

公司代码：603087

公司简称：甘李药业

# 甘李药业股份有限公司 2022 年半年度报告



## CEO 致辞

### 心怀患者初心不变，脚踏实地探索高质量发展之路

#### 尊敬的各位投资者和朋友们：

今年是实施“十四五”规划的关键一年，工信部等九部门联合印发《“十四五”医药工业发展规划》，提出了未来 5 年的发展目标和 15 年远景目标。纵观整个医药行业巨大的市场空间，机遇和挑战并存，如何打破行业挑战，促进企业转型升级，是值得深入探讨的问题。

正所谓“企者不立，跨者不行”，甘李药业始终跟随国家政策的步伐，稳健积极地探索前进之路。2022 年是公司在集采中战略选择的落地执行年，也是公司长远市场规划的布局之年。公司积极响应国家为民降费的号召，在集采中全产品高顺位中标，旨在用更普惠的价格惠及更多的患者。胰岛素集采中选结果刚开始执行，鉴于医生的处方习惯与糖尿病患者对产品的认知需要时间转换，本公司产品销量的增长尚不能对冲价格下降的影响，给公司业绩带来了短期阵痛：2022 年上半年，公司实现营业收入 8.35 亿元，同比下降 43.42%，实现归属于上市公司股东的净利润-1.98 亿元。然而，公司与员工对未来充满信心，希望借助集采高顺位中标优势，在第一个集采年度迅速提升市场份额。

本次胰岛素集采中选结果从 2022 年 5 月开始陆续在各地落地执行，公司最终获得首年协议采购量 3,533.77 万支（首次报量 1,664.18 万支、获得分量 1,869.59 万支），共计覆盖医疗机构数量 21,000 多家，其中公司新准入医疗机构近万家。凭借公司产品在此次集采中获得的优势，仅在今年上半年，公司在集采报量医疗机构之外新获得准入的医疗机构就达 3,200 多家，远高于以往年度的拓展速度。随着带量采购在全国各省（自治区、直辖市）陆续落地执行，公司医疗机构覆盖数量有望进一步上升，为公司后续销量增长与未来新产品快速进入市场奠定了坚实基础。公司自今年年初就开始扩增专业学术代表团队，希望更全面地服务报量医疗机构，更好地覆盖自由市场，扩大学术宣传范围。尤其在集采执行的大背景下，公司更加鼓励学术代表团队的工作向基层市场下沉。公司在 2022 年上半年扩招近千位专业学术代表，基本完成年初制定的扩充团队目标，从人才储备方面做好了下半年发力实现国内销量大幅增长的准备。

创新研发一直是我们的不懈的追求。为了保障公司未来的长足发展，我们持续加大对研发方面的投入。今年上半年，公司研发投入达 31,951.09 万元，占销售收入的 38.27%，同比增长 28.36%，我们始终秉持着“科学 极致”的企业文化，期望可以不断突破自我，为患者提供更多、更好的治疗方案。公司持续发挥国内胰岛素领先优势，积极拓展糖尿病治疗药物的全品类布局。今年上半年，公司自主研发的创新型 GLP-1 类似物 GZR18 完成美国 I 期临床试验首次人体给药，并于 2022

年 7 月完成中国 Ib/IIa 期临床试验首例受试者给药，GZR18 适应症包括 2 型糖尿病和肥胖/超重体重管理，是公司在 GLP-1 类似物领域迈向双适应症探索的重要一步；公司创新型预混胰岛素 GZR101 完成中国 I 期临床试验首例受试者给药，该药物是公司在研的超长效胰岛素 GZR33 与速效门冬胰岛素（锐秀霖<sup>®</sup>）混合制成的预混双胰岛素复方制剂，进一步丰富了产品管线；同时公司首个自主研发的口服降糖药以及首个化学仿制药——磷酸西格列汀片，也已获得上市批准，有望丰富公司产品线并提高学术推广团队的效率。

此外，公司在建项目“甘李临沂生产基地”正在有序推进，目前，该工程已完成土建主体施工、外立面建造和相关配套工程建设，进入全面精装阶段。我们计划将其打造成甘李又一座世界一流的现代化工厂，通过不断扩大产能为公司全球化策略以及生物药、化药、医疗器械等产品的商业化提供强劲保障。

糖尿病是一个全球性疾病，胰岛素产品受益者遍布世界各国。公司始终坚持实行国际化战略部署，并将其作为企业发展的重点任务。目前，公司自主研发的甘精、赖脯以及门冬胰岛素注射液均已分别进入即将向美国食品药品监督管理局（FDA）以及欧洲药品管理局（EMA）提交上市许可申请前的最后关键节点，相关资料正按计划积极准备中。

康德说：“世界上只有两样东西能永远让我们心怀敬畏，一是头顶灿烂的星空，二是内心崇高的道德律。”努力打造高质量发展新模式，坚持研发驱动、成本领先、国际化和人才高地战略就是我们“头顶灿烂的星空”，而以糖尿病患者为中心，为世界各国患者提供更为优质的产品和服务则是我们“心中的道德律”。甘李人坚信，我们不负初心，未来必不负我们。

甘李药业 CEO  
都凯

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人甘忠如、主管会计工作负责人孙程及会计机构负责人(会计主管人员)周丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述在生产经营过程中可能面临的各种风险，详见“第三节 管理层讨论与分析/五、其他披露事项/（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	6
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内公司在《中国证券报》《上海证券报》公开披露过的文件正本及公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、甘李药业	指	甘李药业股份有限公司
北京启明	指	北京启明创科创业投资中心（有限合伙），公司股东
景林投资	指	上海景林景麒投资中心（有限合伙），公司股东
宽街博华	指	北京宽街博华投资中心（有限合伙），公司股东
明华创新	指	明华创新技术投资（香港）有限公司，公司股东
苏州启明	指	苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
天津启明	指	天津启明创智股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
旭特宏达	指	北京旭特宏达科技有限公司，公司股东
铸成顺康	指	南京铸成顺康创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名为马鞍山铸成长企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
GS Direct	指	GS Direct, L.L.C.，公司股东
Hillhouse	指	HillHouse G&L Holdings(HK) Limited，公司股东
STRONG LINK	指	STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED，公司股东
Wintersweet	指	Vast Wintersweet Limited，公司股东
山德士	指	山德士公司(Sandoz AG)
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家医保局	指	国家医疗保障局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
带量采购、集采	指	2021 年 11 月，国家组织药品集中采购办公室发布《全国药品集中采购文件（胰岛素专项）（GY-YD2021-3）》，开展第六批国家组织药品集中带量采购（胰岛素专项）工作。国家组织药品集中采购办公室 2022 年 1 月通知要求“本次胰岛素专项集采中选结果于 2022 年 5 月开始实施，具体执行日期以各地发布通知为准。”本次集采周期为 2 年，自各地中选结果实际执行日起计算。除上海等个别省市受疫情影响，均 5 月份开始执行
非长秀霖系列产品	指	长秀霖系列产品包括长秀霖®及长秀霖®预填充注射笔，非长秀霖系列产品包括速秀霖®、速秀霖®25、速秀霖®预填充、锐秀霖®、锐秀霖®30 和普秀霖®30
ADA	指	美国糖尿病协会（American Diabetes Association）
EMA	指	欧洲药品管理局（The European Medicines Agency）
FDA	指	美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration）
GMP	指	药品生产质量管理规范（Good Manufacturing Practice of drugs）
GZR33	指	公司在研的长效基础胰岛素类似物
GRZ101	指	公司在研的 I 类创新型治疗用生物制品，是一种新型预混双胰岛素复方制剂，由公司在研的长效基础胰岛素 GZR33（50%）与速效门冬胰岛素（50%）混合制成，拟用于治疗糖尿病
GZR18	指	公司在研的 I 类创新型治疗用生物制品，是一种预期每周注射一次的长效胰高血糖素样肽-1（GLP-1）受体激动剂类药物，已获批临床的适应症为 2 型糖尿病、肥胖/超重体重管理
GZR4	指	公司在研的 I 类创新型治疗用生物制品，预期每周皮下注射给药的超长效胰岛素周制剂，拟用于治疗糖尿病
IDF	指	国际糖尿病联盟（International Diabetes Federation）
IND	指	新药临床试验申请（Investigational New Drug Application）

