投入和减少资本	10,346,889.00	-	-	-	217,073,973.45	-	-	-	-	-	-	-	227,420,862.45	-	227,420,862.45
1.股东投入的普通股	10,346,889.00				241,376,231.22								251,723,120.22		251,723,120.22
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					-24,302,257.77								-24,302,257.77		-24,302,257.77
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,173,444.50	-	-108,123,494.30	-	-102,950,049.80	-	-102,950,049.80
1.提取盈余公积									5,173,444.50		-5,173,444.50		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-102,950,049.80		-102,950,049.80		-102,950,049.80
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	199,430,865.00	-	-	-	1,299,432,505.01	-	-	-	99,715,432.50	-	650,058,618.35	-	2,248,637,420.86	5,227,855.96	2,253,865,276.82

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

2025年度

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	2025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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	199,430,865.00	-	-	-	1,299,432,505.01	-	-	-	99,715,432.50	633,147,875.21	-	2,231,726,677.72
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	199,430,865.00	-	-	-	1,299,432,505.01	-	-	-	99,715,432.50	633,147,875.21	-	2,231,726,677.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	23,506,422.69	-	-	-	-	172,995,665.03	-	196,502,087.72
（一）综合收益总额										276,699,714.83		276,699,714.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	23,506,422.69	-	-	-	-	-	-	23,506,422.69
1.股东投入的普通股					23,506,422.69							23,506,422.69
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-103,704,049.80	-	-103,704,049.80
1.提取盈余公积												-
2.对股东的分配										-103,704,049.80		-103,704,049.80
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	199,430,865.00	-	-	-	1,322,938,927.70	-	-	-	99,715,432.50	806,143,540.24	-	2,428,228,765.44

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（续）

2025年度

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	2024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	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	189,083,976.00	-	-	-	1,082,358,531.56	-	-	-	94,541,988.00	524,076,644.54		1,890,061,140.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	189,083,976.00	-	-	-	1,082,358,531.56	-	-	-	94,541,988.00	524,076,644.54	-	1,890,061,140.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,346,889.00	-	-	-	217,073,973.45	-	-	-	5,173,444.50	109,071,230.67	-	341,665,537.62
（一）综合收益总额										217,194,724.97		217,194,724.97
（二）股东投入和减少资本	10,346,889.00	-	-	-	217,073,973.45	-	-	-	-	-	-	227,420,862.45
1.股东投入的普通股	10,346,889.00				241,376,231.22							251,723,120.22
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					-24,302,257.77							-24,302,257.77
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,173,444.50	-108,123,494.30	-	-102,950,049.80
1.提取盈余公积									5,173,444.50	-5,173,444.50		-
2.对股东的分配										-102,950,049.80		-102,950,049.80
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	199,430,865.00	-	-	-	1,299,432,505.01	-	-	-	99,715,432.50	633,147,875.21	-	2,231,726,677.72

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）成立于 2014 年 11 月 18 日，注册地址：镇江市高新技术产业开发园区，总部办公地址为镇江市高新技术产业开发园区。本公司所发行人民币普通股 A 股在上海证券交易所上市。

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、尼群洛尔片、醋氯芬酸肠溶片、玉屏风胶囊、细辛脑片、盐酸洛美沙星滴眼液等。

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2.持续经营

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 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、存货跌价准备、固定资产折旧、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、15	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要在建工程
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五、24	100 万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	五、51	公司将单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的资本化研发项目	六	公司将单项开发支出金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要开发支出
重要的非全资子公司	八	非全资子公司收入金额占集团总收入≥10%
重要的合营企业或联营企业	八	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产≥5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，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所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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所有者权益变动，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

8. 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。

9. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2） 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据收入确认的日期确定账龄计算逾期账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	信用风险较高	参照应收账款计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	信用风险较低	不计提预期信用损失

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括保证金、押金、员工备用金、往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为三个组合，具体为：保证金、押金、员工备用金、往来款。

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团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。）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同时符合下列条件：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 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。

（7） 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。

10. 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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9.（4）金融资产减值相关内容。

（2） 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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12. 与合同成本有关的资产

（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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

13. 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权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司持有被投资单位 20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，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。

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，确认金融资产，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。

14. 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。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程

达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早
运输工具	实际投入使用
其他设备	实际投入使用

16. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 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。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括职工薪酬、委托试制设计、新药临床试验费、材料、其他费用等。

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。

本公司根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。药品研发在进入临床试验阶段前为药品研发的研究阶段，在开始临床试验起至获得药品注册批件期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：①本公司评估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本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产预计能够为本公司带来经济利益；④本公司有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。通常情况下，本公司在获得 III 期临床试验批准时即满足资本化条件，其后发生的开发阶段的支出予以资本化。

18. 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。

20. 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职工薪酬负债，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

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。

21. 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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日

认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 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、销售滴眼剂收入、设备收入等收入，收入确认政策如下：

（1）一般原则

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，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集团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。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控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照‘附注三、21.预计负债’进行会计处理。

（2）具体方法

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（除设备类产品）已出库，取得客户相关签认凭据后确认销售收入。设备类产品按设备已经发出，最终客户已调试完成并验收后，作为控制权转移的时点，确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

25. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的

计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

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。

在利润表的中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

27. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。/或：本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

28. 重要会计政策变更和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无。

四、 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	2025 年度	2024 年度
本公司	15%	15%
江苏永瑞科技发展有限公司	25%	25%
江苏吉贝尔机器人有限公司	25%	
南京驭领科技有限公司	15%	
南京驭领医疗科技有限公司	25%	
南京驭行科技有限公司	25%	
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 2023 年 12 月 13 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 GR202332009282）’，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 2025 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 2025 年度的中药饮片业务免征企业所得税。

③、子公司——南京驭领科技有限公司

本公司子公司于 2025 年 12 月 19 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 GR202532009018）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司子公司 2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

（2）增值税

①、本公司

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人。公司通过高新技术企业重新认定并获得《高新技术企业证书》，享受先进制造业企业加计抵减政策。