Me Better 新药	指	与原研药相比在药物作用机理、有效性、安全性等方面更有优势的创新药
Me Too 新药	指	与原研药相比在药物作用机理、有效性、安全性等方面高度类似创新药
PROTAC 技术	指	PROTAC (Proteolysis Targeting Chimeras, 蛋白降解靶向联合体) 技术是一种利用泛素-蛋白酶体系统 (人体自身的活性系统, 是细胞内蛋白质降解的主要途径) 对靶蛋白进行降解的药物开发技术
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	甘李药业股份有限公司
公司的中文简称	甘李药业
公司的外文名称	Gan & Lee Pharmaceuticals.
公司的外文名称缩写	Gan & Lee
公司的法定代表人	甘忠如

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	邹蓉
联系地址	北京市通州区漷县镇南凤西一路8号
电话	010-80593699
传真	010-80593678
电子信箱	IR@ganlee.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市通州区漷县镇南凤西一路8号
公司注册地址的历史变更情况	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北三街8号
公司办公地址	北京市通州区漷县镇南凤西一路8号
公司办公地址的邮政编码	101109
公司网址	<a href="https://www.ganlee.com.cn">https://www.ganlee.com.cn</a>
电子信箱	IR@ganlee.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	甘李药业证券投资部、上海证券交易所

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	甘李药业	603087	无

### 六、 其他有关资料

适用 不适用



## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	834,799,215.95	1,475,429,759.92	-43.42
归属于上市公司股东的净利润	-197,607,134.96	372,769,630.83	-153.01
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-208,858,516.23	339,870,808.38	-161.45
经营活动产生的现金流量净额	281,247,985.16	445,995,750.73	-36.94
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,815,812,129.97	10,167,304,894.99	-3.46
总资产	10,417,968,523.96	10,853,163,478.10	-4.01

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.35	0.66	-153.03
稀释每股收益(元/股)	-0.35	0.66	-153.03
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.37	0.61	-160.66
加权平均净资产收益率(%)	-1.97	4.10	减少6.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-2.08	3.74	减少5.82个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

##### 营业收入变动原因：

(1) 2022年5月，第六批国家药品集采(胰岛素专项)中选结果开始在全国各省(自治区、直辖市)正式执行。本次带量采购，本公司六款胰岛素产品全部高顺位中标，产品价格下降，其中占公司营业收入比重最大的产品——甘精胰岛素注射液(长秀霖®)的价格下降幅度在60%以上。

公司最终获得首年协议采购量3,533.77万支(首次报量1,664.18万支、获得分量1,869.59万支)，共计覆盖医疗机构数量21,000多家，其中公司新准入医疗机构近万家。

本报告期制剂销量同比增长23.20%，其中非长秀霖系列产品销量同比增长123.01%。

虽然公司在本次带量采购中获得了较好的协议采购量，且本报告期产品销量增长，但由于带量采购执行时间较短，公司产品销量的增长尚不能对冲价格下降的影响，产品价格下降依然是公司收入大幅下降的主要影响因素。

(2) 2022年第二季度作为带量采购后胰岛素价格的转换期，一方面，商业公司以及终端医疗机构陆续开始集采备货，控制高价产品购进，一定程度上影响了本公司当期产品销售；另一方面，为保障集采产品的良性供应，经与商业公司友好协商，决定采用价格补差的形式协助商业公司进行集采前库存产品价格的调整。

(3) 受全球疫情及国际政局变动等因素的影响，本报告期国际订单数量下降，国际销售收入下降。

##### 归属于上市公司股东的净利润变动原因：

本报告期归属于上市公司股东的净利润为-1.98亿元，主要系报告期内营业收入下降所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因：

本报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-2.09 亿元，主要系报告期内营业收入下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因：

本报告期经营活动现金流量净额较上年同期减少 1.65 亿元，同比减少 36.94%，主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,521.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,562,126.24	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,501,793.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,267,875.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	584,528.40	
减：所得税影响额	2,127,670.46	
合计	11,251,381.27	

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司主要业务

本公司是一家主要从事胰岛素类似物原料药及注射剂研发、生产和销售的高新技术企业。本公司作为国内领先掌握产业化生产胰岛素类似物技术的高科技生物制药企业，具备完整胰岛素研发管线。公司主要产品包括甘精胰岛素注射液（长秀霖®）、赖脯胰岛素注射液（速秀霖®）、精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（25R）（速秀霖®25）、门冬胰岛素注射液（锐秀霖®）、门冬胰岛素 30 注射液（锐秀霖®30）、精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）（普秀霖®30）多个胰岛素类似物和人胰岛素品种，产品覆盖长效、速效、预混三个胰岛素功能细分市场；其中公司明星产品——“长秀霖”的面世使得我国成为世界上少数能进行胰岛素类似物产业化生产的国家之一，具有里程碑意义。同时，公司产品覆盖相关医疗器械领域，包括可重复使用的胰岛素注射笔（秀霖笔®）和一次性使用注射笔用针头（秀霖针®）等。

在未来，公司将实现在糖尿病诊断和治疗领域产品线全面覆盖，进一步提升公司在糖尿病治疗领域的市场竞争力。公司还将积极投入到化学药、真核及原核蛋白质工程、肿瘤和心血管及代谢病等研究领域。

#### （二）公司经营模式

##### 1. 采购模式

采购部按照公司采购制度要求，统一负责对外采购工作，组织制定公司的年度采购计划，根据月度需求指导完成采购任务；并对供应商进行准入、评估和维护管理，深挖优质供应商，不断优化供应商体系；同时，为保证生产安全和原辅料的稳定供应，由质量管理部对原辅料供应商进行审计及资质管理，并在原辅料入库时，由质量管理部门进行严格的质量入库检验。对于工程、设备类货物，根据公司采购管理制度及国家规定，采用议价或招标采购方式，确定最终供应商。

##### 2. 生产模式

公司的商业生产计划、工艺管理、生产调度及组织由生产管理部统一管理。生产管理部根据供应链管理部制定的产销计划，结合原辅料采购及产品库存情况，制定生产车间的滚动生产计划，采用按订单生产(Make-to-Order)和按库存生产(Make-to-Stock)相结合的生产模式，满足多方客户的需求，同时对产品的整个生产过程进行严格的管理。在生产过程中，质量管理部也对生产全过程进行质量监督，对原辅料、中间产品、待包装产品和产成品的质量进行全程检测和监控。