②、子公司——亳州吉贝尔现代中药饮片科技有限公司

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。

五、 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 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2024 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	780,731,889.57	846,860,374.78
其他货币资金	590,000.00	620,000.00
合计	**781,321,889.57**	**847,480,374.78**

注：其他货币资金年末余额为保函保证金 590,000.00 元（年初：620,000.00 元）。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,034,000.00	56,000,000.00
其中：理财产品	37,034,000.00	56,000,000.00
合计	**37,034,000.00**	**56,000,000.00**

注：交易性金融资产年末余额系本公司购买的理财产品 37,034,000.00 元，其中：本公司购买中信证券股份有限公司“信盈稳安(季末)1 号”理财产品，持有份额 2,004,000.00 份，每份投资成本 1 元；购买中信证券股份有限公司“信盈稳健(季末)3 号 FOF”理财产品，持有份额 2,010,000.00 份，每份投资成本 1 元；购买中信证券股份有限公司“华夏资本-信盈衡安跨境 FOF3 号”理财产品，持有份额 1,010,000.00 份，每份投资成本 1 元；购买中信证券股份有限公司“信盈稳健(季中)5 号 FOF”理财产品，持有份额 2,010,000.00 份，每份投资成本 1 元；购买中信建投股份有限公司“‘看涨宝’895 期”理财产品，持有份额 10,000,000.00 份，每份投资成本 1 元；购买东方财富股份有限公司“东方财富证券吉祥看涨鲨鱼鳍 345 号收益凭证”理财产品，持有份额

10,000,000.00 份，每份投资成本 1 元；购买广发银行镇江分行“名利双收 W 款人民币结构性存款”理财产品，持有份额 10,000,000.00 份，每份投资成本 1 元。

3. 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	34,787,298.22	30,442,983.52
合计	**34,787,298.22**	**30,442,983.52**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,787,298.22	100.00			34,787,298.22
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	34,787,298.22	100.00			34,787,298.22
合计	**34,787,298.22**	**100.00**			**34,787,298.22**

（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	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,442,983.52	100.00			30,442,983.52
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	30,442,983.52	100.00			30,442,983.52
合计	**30,442,983.52**	**100.00**			**30,442,983.52**

（3）应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（4）年末已用于质押的应收票据

无

（5）年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,532,609.27
合计		**16,532,609.27**

4. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	235,779,049.29	283,939,251.71
1-2 年	236,861.60	683,135.36
2-3 年	140,453.36	223,114.00
3 年以上	3,611,629.23	3,438,385.24
合计	**239,767,993.48**	**288,283,886.31**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

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										
按组合计提坏账准备	239,767,993.48	100.00	15,594,580.99	6.50	224,173,412.49	288,283,886.31	100.00	17,974,156.83	6.23	270,309,729.48
合计	**239,767,993.48**	**100.00**	**15,594,580.99**	**6.50**	**224,173,412.49**	**288,283,886.31**	**100.00**	**17,974,156.83**	**6.23**	**270,309,729.48**

注：应收账款年末账面余额较年初余额减少，主要系本公司票据结算增加所致。

1）按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	235,779,049.29	5.00	11,788,952.46
1-2 年	236,861.60	30.00	71,058.48
2-3 年	43,781.36	60.00	26,268.82
3 年以上	3,708,301.23	100.00	3,708,301.23
合计	**239,767,993.48**		**15,594,580.99**

（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	合并范围增加	
坏账准备	17,974,156.83	-2,624,141.55		244,565.71	15,594,580.99
合计	**17,974,156.83**	**-2,624,141.55**		**244,565.71**	**15,594,580.99**

（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 151,836,123.67 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 63.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,659,134.55 元。

5. 合同资产

（1） 合同资产情况

项目	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
合同资产	310,435.00	15,521.75	294,913.25			
合计	**310,435.00**	**15,521.75**	**294,913.25**			

注：合同资产年末余额增加主要系收购南京驭领科技有限公司所致。

（2） 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	310,435.00	100.00	15,521.75	5.00	294,913.25
合计	**310,435.00**	**100.00**	**15,521.75**	**5.00**	**294,913.25**

（3） 合同资产计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	合并范围增加	
坏账准备		7,274.75		8,247.00	15,521.75
合计		**7,274.75**		**8,247.00**	**15,521.75**

6. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	107,019,806.86	65,166,636.00
合计	**107,019,806.86**	**65,166,636.00**

（2）应收款项融资按坏账计提方法分类列示

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%	
按组合计提坏账准备	107,019,806.86	100.00			107,019,806.86
其中：银行承兑汇票	107,019,806.86	100.00			107,019,806.86
合计	**107,019,806.86**	**100.00**			**107,019,806.86**

（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%	
按组合计提坏账准备	65,166,636.00	100.00			65,166,636.00
其中：银行承兑汇票	65,166,636.00	100.00			65,166,636.00
合计	**65,166,636.00**	**100.00**			**65,166,636.00**

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	217,945,697.16	
合计	**217,945,697.16**	

7. 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	3,342,415.62	99.98	4,239,369.51	99.97
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	600.01	0.02	1,180.01	0.03
合计	**3,343,015.63**	**100.00**	**4,240,549.52**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,631,466.99 元，占预付款项年末余额合计数的比例 78.72%。

8. 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	1,387,293.35	95,105.54
合计	**1,387,293.35**	**95,105.54**

注：年末余额较年初余额增加主要系公司应收在年末已申请赎回理财产品尚未到账的款项所致。

8.1 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	107,272.12	40,379.12
保证金、押金	160,022.33	6,800.00
往来款	48,804.00	47,926.42
应收理财赎回款	1,071,194.90	
合计	**1,387,293.35**	**95,105.54**

（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）	1,315,887.90	23,800.09
1-2 年	3,900.00	
2-3 年		3,800.00
3 年以上	67,505.45	67,505.45
合计	**1,387,293.35**	**95,105.54**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,387,293.35	100.00			1,387,293.35
合计	**1,387,293.35**	**100.00**			**1,387,293.35**
类别	**年初余额**				
	账面余额		**坏账准备**		**账面价值**
	金额	**比例**	**金额**	**计提比例**	