##### 3. 销售模式

###### （1）国内销售模式

公司主要采取商业公司和专业化学术推广相结合的销售模式。公司国内产品销售主要采用经销模式，即通过医药商业公司向医院进行药品的销售配送，商业公司并不承担市场开发及推广职能，仅根据其配送区域内医院或药店的临床用药需求，向公司下发需求订单。公司根据年度《经销协议》及具体订单向合作医药商业公司销售药品，由各区域商业公司完成向医院及零售终端的药品销售及物流配送。

根据胰岛素类似物技术壁垒高的特点，国内市场主要由营销系统通过自主专业化学术推广模式对公司及产品进行推广和宣传，其中推广信息包括：产品相关信息（药品适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果）、公司品牌信息等。

###### （2）海外销售模式

根据海外各国政策和市场特点，公司国际销售产品包括胰岛素原料药、胰岛素制剂（笔芯和预填充笔）、笔组件和其他医疗器械。销售模式分为胰岛素制剂授权分销、与进口国当地企业进行原料药制剂灌装合作以及在当地设立子公司进行自主经营。在合作销售模式下，本公司多采取与当地具有较强灌装能力、完整组装线及生物药品生产资质的企业进行合作，由公司出口原料药和笔组件，进口国合作伙伴在当地进行制剂灌装生产、预充笔组装和销售；在授权分销模式下，公司产品由公司授权的国际分销商向海外市场进行销售。

#### （三）行业情况说明

##### 1. 行业政策变动

在《“十四五”全民医疗保障规划》的政策背景下，2022 年上半年，医药行业各类政策频发，机遇和挑战共存。

### （1）胰岛素专项集采落地执行

截至目前，国家层面已经组织了七批药品、两批高值耗材的带量采购，其中第六批是胰岛素专项采购。

2022 年 4 月 29 日，《国家医保局办公室 国家卫生健康委办公厅关于完善国家组织药品（胰岛素专项）集中带量采购和使用配套措施的通知》发布，要求紧密结合胰岛素生产、采购、配送、使用特点，落实好各项配套措施，促进中选产品及时稳定供应、安全顺畅使用，确保改革红利惠及广大患者。重点内容如下：一、要规范胰岛素平台挂网工作；二、要做好医保支付政策衔接；三、要促进医疗机构合理用药；四、要落实医疗机构激励约束政策；五、要强化履约情况监测。

胰岛素专项集采是糖尿病治疗领域的重要事件，其产生的影响十分深远。政策落地将直接降低患者用药成本，逐渐改变糖尿病治疗的用药结构，重塑胰岛素行业竞争格局。

2022 年 5 月开始，各省（自治区、直辖市）陆续发布胰岛素专项集采落地执行文件。本公司积极筹备迎接集采中选结果的落地执行，提高本公司药品的患者普及率，让更多的糖尿病患者可以快速用上本公司产品。

### （2）DRG/DIP 付费改革

为加快建立管用高效的医保支付机制，推进 DRG/DIP 支付方式改革全覆盖，在国家医疗保障局发布关于印发《DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划》的通知后，各省（自治区、直辖市）在 2022 年上半年陆续发布了本省的 DRG/DIP 支付方式改革三年行动方案。

DRG/DIP 支付方式改革是一项系统工程和战略任务，是为了建立医保对医疗机构管用高效的支付管理和激励约束机制从而进行的医保支付方式改革。DRG/DIP 付费方式相当于给医院预设了成本天花板。

随着各省（自治区、直辖市）改革的陆续推进，公立医院的诊疗方式和药品耗材的使用方式都将发生改变，部分医疗机构的定位和业务范围也将进行重大调整，这些都将对药品、耗材生产企业产生较大的影响。此改革将进一步推进医院在药品和器械的选择上更倾向于质优价廉的产品，也会引导更多的医院在胰岛素用药的选择上更多地考虑集采中标价格低的产品。

本公司在胰岛素专项集采中全线六款产品以普惠的高降幅、低价格获得了高顺位中标，与 DRG/DIP 支付方式改革政策引导方向一致，也将吸引更多的医疗机构选用本公司产品。

### （3）家庭医生签约服务

2022 年 3 月 3 日，国家医保局等多部委发布《关于推进家庭医生签约服务高质量发展的指导意见》（以下简称“《指导意见》”）。

《指导意见》提出进一步提升家庭医生开展常见病、多发病诊疗及慢性病管理能力，并通过依规拓展切实符合群众需求的服务项目，如康复、医养结合、安宁疗护、智慧诊疗等服务，进一步强化基层医疗卫生机构的基本医疗服务功能。《指导意见》针对长期处方服务提出了阶段性目标，即到 2025 年全部乡镇卫生院和社区卫生服务中心均应提供长期处方服务，同时进一步强调了长处方的用药周期为 4-12 周。

此外，《指导意见》从开展上门服务、提供优先转诊以及中医药服务等方面对家庭医生的医疗服务功能进行了诠释。强调了基层医疗卫生机构从预约就诊和智能分诊方面与签约工作做好功能连接，注重强化家庭医生与签约居民的联系，引导签约居民逐步形成到基层医疗卫生机构首诊的就医习惯。并通过向签约居民个人开放电子健康档案等方式优化基本公共卫生和健康管理服务效果。

可以预见，未来慢性病的预防、诊断（首诊）及用药场景将更多的发生在签约家庭医生所在的基层医疗机构。本公司作为慢性病药品生产销售企业，积极布局基层医疗机构市场，树立本公司药品在家庭医生中的良好品牌形象，进一步提升本公司药品在基层首诊的用药占比。

### （4）2022 年国家医保目录调整

2022 年 6 月 13 日，国家医保局发布《2022 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案（征求意见稿）》（以下简称“《工作方案》”）及相关文件公开征求意见。

《工作方案》指出，2022 年的药品目录调整将统筹疫情防控、参保人员需求和基金支付能力等工作，努力使药品目录结构更加合理优化、管理更加科学规范、支付更加管用高效、保障更加公平可及，助力解决人民群众看病就医后顾之忧。

《工作方案》显示，2022 年医保目录调整工作将持续 5 个月左右。2022 年 7 月到 8 月为企业申报阶段，符合条件企业可以申报，并进行形式审查。2022 年 8 月，专家将根据企业申报情况，

建立评审药品数据库，形成拟直接调入、拟谈判/竞价调入、拟直接调出、拟按续约规则处理等 4 方面药品的建议名单。随后，医保谈判将于 2022 年 9 月至 10 月进行，通过谈判，确定全国统一的医保支付标准，同步明确管理要求。2022 年 11 月公布医保目录调整结果。

《工作方案》首次公开“谈判药品续约规则”和“非独家药品竞价规则”，进一步明确了不同类型品种药品的目录准入规则。同时，明确鼓励儿童药和罕见病药两个较薄弱领域药品纳入，预计医保覆盖面进一步扩大。公司高度关注国家医保目录的调整情况，合理规划和布局公司研发产品管线。