		（%）		（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,105.54	100.00			95,105.54
合计	**95,105.54**	**100.00**			**95,105.54**

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（4）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
应收理财赎回款	应收理财赎回款	1,071,194.90	1 年以内	77.21	
代扣代缴职工社保	员工备用金	40,379.12	3 年以上	2.91	
吴杰	员工备用金	39,488.50	1 年以内	2.85	
南京职豆豆智能科技有限公司	保证金、押金	30,000.00	1 年以内	2.16	
张祥宇	往来款	24,004.00	3 年以上	1.73	
合计	—	**1,205,066.52**	—	**86.86**	

9. 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	12,472,281.36	19,019.47	12,453,261.89	11,912,652.11		11,912,652.11
产成品	11,068,231.41	185,642.71	10,882,588.70	9,923,945.80		9,923,945.80
自制半成品	8,882,398.17		8,882,398.17	7,996,420.41		7,996,420.41
发出商品	786,202.31		786,202.31			
低值易耗品	1,061,226.54		1,061,226.54	864,936.17		864,936.17
合计	**34,270,339.79**	**204,662.18**	**34,065,677.61**	**30,697,954.49**		**30,697,954.49**

（2）存货跌价准备计提

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	合并范围增加	转回或转销	其他	
原材料			19,019.47			19,019.47
产成品			185,642.71			185,642.71
合计			**204,662.18**			**204,662.18**

1）确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提依据	本期转回原因
原材料/自制半成品	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		

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的定期存款	31,042,500.00		31,042,500.00			
合计	**31,042,500.00**		**31,042,500.00**			

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	82,830.38	688.74
合计	**82,830.38**	**688.74**

12. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
深圳华泓海洋生物医药有限公司	42,244,275.27	42,244,275.27									42,244,275.27	42,244,275.27
浙江生创精准医疗科技有限公司	79,791,620.21				-3,024,704.62						76,766,915.59	
上海力芯联创生物医药科技有限公司（注）			5,000,000.00		-831,012.74						4,168,987.26	
合计	**122,035,895.48**	**42,244,275.27**	**5,000,000.00**		**-3,855,717.36**						**123,180,178.12**	**42,244,275.27**

注：本公司、苏州世纪咏兴创业投资合伙企业(有限合伙)、上海九励企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海力芯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、郑海榕和上海力芯联创生物医药科技有限公司签订《投资协议》：本公司对上海力芯联创生物医药科技有限公司出资 500 万元，并委派一名董事。截止 2025 年 12 月 31 日持股比例 5.2083%。

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
上海爱萨尔生物科技有限公司	5,000,000.00	
合计	**5,000,000.00**	

注：根据《上海爱萨尔生物科技有限公司增资协议》，公司以人民币 500 万元认购 2.8945 万元注册资本，持股比例 0.2046%。

14. 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	142,662,179.07	51,491,032.73	5,883,433.61	17,880,855.95	217,917,501.36
2.本期增加金额	169,375,676.19	10,100,654.05	250,141.74	13,883,896.23	193,610,368.21
（1）购置		166,078.77	185,663.72	244,091.55	595,834.04
（2）在建工程转入	169,375,676.19	9,524,003.73		13,573,866.49	192,473,546.41
（3）合并范围变化		410,571.55	64,478.02	65,938.19	540,987.76
3.本期减少金额			283,000.00		283,000.00
（1）处置或报废			283,000.00		283,000.00
4. 年末余额	312,037,855.26	61,591,686.78	5,850,575.35	31,764,752.18	411,244,869.57
二、累计折旧					
1. 年初余额	86,277,598.71	41,632,146.04	5,276,997.31	15,495,738.53	148,682,480.59
2. 本期增加金额	11,055,251.43	2,717,089.11	181,303.95	2,202,082.48	16,155,726.97
（1）计提	11,055,251.43	2,633,203.74	145,895.93	2,166,101.49	16,000,452.59
（2）合并范围变化		83,885.37	35,408.02	35,980.99	155,274.38
3. 本期减少金额			268,850.00		268,850.00
（1）处置或报废			268,850.00		268,850.00
4. 年末余额	97,332,850.14	44,349,235.15	5,189,451.26	17,697,821.01	164,569,357.56
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
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	**214,705,005.12**	**17,242,451.63**	**661,124.09**	**14,066,931.17**	**246,675,512.01**
2. 年初账面价值	**56,384,580.36**	**9,858,886.69**	**606,436.30**	**2,385,117.42**	**69,235,020.77**

注：本期已提足折旧尚在使用的固定资产原值 76,649,168.85 元、净值 3,847,989.55 元。

15. 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	659,604,901.27		659,604,901.27	755,440,311.82		755,440,311.82
研发中心（新址）建设项目				53,293,483.89		53,293,483.89
抗肿瘤新药（JJH201601）原料及制剂车间	104,747,517.42		104,747,517.42	92,982,534.45		92,982,534.45
高端制剂研发中心	19,679,032.06		19,679,032.06	15,906,897.21		15,906,897.21
合计	**784,031,450.75**		**784,031,450.75**	**917,623,227.37**		**917,623,227.37**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

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	755,440,311.82	39,378,778.25	135,214,188.80		659,604,901.27

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	
研发中心（新址）建设项目	53,293,483.89	3,965,873.72	57,259,357.61		
抗肿瘤新药（JJH201601）原料及制剂车间	92,982,534.45	11,764,982.97			104,747,517.42
高端制剂研发中心	15,906,897.21	3,772,134.85			19,679,032.06
合计	**917,623,227.37**	**58,881,769.79**	**192,473,546.41**		**784,031,450.75**

16. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	74,601,315.54	1,325,093.12		75,926,408.66
2.本期增加金额			3,111,948.14	3,111,948.14
（1）购置				
（2）合并范围变化			3,111,948.14	3,111,948.14
3.本期减少金额				
4.年末余额	74,601,315.54	1,325,093.12	3,111,948.14	79,038,356.80
二、累计摊销				
1. 年初余额	17,995,378.31	1,244,623.93		19,240,002.24
2.本期增加金额	1,503,092.04	58,721.60	207,463.21	1,769,276.85
（1）计提	1,503,092.04	58,721.60	207,463.21	1,769,276.85
3.本期减少金额				
4. 年末余额	19,498,470.35	1,303,345.53	207,463.21	21,009,279.09
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	**56,605,937.23**	**80,469.19**		**56,686,406.42**
2. 年末账面价值	**55,102,845.19**	**21,747.59**	**2,904,484.93**	**58,029,077.71**

17. 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	
JJH201501 的 III 期	31,762,990.03	26,370,534.40			58,133,524.43
合计	**31,762,990.03**	**26,370,534.40**			**58,133,524.43**

18. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京驭领科技有限公司		35,325,610.22				35,325,610.22
合计		**35,325,610.22**				**35,325,610.22**

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南京驭领科技有限公司资产组	7,273.66	7,840.00	0	5	根据企业目前在手订单及在接触项目的预计产品数量及单价进行收入预测税前折现率 13.03%	根据企业基准日在手订单数量及未来预计经营情况确定	毛利率 54.44% 税前折现率 13.03%	成本率根据企业未来预计收入及成本支出情况进行预测
合计	**7,273.66**	**7,840.00**		—	—		—	—

19. 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	107,110.19	148,003.33	139,658.12	115,455.40
药品注册费用	273,484.54	1,768,074.00	548,401.98	1,493,156.56
合计	**380,594.73**	**1,916,077.33**	**688,060.10**	**1,608,611.96**

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

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	57,281,570.42	8,701,771.95	60,218,432.10	9,142,301.20
递延收益	58,388,621.77	8,759,568.27	58,589,269.97	8,790,115.50
股份支付	23,025,173.47	5,181,220.77		
合计	**138,695,365.66**	**22,642,560.99**	**118,807,702.07**	**17,932,416.70**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧时间性差异	18,213,155.13	2,731,973.27	21,696,347.96	3,254,452.19
非同一控制企业合并资产评估增值	3,292,621.25	493,719.32		
合计	**21,505,776.38**	**3,225,692.59**	**21,696,347.96**	**3,254,452.19**

21. 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	19,232,726.39	19,326,753.44
一年以上定期存款	150,956,040.73	30,367,500.00
合计	**170,188,767.12**	**49,694,253.44**

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	590,000.00	590,000.00	保证金	保函保证金	620,000.00	620,000.00	保证金	保函保证金
合计	**590,000.00**	**590,000.00**	—	—	**620,000.00**	**620,000.00**	—	—

23. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据贴现	16,516,481.27	20,828,108.65
合计	**16,516,481.27**	**20,828,108.65**

24. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	29,246,587.92	27,518,426.63
工程、设备款	44,208,900.52	69,085,198.28
其他	832,051.88	543,504.24
合计	**74,287,540.32**	**97,147,129.15**
其中：1 年以上	15,633,562.59	17,015,406.52

（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
第一名	3,126,225.79	工程/设备	工期较长，款项按照进度付款。
第二名	2,704,667.78	工程/设备	工期较长，款项按照进度付款。
第三名	1,457,302.67	工程/设备	工期较长，款项按照进度付款。
第四名	1,214,100.00	材料	公司与该材料供应商合作时间长，结算周期较长。

单位名称	年末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
第五名	1,078,387.80	工程/设备	工期较长，款项按照进度付款。
合计	**9,580,684.04**		

25. 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	6,401,149.76	948,325.19
合计	**6,401,149.76**	**948,325.19**
其中：1 年以上	338,000.83	275,966.42

注：预收销货款年末余额较年初余额增加主要系合并范围增加所致。

26. 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	23,793,417.35	217,300,126.71	215,823,018.38	25,270,525.68
离职后福利-设定提存计划		14,738,075.87	14,738,075.87	
小计	**23,793,417.35**	**232,038,202.58**	**230,561,094.25**	**25,270,525.68**
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。

（1） 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	17,081,178.40	193,394,493.85	192,088,405.73	18,387,266.52
职工福利费		8,028,854.76	8,028,854.76	
社会保险费		9,428,337.18	9,428,337.18	
其中：医疗保险费		8,021,977.05	8,021,977.05	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工伤保险费		957,205.75	957,205.75	
生育保险费		449,154.38	449,154.38	
住房公积金		4,973,168.00	4,973,168.00	
工会经费和职工教育经费	6,712,238.95	1,475,272.92	1,304,252.71	6,883,259.16
合计	**23,793,417.35**	**217,300,126.71**	**215,823,018.38**	**25,270,525.68**

（2）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		14,291,467.51	14,291,467.51	
失业保险费		446,608.36	446,608.36	
合计		**14,738,075.87**	**14,738,075.87**	

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	20,137,492.18	12,834,044.05
企业所得税	7,707,107.62	2,014,862.66
房产税	689,823.19	304,979.44
土地使用税	265,660.63	265,660.63
城市维护建设税	1,391,073.40	986,562.72
教育费附加	1,014,335.39	704,687.64
个人所得税	2,863,821.15	2,304,458.63
合计	**34,069,313.56**	**19,415,255.77**

28. 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	17,559,428.79	22,936,910.43
合计	**17,559,428.79**	**22,936,910.43**

28.1 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	12,283,814.92	11,896,158.74
应付费用	1,994,944.52	6,715,846.34
押金、风险金	3,280,669.35	4,324,905.35
合计	**17,559,428.79**	**22,936,910.43**
其中：一年以上	**5,730,912.02**	**5,435,638.26**

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收销货款增值税	101,916.58	123,282.28
已背书未到期未终止确认的应收票据	16,128.00	
预计负债-产品质量保证	457,305.94	
未终止确认的保理业务	2,333,780.00	
合计	**2,909,130.52**	**123,282.28**

注：本集团本年度对设备的销售按照其销售收入的 5%计提了产品质量保证金，实际发生的超过预计负债部分的售后费用，直接计入当期成本。

30. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	2,200,000.00	
合计	**2,200,000.00**	

注：中国农业银行股份有限公司南京玄武支行借款 220 万，以吴杰个人资产抵押取得。

31. 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	58,589,269.97	500,000.00	700,648.20	58,388,621.77
合计	**58,589,269.97**	**500,000.00**	**700,648.20**	**58,388,621.77**

（2） 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
玉屏风车间技术改造项目	660,000.00		60,000.00		600,000.00	与资产相关
锅炉项目的建设及运营项目	1,026,840.65		183,026.18		843,814.47	与资产相关
土地基础设施配套补助	941,591.88		23,737.61		917,854.27	与资产相关
科技创新资金	100,000.00				100,000.00	与资产相关
“金山英才”计划资助资金	778,455.05		3,455.05		775,000.00	与资产相关
“两大高地”计划科技条件建设	84,732.75		40,510.29		44,222.46	与资产相关
产业扶持资金-现有产品生产基地建设项目	21,462,846.66				21,462,846.66	与资产相关
产业扶持资金-研发中心建设项目	4,237,153.34		141,238.44		4,095,914.90	与资产相关
环保设备补助-布袋除尘器	34,500.00		9,000.00		25,500.00	与资产相关
尼群洛尔片技改	215,310.14		83,611.11		131,699.03	与资产相关
省高层次创新人才引进计划专项资金	350,000.00				350,000.00	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

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年两大高地科技类项目资金补助	356,488.28		82,851.74		273,636.54	与资产相关
2020 年度第二批市级工业和信息化专项资金	207,292.28		44,889.08		162,403.20	与资产相关
2020 年两大高地科技类项目资金补助	54,058.94		11,087.32		42,971.62	与资产相关
2022 年度第二批市工业和信息化专项资金奖励	440,000.00				440,000.00	与资产相关
2023 年第二批市工业和信息化专项资金指标发放-综合制剂产线创新升级项目	440,000.00				440,000.00	与资产相关
2024 年市级工业和信息化专项资金-新厂区建设工程	200,000.00				200,000.00	与资产相关
2024 年第二批市级工业和信息化专项资金-新厂区高端制剂研发中心		500,000.00	17,241.38		482,758.62	与资产相关
合计	**58,589,269.97**	**500,000.00**	**700,648.20**		**58,388,621.77**	

32. 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	**199,430,865.00**						**199,430,865.00**

33. 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	1,299,432,505.01			1,299,432,505.01
其他		23,506,422.69		23,506,422.69
合计	**1,299,432,505.01**	**23,506,422.69**		**1,322,938,927.70**

注：‘其他’本年增加，系本公司根据限制性股票授予日的公允价值计算确认的本年应当承担的股份支付费用。

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项储备		14,925.05		14,925.05
合计		**14,925.05**		**14,925.05**

35. 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	99,715,432.50			99,715,432.50
合计	**99,715,432.50**			**99,715,432.50**

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**650,058,618.35**	**538,854,333.57**
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	**650,058,618.35**	**538,854,333.57**
加：本期归属于母公司股东的净利润	261,606,151.89	219,327,779.08
减：提取法定盈余公积		5,173,444.50
应付普通股股利	103,704,049.80	102,950,049.80
本年年末余额	**807,960,720.44**	**650,058,618.35**

37. 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%	4,889,131.78	5,227,855.96
江苏吉贝尔机器人有限公司	30%	-65,178.61	
南京驭领科技有限公司	49%	14,755,756.62	
南京驭行科技有限公司	2.97%	16,066.72	
合计		**19,595,776.51**	**5,227,855.96**

38. 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	966,057,015.00	101,820,120.24	896,534,453.46	95,255,068.34
其他业务	8,344.49			
合计	**966,065,359.49**	**101,820,120.24**	**896,534,453.46**	**95,255,068.34**

（1） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	商品销售		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：利可君片	666,003,392.46	47,153,468.15	666,003,392.46	47,153,468.15
尼群洛尔片	183,064,175.17	10,208,254.85	183,064,175.17	10,208,254.85
玉屏风胶囊	35,190,004.66	20,943,294.69	35,190,004.66	20,943,294.69
醋氯芬酸肠溶片	33,226,452.08	6,393,552.03	33,226,452.08	6,393,552.03
其他	48,581,335.12	17,121,550.52	48,581,335.12	17,121,550.52
按经营地区分类				
其中：华东	505,939,458.45	56,236,520.37	505,939,458.45	56,236,520.37
华中	131,162,353.20	14,359,067.17	131,162,353.20	14,359,067.17
西南	89,274,885.49	9,354,398.08	89,274,885.49	9,354,398.08
华北	118,749,644.12	9,577,303.44	118,749,644.12	9,577,303.44
华南	81,103,399.60	8,830,723.89	81,103,399.60	8,830,723.89
东北	25,941,476.21	2,394,635.82	25,941,476.21	2,394,635.82
西北	13,894,142.42	1,067,471.47	13,894,142.42	1,067,471.47
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	966,065,359.49	101,820,120.24	966,065,359.49	101,820,120.24
按销售渠道分类				
其中：经销	966,065,359.49	101,820,120.24	966,065,359.49	101,820,120.24
合计	**966,065,359.49**	**101,820,120.24**	**966,065,359.49**	**101,820,120.24**

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,053,324.51	5,870,938.22
教育费附加、地方教育费附加	5,037,844.15	4,193,527.33
房产税	2,222,779.53	1,219,917.76
土地使用税	1,062,642.52	1,062,642.52
印花税	664,008.16	617,622.89
其他	10,184.91	15,726.88
合计	**16,050,783.78**	**12,980,375.60**

注：其他税费主要包括车船税、环境保护税等。

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
学术推广费	225,334,658.05	161,687,759.08
职工薪酬	134,444,671.50	129,604,285.21
差旅费	111,197,313.56	99,046,496.18
股份支付	16,845,771.69	2,451,208.89
业务招待费	2,937,709.64	3,279,556.12
办公费用	81,389.48	84,951.08
其他	99,664.90	842,056.91
合计	**490,941,178.82**	**396,996,313.47**