## 2. 公司所处的行业地位情况

### (1) 行业基本信息

糖尿病是一组以高血糖为特征的代谢性疾病，根据发病机制，糖尿病可分为 1 型糖尿病、2 型糖尿病、妊娠糖尿病和特殊类型糖尿病，其中 2 型糖尿病是临床上最常见的类型，占总体糖尿病人群的 90% 以上。2 型糖尿病是胰岛素抵抗（即机体对胰岛素不敏感）和胰岛  $\beta$  细胞功能缺陷（即机体胰岛素分泌不足）共同作用的结果。临床上常用的降糖药物还包括口服药物（包括二甲双胍、磺脲类促泌剂、格列奈类促泌剂、噻唑烷二酮（TZD）、 $\alpha$ -糖苷酶抑制剂、DPP-4 抑制剂、SGLT-2 抑制剂等）、GLP-1 受体激动剂和胰岛素。根据患者患病程度的不同，用药策略也不同。在糖尿病诊断的早期，胰岛素水平正常或偏高，血糖水平稍高于正常，一般选择口服降糖药控制血糖。当胰岛  $\beta$  细胞功能近乎衰竭时，可采用口服药物和胰岛素的联合治疗，有利于残存胰岛功能的保护和血糖水平的稳定控制。而当胰岛  $\beta$  细胞功能完全衰竭时则只能采用胰岛素替代治疗。

胰岛素的发展经历过动物胰岛素（一代，已基本被淘汰）、人胰岛素（二代）和胰岛素类似物（三代）。自上世纪 90 年代末期胰岛素类似物上市以来，其在全球范围内的销售规模迅速增长。相比于人胰岛素，胰岛素类似物在起效时间、峰值表现、作用持续时间等方面有较大优势，可更好地模拟生理胰岛素分泌，具有显著降低低血糖风险等优势；胰岛素类似物在发达国家市场已较大程度取代了人胰岛素产品。虽然胰岛素类似物比人胰岛素已有进步，但是仍不能完全模拟人体胰岛素生理分泌模式。被称为第四代胰岛素的超长效胰岛素周制剂具有半衰期更长、给药频率低、血药浓度与药效更加平稳，血糖日间变异小，低血糖风险更小等特点，成为糖尿病药物研发企业目前新药研发的重要方向之一。本公司在研的超长效胰岛素周制剂 GZR4，预期每周只需注射一次，实现一周基础血糖的平稳控制，在提高用药依从性的同时，有望大幅降低患者的注射频率，减轻患者身心负担，从整体上改善糖尿病患者的生活质量。

### 部分常用胰岛素及其作用特点（小时）

	种类	产品（举例）	起效时间	峰值时间	作用持续时间
人胰岛素 （二代）	速效	人胰岛素	0.25-1.00	2-4	5-8
	基础	精蛋白锌胰岛素	1.50	4-12	24
	预混	人 30/70	0.50	2-12	14-24
胰岛素类似物 （三代）	速效	门冬胰岛素	0.17-0.25	1-2	4-6
	基础	甘精胰岛素 U300	6.00	无峰	36
	预混	门冬胰岛素 30	0.17-0.33	1-4	14-24

注释：上图数据中起效时间、峰值时间和作用持续时间来源为中国 2 型糖尿病防治指南（2020 年版）下，种类来源为公司整理。

目前，市面上常见的口服降糖药共有 7 大类，不同的降糖药其特点各有不同。其中双胍类药物——二甲双胍被称为 2 型糖尿病药物治疗的基石，其主要药理作用是通过减少肝糖输出、增加肌肉糖摄取、改善外周胰岛素抵抗等机制起到降糖作用。无论是中华医学会糖尿病学分会推出的《中国 2 型糖尿病防治指南（2020 版）》，还是美国糖尿病协会发布的《糖尿病诊疗路径 2021 版》，都将二甲双胍推荐为 2 型糖尿病的首选初始治疗药物。

DPP-4 抑制剂是最近几年上市的新型糖尿病口服药物。这类药物具有一天服用一次（某些药物一天服用两次，餐前和餐后服用均可）、不增加低血糖风险、没有胃肠道反应等优点。SGLT-2 抑制剂和 GLP-1 受体激动剂不显著增加低血糖风险，可降低体重，还对降低心血管主要事件风险有显著作用，在国内外指南中的地位不断提升，逐渐成为 2 型糖尿病的标准治疗之一，市场渗透率将显著提升。随着 DPP-4 抑制剂、SGLT-2 抑制剂等全球热销的降糖药专利相继到期，国内仿制药产品即将陆续上市销售，将迎来收获期，有望加速国产替代进程。本公司自主研发的首个口服

降糖药——磷酸西格列汀片产品获批上市，将有利于公司积极参与到 DPP-4 抑制剂国产替代进程中，提升在糖尿病用药领域的市场综合竞争力。

目前，我国糖尿病呈现知晓率、诊断率、控制率、治疗率“四低”特征。随着医保政策的推动和医患知识的教育程度普及、医疗水平的提高，糖尿病诊出率会持续上升，用药率提高，用药市场规模将继续扩大。作为行业领先掌握产业化生产重组胰岛素技术的中国企业，公司主营降糖产品线全面稳健发力，除已上市、市场成熟的第二、三代胰岛素，正在积极地布局和推进第四代胰岛素以及更前沿的糖尿病治疗相关的药物和疗法，为全球糖尿病患者提供更多的优质胰岛素产品选择。目前，本公司已上市销售的产品包括五个胰岛素类似物品种以及一个人胰岛素品种，产品覆盖长效、速效、预混三个胰岛素功能细分市场，已进入临床阶段的研发项目包括胰岛素复方制剂 GZR101、第四代胰岛素类似物 GZR4 和长效胰高血糖素样肽-1 (GLP-1RA) 受体激动剂类药物 GZR18。

## （二）公司所处的行业地位

糖尿病具有患者基数大、增长快和病程长的特点。纵观全球人类社会的发展历史，发展程度较高的国家会更早步入老龄化社会，而中国的老龄化问题也逐渐加深，人口老龄化加快了糖尿病患病人数的增长。同时由于经济和科技的发展，越来越多的人受生活不规律、饮食不规律的影响，糖尿病的发病群体呈现年轻化或儿童化的趋势。

在国内，随着中国经济快速发展，国民收入节节攀升、支付能力不断增强，同时国家多措并举推进医保支付、加速医保结算，进一步释放糖尿病患者的医药消费能力，使更多的人享受医疗保健服务，将进一步提升我国糖尿病患者诊断和治疗市场容量。特别是 2021 年开展的胰岛素专项带量采购工作，在快速推进第三代胰岛素（胰岛素类似物）替换第二代胰岛素（人胰岛素）进程的同时，也将进一步提升中国胰岛素市场的销量规模。而本公司作为国内领先成功研发、生产胰岛素类似物并实现产业化的中国企业，长期处于国产第三代胰岛素类似物行业领先地位，且在第三代胰岛素类似物的长效、速效、预混三个功能细分市场均有产品覆盖，能够满足市场上糖尿病患者的不同需求。

近年来，国家多措并举大力推进基层医疗服务能力，不断加强中心卫生院、县级医院和县域医疗服务共同体的建设，推动基层卫生服务水平的提高。基层市场的消费规模也将不断上升。公司在集采前，产品覆盖的医疗机构主要集中在各城市中心医院，在基层市场尚有广阔的发展空间。目前，基层患者的胰岛素用药主要以第二代人胰岛素为主，但随着集采后第三代胰岛素类似物价格的下降，公司基层学术代表人员的扩增以及对基层市场的学术推广宣导，将推动公司产品在基层市场的快速渗透，提升公司在基层市场的品牌影响力。