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	47,139,898.84	43,927,343.43
折旧、摊销费	8,154,668.53	3,014,538.69
中介服务费	3,999,560.61	4,668,610.35
股份支付	4,763,962.89	2,279,528.89
业务招待费	4,786,600.79	4,729,172.78

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,142,186.77	1,125,094.67
办公费用	1,210,248.24	867,752.14
其他	939,520.86	932,200.04
合计	**72,136,647.53**	**61,544,240.99**

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,114,883.30	19,739,027.12
委托试制设计	425,902.18	1,293,689.72
新药临床试验费	9,661,033.19	9,948,112.74
股份支付	1,193,012.78	1,486,356.43
材料	2,456,542.38	2,292,648.99
折旧摊销	2,204,566.75	799,735.48
燃料动力费	698,038.77	752,477.62
其他	1,941,879.80	2,339,535.32
合计	**40,695,859.15**	**38,651,583.42**

注：其他研发费用主要包括差旅费、试制产品的检验费等。

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	267,019.18	128,077.62
减：利息收入	5,764,317.07	5,397,485.41
加：其他支出	109,212.26	111,129.42
合计	**-5,388,085.63**	**-5,158,278.37**

44. 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	4,281,438.90	3,948,387.22
合计	**4,281,438.90**	**3,948,387.22**

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	3,041,529.24	5,544,417.09
权益法核算的长期股权投资收益	-3,855,717.36	-4,150,622.54
可终止确认的票据贴现利息	-1,829,806.97	-2,442,722.27
合计	**-2,643,995.09**	**-1,048,927.72**

46. 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	2,624,141.55	-2,259,244.00
合计	**2,624,141.55**	**-2,259,244.00**

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产预期信用损失	-7,274.75	
长期股权投资减值损失		-42,244,275.27
合计	**-7,274.75**	**-42,244,275.27**

48. 营业外收入

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
执行款	48,676,788.57		48,676,788.57
其他	13,479.37	7,200.00	13,479.37
合计	**48,690,267.94**	**7,200.00**	**48,690,267.94**

注：公司于 2025 年 4 月收到镇江经济开发区人民法院送达的《通知》，涉公司原职工职务侵占一案已审结、 生效， 法院在执行阶段追缴违法所得已全部执行到位。

49. 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
流动资产报废损失	516,456.85	792,879.48	516,456.85

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
捐赠支出	1,044,992.40	510,000.00	1,044,992.40
其他	58,329.95	3,840.00	58,329.95
合计	**1,619,779.20**	**1,306,719.48**	**1,619,779.20**

50. 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	45,630,592.02	36,184,118.82
递延所得税费用	-5,493,979.50	-1,798,131.90
合计	**40,136,612.52**	**34,385,986.92**

（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	301,133,654.95	253,361,570.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,170,048.24	38,004,235.62
子公司适用不同税率的影响	-1,774,748.43	527,536.28
调整以前期间所得税的影响	606.00	-240,839.81
非应税收入的影响	578,357.60	622,593.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,591,450.31	1,542,422.63
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	-5,497,986.87	-6,069,961.18
固定资产加计扣除的影响		
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	68,885.67	
所得税费用	**40,136,612.52**	**34,385,986.92**

51. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

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	2,236,209.99	3,493,769.00
利息收入	4,698,443.96	5,029,985.41
营业外收入	48,686,224.13	7,200.00
合计	**55,620,878.08**	**8,530,954.41**

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	338,359,653.77	300,341,388.02
管理及研发费用付现支付	24,804,971.21	26,656,645.38
财务费用付现支付	109,212.26	111,129.42
营业外支出付现支付	697,040.00	513,840.00
往来款	1,799,687.23	3,948,173.14
合计	**365,770,564.47**	**331,571,175.96**

（2） 与投资活动有关的现金

1）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	762,000,000.00	1,204,000,000.00
保函保证金	620,000.00	433,200.00
合计	**762,620,000.00**	**1,204,433,200.00**

2）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	744,034,000.00	1,225,000,000.00
定期存款	150,565,167.62	30,000,000.00
保函保证金	590,000.00	620,000.00
合计	**895,189,167.62**	**1,255,620,000.00**

（3）与筹资活动有关的现金

1）收到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
票据贴现	52,141,733.13	39,264,362.97
收到保理业务款项	11,704,112.07	
合计	**63,845,845.20**	**39,264,362.97**

2）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
发行费用		1,310,237.57
合计		**1,310,237.57**

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	590,000.00	620,000.00	保函保证金
合计	**590,000.00**	**620,000.00**	—

52. 合并现金流量表补充资料

（1） 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	260,997,042.43	218,975,583.84
加：信用减值损失	-2,624,141.55	2,259,244.00
资产减值损失	7,274.75	42,244,275.27
固定资产折旧	16,000,452.59	9,077,750.84
无形资产摊销	1,769,276.85	1,620,533.13
长期待摊费用摊销	688,060.10	797,697.36
处置固定资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-1,065,873.11	-239,422.38
投资损失（收益以“-”填列）	814,188.12	-1,393,794.55
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,710,144.29	-1,798,131.90
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-783,835.21	
存货的减少（增加以“-”填列）	3,607,912.93	-1,185,338.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-61,004,233.49	-24,283,974.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	11,582,278.37	-37,595,560.62
其他	23,025,173.47	6,814,742.22
经营活动产生的现金流量净额	**248,303,431.96**	**215,293,605.06**
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	780,731,889.57	846,860,374.78
减：现金的期初余额	846,860,374.78	694,441,565.74
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	**-66,128,485.21**	**152,418,809.04**

（1） 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,318,078.19
取得子公司支付的现金净额	20,381,921.81

（2）现金和现金等价物包括

项目	本年发生额	上年发生额
现金	**780,731,889.57**	**846,860,374.78**
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	780,731,889.57	846,860,374.78
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	**780,731,889.57**	**846,860,374.78**