公司在持续提升原有上市产品市场占有率的同时，不断加码研发投入，报告期内多个在研项目取得突破性进展。GLP-1 受体激动剂作为新型减肥药物，因其良好的减重效果和安全性优势，市场前景持续被看好。在应用于超重或肥胖领域的 GLP-1RA 周制剂，国内尚未有类似产品上市。2022 年 6 月，公司在国内顺利召开了在研药物 GZR18 (GLP-1RA) 的 Ib/IIa 期临床试验项目启动会，适应症为肥胖/超重体重管理和 2 型糖尿病，标志着公司在肥胖和超重治疗领域临床转化和产业化发展道路上又迈出了关键一步，是公司在肥胖和超重治疗领域重要里程碑之一。2022 年 7 月，公司在研的第四代胰岛素类似物 GZR4 临床试验在中国获得批准，适应症为糖尿病。截至目前，全球范围内尚未有胰岛素周制剂产品开发上市，本公司的 GZR4 有望为患者提供一种新的治疗选择。2022 年 7 月，公司自主研发的 I 类新药 GZR101 的 I 期临床试验在国内启动并完成首例受试者给药，GZR101 是公司在胰岛素复方制剂的一个重要的突破。2022 年 6 月，公司首个口服降糖药磷酸西格列汀片 (DPP-4 抑制剂) 在国内获得产品注册批件。临床研究证实磷酸西格列汀片每日仅需口服一次即可有效控制血糖达到延缓糖尿病进展的目的。且磷酸西格列汀片低血糖发生率低，凭借出色的安全性和有效性列入国内外权威临床指南。多款研发产品不仅拓展了公司主营降糖产品线，丰富了产品结构，也是公司未来市场竞争的有力保障。同时，公司积极投入到其他领域的药物研发，在自身免疫类、肿瘤类等药物研发领域均布局了研发管线，也将进一步扩宽公司的发展路径，助力公司未来发展。

在国外，为了给全球糖尿病患者提供优质的药物解决方案，本公司自 2005 年起开始推进国际化战略布局，在包括美欧、亚太、中东、北非、中南美洲、撒哈拉以南非洲等全球各个国家及地区全面布局甘精胰岛素注射液、赖脯胰岛素注射液、门冬胰岛素注射液、人胰岛素注射液、胰岛素注射笔、胰岛素注射针头等全系列糖尿病治疗产品，通过生产经营本土化和合作商业化运作，

积极导入优势资源，推动国际化商业版图的扩张。另外，通过与国际糖尿病联盟（IDF）的合作，助力全球范围内的糖尿病防治工作，提升品牌全球知名度和影响力。截至报告期末，本公司陆续在全球二十多个国家和地区建立了国际化商业网络。在不断突破糖尿病治疗天花板的同时，本公司还积极投入到相关领域的药物研发工作中。2022 年 3 月，公司在研药物 GZR18 在美国启动适应症为 2 型糖尿病的 I 期临床试验。2022 年 6 月，GZR18 临床前相关研究成果已刊登在权威学术期刊《欧洲药理学杂志》（European Journal of Pharmacology）中。2022 年 8 月，GZR4 获得美国 FDA 的 IND 批文，正式批准 GZR4 用于在美国开展的 I 期临床试验。

#### （四）主要业绩驱动因素

公司在研发驱动、成本领先、国际化和人才高地战略的指导下，研发创新成果显著，新产品陆续获批上市，助力公司不断巩固国内行业领先地位。公司在国内市场深耕多年，凭借过硬的产品质量和专业服务赢得了市场的广泛认可并形成国内市场先发优势。公司在深耕国内市场、不断拓宽销售渠道的同时，持续扩张海外市场，提升公司海外品牌影响力。

受我国胰岛素专项集采中选结果执行的影响，公司产品价格下降导致本报告期营业收入下降明显。公司将继续践行发展战略，借助带量采购的资源优势，推动中国市场第三代胰岛素类似物替换第二代人胰岛素的进程，进一步加快提高公司各产品下沉基层市场的渗透率，以获得更多的市场份额。同时公司将继续坚持研发创新战略，加速推进研发项目工作，不断丰富研发管线，优化产品结构，推动公司可持续的高质量发展。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）技术创新及研发优势

作为首家取得糖尿病第三代胰岛素类似物生产批文并已实现产业化生产的中国企业，公司自成立以来，一直秉承“质量第一 永远创新”的企业宗旨，先后研发出多款第三代胰岛素类似物产品，覆盖长效、速效、预混三个胰岛素功能细分市场。在不断突破糖尿病治疗天花板的同时，积极投入到肥胖、降脂等糖尿病相关适应症的药物研发工作中，为糖尿病患者带来更好的治疗选择。本公司在不断深耕糖尿病以及相关适应症的新药研发领域的同时，大力支持其他适应症的药物研发，不断丰富化学药、真核及原核蛋白质工程、肿瘤和心血管及代谢病等研发管线，为公司的持续长远发展增加动力。目前，在北京、江苏、美国新泽西等地设有研发中心，未来将进一步开拓欧洲研发中心，通过整合多样的资源，开展密切的国内外交流与合作，进一步提高公司研发实力，为公司长远的持续发展增强动力。

公司持续加强药物研究与开发团队的能力建设，经过多年发展，已形成一支能力全面、规模化的药物研究与开发团队，其中近六成为硕博人才。公司通过设置博士后科研工作站，与北京大学、清华大学等国家级重点高校博士后流动站共同培养博士后研究人员，提升公司在药物研究领域的学术水平。同时，建立起极具创造力的研发孵化平台，如胰岛素平台、抗体平台、小分子新药平台、PROTAC 技术平台、药理毒理平台、分析平台等，使公司在肿瘤、免疫、心血管、代谢性疾病研究领域形成一定的竞争优势。

凭借专业的研发团队和强大的自主创新研发能力，公司多项研发项目在国内外顺利进入临床阶段。在国内，以适应症为肥胖/超重体重管理和 2 型糖尿病的公司研药物 GZR18 为例，此项目从 2021 年 10 月获得开展临床试验批准后，在当前新冠疫情环境下，本公司只用了 8 个月的时间推动该项目顺利进入 Ib/IIa 期临床试验阶段；公司在研药物 GZR101 在 2022 年 5 月取得国家药监局批准展开临床试验后，于 2022 年 7 月启动了 I 期临床试验。2022 年 7 月，公司收到国家药监局下发的关于公司在研药品 GZR4 的《药物临床试验批准通知书》。在国外，多项研发项目也取得了重大进展，例如自主研发的第四代胰岛素药物周制剂 GZR4 在 2022 年 8 月获得美国 FDA 的 IND 批文，正式批准 GZR4 用于在美国开展的 I 期临床试验；截至目前，公司自主研发的甘精、赖脯以及门冬胰岛素注射液均已分别进入即将向美国食品药品监督管理局（FDA）以及欧洲药品管理局（EMA）提交上市许可申请前的最后关键节点，相关资料正按计划积极准备中。

凭借专业的研发团队和强大的自主创新研发能力，自 2011 年起，本公司连续获得《高新技术企业证书》，且本公司的子公司甘甘医疗科技江苏有限公司于 2020 年获得《高新技术企业证书》。自公司成立以来，持续提升创新能力并得到多个权威机构和专家的广泛认可，其中报告期内取得的多项荣誉认证有：2022 年 1 月获得“2021 常春奖年度创新医药企业”称号；2022 年 2 月获得

“北京市新技术新产品”荣誉认定；2022 年 7 月公司荣登“2021 年度中国生物医药企业 Top20”排行榜，其中企业创新驱动动力是本次榜单核心考察维度之一。