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,225,408.10	22,040,538.32
委托试制设计	506,402.18	1,671,048.21
新药临床试验费	28,982,844.63	37,811,113.80
股份支付	1,674,262.00	1,912,324.44
材料	2,880,466.66	2,405,616.25
折旧摊销	3,240,248.68	953,401.21
燃料动力费	789,327.45	800,954.28
其他	2,767,433.85	2,819,576.94
合计	**67,066,393.55**	**70,414,573.45**
其中：费用化研发支出	**40,695,859.15**	**38,651,583.42**
资本化研发支出	**26,370,534.40**	**31,762,990.03**

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		上年发生额	上年发生额	年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
JJH201501的 III 期	31,762,990.03	26,370,534.40				58,133,524.43
合计	**31,762,990.03**	**26,370,534.40**				**58,133,524.43**

（1） 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
JJH201501	已完成 III 期临床，准备递交 NDA	2026 年	商业化	2024 年 5 月	开展临床三期

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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
南京驭领科技有限公司	2025 年 6 月	51,000,000.00	51	现金购买股权	2025 年 6 月	工商变更	8,020,731.28	-419,033.54	9,595,193.78

注：2025 年 5 月，江苏吉贝尔机器人有限公司签订《关于南京驭领科技有限公司之股权转让及增资协议》，以受让南京驭领科技有限公司控股股东部分股权及认缴南京驭领科技有限公司新增注册资本的方式取得南京驭领科技有限公司 51%股权。

（1） 合并成本及商誉

项目	南京驭领科技有限公司
现金	51,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	51,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,674,389.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	35,325,610.22

（2） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	南京驭领科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	38,667,482.68	33,691,827.97
负债：	7,917,391.69	7,162,316.08
净资产	30,750,090.99	26,529,511.89
减：少数股东权益	15,946.63	15,946.63
取得的净资产	30,734,144.36	26,513,565.26

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：公司以北京卓信大华资产评估有限公司出具的评估报告为依据确定购买日可辨认资产、负债公允价值。

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

2025 年 5 月 13 日，本公司投资设立非全资子公司江苏吉贝尔机器人有限公司，注册资本为人民币 5,100 万元，本公司出资人民币 3,570 万元。

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	注册资本	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	1,000 万元	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	1940 万元	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
江苏吉贝尔机器人有限公司	5100 万元	江苏南京	江苏南京	医疗机器人相关领域投资	70.00		出资设立
南京驭领科技有限公司	703.6746 万元	江苏南京	江苏南京	医疗机器人相关研发、生产 、销售		35.70	非同一控制下合并
南京驭领医疗科技有限公司	100 万元	江苏南京	江苏南京	医疗机器人相关销售		35.70	非同一控制下合并
南京驭行科技有限公司	206.1208 万元	江苏南京	江苏南京	医疗机器人相关销售		34.64	非同一控制下合并

2.在联营公司的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	123,180,178.12	122,035,895.48
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--净利润	-3,855,717.36	-4,150,622.54
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,855,717.36	-4,150,622.54

九、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	58,589,269.97	500,000.00		700,648.20		58,388,621.77	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,281,438.90	3,948,387.22

十、 与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、 利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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及以市场价格销售设备，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：151,836,123.67 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 63.24%。

1） 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。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。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2） 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3） 信用风险敞口

于 2025 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以及本公司承担的财务担保。

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

（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 2025 年 12 月 31 日，本公司及子公司尚未使用的银行借款额度为 114,243.06 万元（2024 年 12 月 31 日：80,900 万元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币 114,243.06 万元（2024 年 12 月 31 日：80,900 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：

2025 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	781,321,889.57				781,321,889.57
交易性金融资产	37,034,000.00				37,034,000.00
应收账款	224,173,412.49				224,173,412.49
应收票据	34,787,298.22				34,787,298.22
其它应收款	1,387,293.35				1,387,293.35

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应收融资款	107,019,806.86				107,019,806.86
一年内到期的其他非流动资产	31,042,500.00				31,042,500.00
其他非流动资产		20,665,374.06	130,290,666.67		150,956,040.73
其他非流动金融资产			5,000,000.00		5,000,000.00
金融负债					
短期借款	16,516,481.27				16,516,481.27
应付账款	74,287,540.32				74,287,540.32
其它应付款	17,559,428.79				17,559,428.79
长期借款			2,200,000.00		2,200,000.00

2. 金融资产转移

（1） 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	16,532,609.27	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资/应收票据	486,013,301.07	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		**502,545,910.34**		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资/应收票据	票据背书/票据贴现	486,013,301.07	-1,829,806.97
合计		**486,013,301.07**	**-1,829,806.97**

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			37,034,000.00	37,034,000.00
1．以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品			37,034,000.00	37,034,000.00
2．指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			107,019,806.86	107,019,806.86
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			**149,053,806.86**	**149,053,806.86**
（四）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量，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。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十二、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	27.28%	27.28%

本公司的实际控制人系耿仲毅，共直接和间接方式合计持有本公司 35.8493%股份。

自然人股东耿仲毅直接持有本公司 12.6794%股份、通过镇江中天投资咨询有限责任公司持有本公司 9.5311%股份、通过南通汇瑞投资有限公司持有本公司 13.6388%股份，即通过直接和间接方式合计持有本公司 35.8493%股份。

综上，耿仲毅直接和间接方式合计持有本公司共计 35.8493%的股份，为本公司实际控制人。

（2） 本公司的子公司情况

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） 本企业合营企业及联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳华泓海洋生物医药有限公司	深圳市	深圳市	生物医药技术研发	30.00		权益法
浙江生创精准医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	研究和试验发展	10.91		权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海力芯联创生物医药科技有限公司	上海市	上海市	医学研究和试验	5.21		权益法

2. 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	6,668,352.00	6,927,725.00

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2025 年 3 月 28 日，本公司第四届董事会第十四次会议审议通过《公司 2025 年限制性股票激励计划（草案） 及摘要》：计划拟授予的限制性股票数量 808.78 万股。2025 年 4 月 23 日，根据本公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于调整公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》：确定限制性股票的授予日为 2025 年 4 月 23 日，每股限制性股票授予价格为人民币 12.14 元，授予的限制性股票数量 806.98 万股。