## （二）全产品线布局优势

胰岛素的发展经历过动物胰岛素（一代，已基本被淘汰）、人胰岛素（二代）和胰岛素类似物（三代）。自上世纪 90 年代末期胰岛素类似物上市以来，其在全球范围内的销售规模迅速增长。相比于人胰岛素，胰岛素类似物可更好地模拟生理胰岛素分泌，具有显著降低低血糖风险等优势；胰岛素类似物在发达国家市场已较大程度取代了人胰岛素产品。作为行业领先掌握重组胰岛素技术的中国企业，本公司具备完整胰岛素研发管线，拥有五个胰岛素类似物品种以及一个人胰岛素品种，产品覆盖长效、速效、预混三个胰岛素功能细分市场，为全球糖尿病患者提供更全面优质的胰岛素产品选择。

公司主营降糖产品线全面稳健发力，除已上市、市场成熟的第二、三代胰岛素，正在积极地布局和推进第四代胰岛素以及更前沿的糖尿病治疗相关的药物和疗法。目前，已进入临床阶段的研发项目包括胰岛素复方制剂 GZR101、第四代胰岛素类似物 GZR4 和长效胰高血糖素样肽-1 (GLP-1) 受体激动剂类药物 GZR18。2022 年 6 月，公司在研创新药 GZR101 的 I 期临床试验已启动并完成首例受试者给药，这是公司在胰岛素复方制剂的一个重要突破，我们期待 GZR101 能给全球患者带来更多的用药选择。2022 年 7 月，公司收到国家药监局下发的关于公司在研药品 GZR4 的《药物临床试验批准通知书》，下一阶段将按国家药品注册相关规定开展糖尿病适应症临床试验；2022 年 8 月，GZR4 获得美国 FDA 的 IND 批文，正式批准 GZR4 用于在美国开展的 I 期临床试验，有望进一步丰富和拓展公司的产品管线，为全球糖尿病患者带来革新性的治疗选择。2021 年，本公司在研创新生物药 GZR18 (GLP-1RA) 在中国和美国获得 2 型糖尿病适应症临床试验的批准，均展现出公司在糖尿病相关领域突出的创新能力以及成长性。此外，GZR18 还具有治疗肥胖/超重体重管理的潜力。2022 年 6 月，GZR18 在中国顺利召开了 Ib/IIa 期临床试验项目启动会，适应症为 2 型糖尿病和肥胖/超重体重管理，为公司在肥胖和超重治疗领域形成商业化先发优势提供良好的开端。

除上述产品外，磷酸西格列汀片是本公司自主研发的首个口服降糖药。2022 年 6 月，磷酸西格列汀片在国内获批上市，拓展了公司降糖产品线，有利于提升公司在糖尿病用药领域的市场综合竞争力，巩固公司在国内糖尿病治疗领域的市场领先地位。

我们在丰富产品线的同时积极推进产能建设，公司在建产能扩增项目正在同步有序推进，投产后将为公司产品商业化生产提供强劲保障，助力公司在糖尿病治疗领域的全产品线布局。

## （三）成本领先优势

公司拥有经验丰富的研发和产业化团队，有利于实验室成果快速实现产业化。公司凭借多年的研发及生产经验，打造了技术先进、工艺科学的生产工厂，并持续进行工艺优化，在保证公司产品质量安全的同时加强产品成本控制，践行公司的成本领先战略，旨在为全球糖尿病患者提供更多可及可负担的药品。

本公司采用全过程控制的策略，将成本控制融入到公司经营各个环节中，从产品研发、材料采购、产品制造到产品销售及售后服务整个链条都得到有效的成本控制。同时，不断完善全链条精益化管控体系，增强了各链条间的黏性，有助于实现公司降本增效的目的。

在带量采购执行后，公司有望凭借此次带量采购的优势不断提高产品销量，进而提升产能利用率，发挥规模效应，摊薄生产成本，进一步保持并提升成本领先优势。同时公司通过扩大生产规模、加强生产管理和优化资源配置等有效措施，进一步保证药品质量，提高生产效率，多举措确保集采量的供应。同时，随着产量的增加，公司单位产品所分摊的固定成本下降，规模效应将会进一步凸显。本公司将凭借成本优势以及规模优势支持公司在市场以及研发方面的持续投入，以保障公司的可持续发展。

## （四）国际化战略优势

公司的一次性使用注射笔用针头(秀霖针®)作为甘李药业首个获得美国 FDA 注册批准的产品，为实现“布局全球市场”这一愿景起到了积极的推动作用。目前，公司海外获批产品的类别包括各类胰岛素原料药、卡式瓶注射液、预填充注射液、胰岛素笔和针头等产品。

国际化战略是公司实现“布局全球市场”愿景的重要着力点。本公司自 2005 年开始推进国际化战略布局，现阶段公司国际化战略为：

1. 占领注册标准高地



本公司立足于生物制剂的研发优势，加速推进研发项目进展。2021 年 12 月，本公司在研预期每周注射一次的 GZR18（GLP-1RA）制剂获准在美国开展适应症为 2 型糖尿病的 I 期临床试验，并于 2022 年 3 月完成了首例受试者给药。2022 年 6 月，GZR18 的临床前相关研究成果在全球性权威学术期刊《欧洲药理学杂志》（European Journal of Pharmacology）上进行了发表。目前，本公司自主研发的甘精、赖脯以及门冬胰岛素注射液均已分别进入即将向美国食品药品监督管理局（FDA）以及欧洲药品管理局（EMA）提交上市许可申请前的最后关键节点，相关资料正按计划积极准备中，希望将来这三款产品的获批上市能为更多的糖尿病患者带来福音。

凭借新兴市场本土企业拥有的优势资源，公司持续推进药品和医疗器械在新兴市场的注册工作，新兴市场也逐渐成为公司布局全球化的重要舞台。截至本报告期末，公司胰岛素产品已在 18 个国家累计取得 39 份药品注册批件。

## 2. 全球市场同步开拓

（1）欧美等发达国家市场：甘李药业与诺华集团（Novartis）旗下子公司山德士（Sandoz）于 2018 年签订商业和供货协议。协议约定，在三款生物类似药获得批准后，山德士将进行药品在美国、欧洲及其他特定区域的商业运作，由甘李药业负责药物开发（包括临床研究）及供货等事宜。

（2）新兴市场：甘李药业通过制剂生产本土化和经营本土化这两大战略，积极将优势资源导入新兴国家市场，推动国际业务的快速发展，实现国际化商业版图的扩张。一方面，公司利用各国对药品本土化生产的优惠政策，与当地大型医药企业合作，签订原料药供货协议，通过技术转移实现制剂生产本土化，进一步降低成本，提高产品竞争力。另一方面，公司拟在多地设立子公司或授权当地企业，搭建当地商业分销渠道网络，实现经营本土化，深入挖掘当地市场潜力，提升产品销量，抢占更多的全球市场份额。

## 三、经营情况的讨论与分析

### （一）经营概览：

2022 年是公司在集采中战略选择的落地执行年，也是公司长远市场规划的布局之年。公司积极响应国家为民降费的号召，在集采中全线六款产品高顺位中标，旨在用更普惠的价格惠及更多的患者，力争更多的市场份额。鉴于医生的处方习惯与糖尿病患者对产品的认知需要时间转换，短期内销量的增长尚不能对冲价格下降的影响，给公司业绩带来短期阵痛。但从长远来看，公司扩增营销团队，全面覆盖各级市场，并积极进行基层市场深耕细作，扩大学术推广宣传范围，深入宣传公司产品价格优势，在提升对现有患者专业化服务水平的时候，加速第三代胰岛素类似物对第二代人胰岛素的市场替换。

研发创新是公司可持续发展的基本保障，继续发挥国内胰岛素领先优势，积极发展胰岛素全产品线布局。目前，在研的超长效的第四代胰岛素类似物、双适应症（包括 2 型糖尿病和肥胖/超重体重管理）的胰高血糖素样肽 1（GLP-1）受体激动剂周制剂、胰岛素复方制剂等领先产品均取得可喜进展，也将为全球糖尿病患者带来革新性的治疗选择。

虽然 2022 年国际局势动荡，全球疫情不断反复加剧，国际航运紧张，运输费用上涨，影响公司国际业务合作的开展，但公司依然紧抓国际化战略不动摇，加大新品海外宣传力度，巩固原有客户合作关系，踏实推进潜在客户的开发和新客户的合作，稳步开拓国际市场。

### （二）报告期内，公司主要完成和重点开展了以下工作：

#### 1. 研发创新持续加码

2022 年上半年，公司研发项目累计投入 31,951.09 万元，较上年同期增长 28.36%，占销售收入比重为 38.27%。其中，费用化研发投入 24,442.90 万元，较上年同期增加 9.49%；资本化研发投入 7,508.19 万元，占研发总投入的 23.50%，较上年同期增加 192.44%。

研发与创新始终是甘李药业的立身之本，我们在产品开发、技术创新的道路上从未停止前进与探索的步伐。为进一步提高患者的生活质量，公司每一位研发人员始终如一地秉持着“科学 极致”的企业文化，不断创新，尝试挑战人类认知的极限，找寻下一个更佳的解决方案。报告期内，公司坚持自主创新研发，以内生性发展为主要驱动力，在糖尿病治疗领域取得突破性进展的同时，积极投入到其他领域的药物研发，自身免疫类、肿瘤类等药物研发均布局了研发管线，并取得了可喜进展。

#### （1）GLP-1 受体激动剂：GZR18

本公司在研 I 类新生物药 GZR18 注射液是一种预期每周注射一次的长效胰高血糖素样肽-1 (GLP-1) 受体激动剂类药物, 与人体内源性 GLP-1 同源性高达 94%。GLP-1 是一种肠促胰岛素, 在血糖升高时, 其能够促进胰岛素分泌, 并同时抑制胰高血糖素(胰高血糖素促进肝糖原分解和糖异生的作用很强, 会使血糖明显升高)分泌, 从而发挥降血糖作用。

2022 年 6 月, GZR18 临床前相关研究成果已在权威学术期刊《欧洲药理学杂志》(European Journal of Pharmacology) 上进行发表。从目前的研究数据可以明确地看到 GZR18 在糖尿病动物模型上具有良好的降糖和减重作用, 显示出了较好的糖尿病治疗前景。2022 年 6 月, GZR18 在国内召开针对 2 型糖尿病和肥胖/超重体重管理两种适应症的 Ib/IIa 期临床试验项目研究启动会。公司于 2022 年 7 月在国内启动了适应症为 2 型糖尿病和肥胖/超重体重管理 Ib/IIa 期临床试验并已完成首例受试者给药。

在应用于超重或肥胖领域的 GLP-1RA 周制剂, 尚处于市场初期阶段。目前, 在全球范围内, 仅有一款 GLP-1RA 周制剂在美国被批准应用于肥胖或超重成人体重管理, 而在中国, 还未有相关产品获批上市。GZR18 在中国的临床试验获批, 标志着公司在肥胖和超重治疗领域临床转化和产业化发展道路上又迈出了关键一步, 是公司在肥胖和超重治疗领域重要里程碑之一。

#### (2) 第四代胰岛素类似物: GZR4

GZR4 是本公司在研的 I 类创新型治疗用生物制品, 属于第四代胰岛素类似物, 预期在人体每周皮下注射给药一次, 实现平稳控制基础血糖。GZR4 预计每周注射一次的超长效胰岛素有望大幅减少患者的注射频率, 降低注射恐惧, 减轻患者身心负担; 在提高用药依从性的同时, 提升患者的治疗效果, 从整体上改善糖尿病患者的生活质量。

2022 年 7 月, 公司收到国家药监局下发有关 GZR4 的《药物临床试验批准通知书》, 获批适应症为糖尿病。2022 年 8 月, GZR4 获得美国 FDA 的 IND 批文, 正式批准 GZR4 用于在美国开展的 I 期临床试验。截至目前, 全球范围内尚未有胰岛素周制剂产品获批上市, 本公司在研药物 GZR4 临床试验获批, 有望进一步丰富和拓展公司的产品管线, 为糖尿病患者提供更多的用药选择。

#### (3) 新型预混双胰岛素复方制剂: GRZ101

GRZ101 注射液是本公司自主研发的新型预混双胰岛素复方制剂, 由本公司在研的长效基础胰岛素 GZR33 (50%) 与速效门冬胰岛素 (50%) 混合制成, 拟用于治疗糖尿病。预期 GRZ101 注射液在每日一次给药的情况下能模拟生理性胰岛素分泌的双相模式, 兼顾空腹和餐后血糖控制, 平稳降糖, 提高血糖控制达标率, 同时简化治疗, 提高患者依从性和降低治疗负担, 优化糖尿病长期管理, 有利于降低或延缓并发症的发生。

2022 年 5 月, GZR101 已收到国家药监局下发的《药物临床试验批准通知书》, 获批适应症为糖尿病。GZR101 药物临床试验批准是公司在胰岛素复方制剂的一个重要的突破, 将进一步丰富本公司的产品管线。于 2022 年 7 月在国内启动了 GZR101 的 I 期临床试验并已完成首例受试者给药。本试验也是 GZR101 在中国的首次人体试验 (FIH), 将评估 GZR101 注射液及其组成成分 GZR33 在受试者中安全性、耐受性、药效动力学和药代动力学指标。

#### (4) 口服降糖药: 磷酸西格列汀片

磷酸西格列汀片是全球首个获批的口服二肽基肽酶-4 (DPP-4) 抑制剂, 通过增加肠促胰岛素水平, 增加胰岛素分泌、抑制胰高血糖素, 减缓胃排空, 降低血糖水平, 配合饮食控制和运动, 用于改善 2 型糖尿病患者的血糖控制。临床研究证实磷酸西格列汀片每日仅需口服一次即可有效控制血糖达到延缓糖尿病进展的目的。磷酸西格列汀片低血糖发生率低, 凭借出色的安全性和有效性列入国内外权威临床指南。(数据来源 Scott L. J. (2017). Sitagliptin: A Review in Type 2 Diabetes. *Drugs*, 77(2), 209 - 224. <https://doi.org/10.1007/s40265-016-0686-9>)

本公司自主研发的磷酸西格列汀片(甘唐维®)是公司首个获批的小分子化药仿制药。2022 年 6 月, 本公司之全资子公司甘李药业江苏有限公司收到国家药品监督管理局 (NMPA) 下发的磷酸西格列汀片产品注册批件, 该药物适应症为 2 型糖尿病。磷酸西格列汀片的获批上市拓展了公司主营降糖产品线, 有利于提升公司在糖尿病用药领域的市场综合竞争力, 巩固公司在国内糖尿病治疗领域的市场领先地位, 为患者提供更多的治疗选择。