2025 年限制性股票首次授予限制性股票在授予日起满 12 个月、24 个月、36 个月后分三期依次归属，每期归属的比例分别为 30%、30%及 40%。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	选择估值模型计算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率：20.3253%、17.5356%、16.4304%（公司自身对应期间的年化波动率） 无风险利率：1.44%、1.46%、1.49%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期的人民币存款基准利率） 分红率：2.3667%（企业自身股息率）

项目	本年
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权激励对象数量变动等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,506,422.69

3. 以现金结算的股份支付情况

无

4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	16,845,771.69	
管理人员	4,763,962.89	
研发人员	1,674,262.00	
生产人员	222,426.11	
合计	**23,506,422.69**	

5. 股份支付的终止或修改情况

无

十四、 或有事项

1、未决诉讼

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十六、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	公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东

项目	内容
	每 10 股派发现金红利人民币 2.60 元（含税）。不送红股，不进行资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

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。

十七、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项需要披露。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	230,210,972.49	283,939,251.71
1-2 年	206,861.60	683,135.36
2-3 年	43,781.36	223,114.00
3 年以上	1,247,691.36	1,247,657.37
合计	**231,709,306.81**	**286,093,158.44**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	231,709,306.81	100.00	12,846,567.28	5.54	218,862,739.53
合计	**231,709,306.81**	**100.00**	**12,846,567.28**	**5.54**	**218,862,739.53**

（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					
按组合计提坏账准备	286,093,158.44	100.00	15,783,428.96	5.52	270,309,729.48
合计	**286,093,158.44**	**100.00**	**15,783,428.96**	**5.52**	**270,309,729.48**

1）按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	230,210,972.49	5.00	11,510,548.62
1-2 年	206,861.60	30.00	62,058.48
2-3 年	43,781.36	60.00	26,268.82
3 年以上	1,247,691.36	100.00	1,247,691.36
合计	**231,709,306.81**		**12,846,567.28**

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	15,783,428.96	-2,936,861.68			12,846,567.28
合计	**15,783,428.96**	**-2,936,861.68**			**12,846,567.28**

（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 151,813,230.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例 65.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,636,241.19 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	1,246,394.90	30,600.09
合计	**1,246,394.90**	**30,600.09**

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		
保证金、押金	125,200.00	6,800.00
往来款	50,000.00	23,800.09
应收理财赎回款	1,071,194.90	
合计	**1,246,394.90**	**30,600.09**

（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）	1,241,194.90	23,800.09
1-2 年	2,200.00	
2-3 年		3,800.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00
合计	**1,246,394.90**	**30,600.09**

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,553,404.56		95,553,404.56	42,578,957.09		42,578,957.09
对联营企业投资	123,180,178.12	42,244,275.27	80,935,902.85	122,035,895.48	42,244,275.27	79,791,620.21
合计	**218,733,582.68**	**42,244,275.27**	**176,489,307.41**	**164,614,852.57**	**42,244,275.27**	**122,370,577.30**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	股份支付		
江苏永瑞科技发展有限公司	28,998,957.09					17,274,447.47	46,273,404.56	
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	
江苏吉贝尔机器人有限公司			35,700,000.00				35,700,000.00	
合计	**42,578,957.09**		**35,700,000.00**			**17,274,447.47**	**95,553,404.56**	

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
深圳华泓海洋生物医药有限公司	42,244,275.27	42,244,275.27									42,244,275.27	42,244,275.27
浙江生创精准医疗科技有限公司	79,791,620.21				-3,024,704.62						76,766,915.59	
上海力芯联创生物医药科技有限公司			5,000,000.00		-831,012.74						4,168,987.26	
合计	**122,035,895.48**	**42,244,275.27**	**5,000,000.00**		**-3,855,717.36**						**123,180,178.12**	**42,244,275.27**

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	958,036,283.72	96,549,871.90	896,534,453.46	95,255,068.34
其他业务	8,344.49			
合计	**958,044,628.21**	**96,549,871.90**	**896,534,453.46**	**95,255,068.34**

5. 投资收益

项目	年末余额	年初余额
理财产品收益	3,041,529.24	5,544,417.09
权益法核算的长期股权投资收益	-3,855,717.36	-4,150,622.54
可终止确认的票据贴现利息	-1,829,806.97	-2,442,722.27
合计	**-2,643,995.09**	**-1,048,927.72**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	1,736,209.99	
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	3,041,529.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,070,488.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**51,848,227.97**	
减：所得税影响额	7,783,918.15	
少数股东权益影响额（税后）	-13,367.91	
合计	**44,077,677.73**	

2. 净资产收益率及每股收益

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	11.16	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.28	1.09	1.09

江苏吉贝尔药业股份有限公司

二零二六 年 四 月 二十七 日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

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　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02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

2020年　01月　21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

二〇一五年十月二十五日

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 Full name	唐 炫
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972 年 5 月 10 日
工作单位 Working unit	信永会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	512930720510351

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

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

年 /y 月 /m 日 /d

11

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

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

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

年 /y 月 /m 日 /d

10

唐炫的年检二维码

姓名：唐炫

证书编号：100000910645

证书编号 No. of Certificate	100000910645
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs	中国注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance	1999 年 /y 9 月 /m 28 日 /d

4

CPA任职资格检查合格
BICPA
16CPA009942
55587529 95094987
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2016

CPA任职资格检查合格
BICPA
10CPA004302
02476301 79899526
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2010

记

rati

合格，

is valid for ano

this renewal.

1999 年 /y 9 月 /m 28 日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name	吴晓薇
性　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1979-06-17
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	340603197906171028

4

证书编号：110004130017

批准注册协会：上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007 年 09 月 23 日

Date of issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

吴晓薇(110004130017)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30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.

吴晓薇(110004130017)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 y　月 m　日 d

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.

年 y　月 m　日 d

9