2006 年, 磷酸西格列汀片于美国获批后在全球口服降糖市场增速迅猛。据药融云全球药物研发数据库预估, 磷酸西格列汀片近几年全球年销售额稳定在 35-40 亿美元左右。2009 年, 磷酸西格列汀片正式进入中国; 2017 年, 该药物纳入国家医保 (乙类) 实现快速放量; 2021 年, 全国二级及以上医院的磷酸西格列汀片销售额达 15.12 亿元, 市场前景广阔。磷酸西格列汀片在国内的

磷酸结晶单水合物原研专利将于 2024 年 6 月到期，届时公司将正式投入生产和销售，将会优化公司产品结构，开辟新的利润增长点。

## 2. 迎接集采落地，扩增学术团队

胰岛素产品作为糖尿病患者控制血糖的重要药品，在糖尿病治疗中具有不可替代的地位。由于胰岛素需要长期使用，患者承受较高的费用负担。2021 年 11 月，国家组织了第六批胰岛素药品集中带量采购工作，涵盖临床常用的第二代人胰岛素和第三代胰岛素类似物，而第三代胰岛素类似物在降血糖的效果、控制低血糖的风险和使用便携程度方面更具优势。本次集采后，第三代胰岛素类似物在价格上与第二代人胰岛素持平、甚至低于第二代人胰岛素产品，第三代胰岛素类似物已经具备了替换第二代人胰岛素的有利价格条件，将会进一步推进中国第三代胰岛素类似物替代第二代人胰岛素的进程，让更多的糖尿病患者可以更快享受到疗效更佳、安全性更高的胰岛素产品。

本公司作为生产供应第三代胰岛素类似物产品的主要国产企业，覆盖长效、速效、预混三个胰岛素功能细分市场，为患者提供了多样化的产品选择，具体包括长效胰岛素中的长秀霖®产品，速效胰岛素中的速秀霖®、锐秀霖®产品，预混胰岛素中的速秀霖®25、锐秀霖®30 产品。同时，公司在第二代人胰岛素也布局有预混产品普秀霖®30。

在 2021 年集采中，本公司全产品高顺位中标，最终获得协议采购量 3,533.77 万支（基础量 1,664.18 万支、获得分量 1,869.59 万支），超过上年度胰岛素制剂销售总量，共计覆盖医疗机构数量 21,000 多家，其中公司新准入医疗机构近万家。本次公司通过集采获得的协议采购量及医疗机构的资源，将有助于公司加速市场渗透，特别有助于公司近两年新上市的三款主流胰岛素产品（锐秀霖®、锐秀霖®30 及普秀霖®30）快速进行市场覆盖和上量。

按照本次集采规则，除协议采购量外，院外及非集采市场仍有约一半的市场份额，公司凭借价格优势，在本报告期新准入（未在本公司协议采购量清单内）的医疗机构达 3,200 多家。随着带量采购政策的陆续落地执行，公司医疗机构覆盖数量有望进一步上升，为公司后续销量增长和市场覆盖的扩宽奠定了基础。

面对集采后的市场需求增长，公司强化推进产能升级及供应保障工作。一方面，公司生产、质量、供应链等核心部门以集采产品供应为第一要务，确保高效生产、质量第一、供应稳定；另一方面，公司加速推进产能增量项目建设，提升公司产能规模。

在市场推广方面，为更好地借助集采中选结果的价格和资源优势，公司加速深化基层市场团队建设，在 2022 年上半年新招募专业学术代表近千人。公司的学术推广团队，覆盖全国 31 个省（自治区、直辖市），是公司产品知识推广和糖尿病学术知识推广的生力军。本次学术代表的扩张，不仅可以进一步提升公司市场推广的终端覆盖率，为更多的医疗机构和患者提供更加优质全面的学术服务，让更多的基层患者知道和了解第三代胰岛素类似物产品，加速推进中国市场的第三代胰岛素类似物替换第二代人胰岛素的进程。

## 3. 加大海外宣发力度

近年来，公司持续拓展海外市场，加快全球化布局，借助海外市场打造新的利润增长点。截至本报告期末，公司胰岛素产品已在 18 个国家累计取得 39 份药品注册批件，在 14 个国家形成正式商业销售。

公司利用海内外媒体平台形成宣发矩阵，持续对外释放公司重要信息，不断提高信息透明度，并为海内外潜在客户了解本公司信息提供了新的渠道。通过公司全球官网向潜在国际合作伙伴推送公司最新的研发临床进展和新产品获批等信息。长期以来，公司与 IDF（国际糖尿病联盟）共同开展了多个海外项目的合作，涵盖患者关怀、药物科普、国际学术交流会议等方面，并于 2022 年上半年，双方达成了战略合作伙伴关系，此次合作还将促进公司参与相关领域的活动宣传，例如世界糖尿病日以及发现胰岛素百年纪念活动，这将进一步提升公司品牌全球知名度和影响力。2022 年 6 月，本公司参加了美国糖尿病协会（ADA）第 82 届科学年会，以展台的形式亮相，在世界糖尿病治疗领域提升了企业品牌知名度，为后期糖尿病相关产品在欧美市场上市做出了积极有效的市场铺垫。

公司将持续发力海外品牌建设，拓宽海外市场销售渠道，推进公司产品的海外销售覆盖，让世界更多的糖尿病患者可以享受到疗效更佳、可负担的胰岛素产品。

## 4. 在建项目加速推进

本公司自成立以来利用自身竞争优势深耕于糖尿病治疗领域，积极致力于将创新的科学发现转化为高可及性的医疗保健解决方案。随着本公司胰岛素研发管线的逐渐完整，公司产品在中国大陆地区全部省（自治区、直辖市）的全覆盖，成为国内胰岛素类似物的领跑者。报告期内，本公司正在积极推进北京总部制剂车间及山东临沂生产基地的建设工作，以保障胰岛素产品在全球范围内的高质量及稳定的供应。截至报告期末，北京总部的新建制剂车间已完成全部的施工及设备相关工作。山东临沂生产基地作为公司部署全球商业化网络的重要一步，将依照健全的产品标准、工艺标准、质量标准打造最值得信赖的产品。山东临沂生产基地一期项目包含研发中心、生物药、器械、化药厂房以及相关配套设施建设，报告期内，装修工程施工正在按照计划顺利推进，生产设备采购、安装调试有序进行中。

#### 5. 强化生产质量管理

“质量第一 永远创新”是本公司的企业宗旨，公司视产品和服务质量为生命，始终致力于为人类持续提供更高质量的药品和服务。本报告期，公司质量部充分运用风险管理工具，整合了质量管理架构和职责，优化了关键质量管理流程，进一步提升了质量管理效能，在提升产品品质的道路上精益求精。

#### 6. 开展精益生产活动，提升供应链韧性

本报告期，为积极应对带量采购中选结果执行后产品销量的安全供应，公司积极采取各项产能保障措施。一方面，公司通过对每一个员工进行精益生产管理培训，对每一个生产环节进行再梳理、再审视、再升级，缩短环节转换效率，不断挖掘生产潜力，推行以精益生产为核心的高效制造，进一步提高了生产效率和产能利用率。另一方面，对内公司通过提高生产计划准确性，制定合理的安全库存水位、最高最低库存水位线及再订购点，持续优化研供产销计划一体化联动体系，提升供应链韧性，降本增效的同时保障高效安全生产；对外持续落实供应商管理及合作战略，以应对国际形势复杂多变及全球疫情的冲击。

#### 7. 继续践行安全、环保、健康长效机制

2022 年为全国安全生产专项整治三年行动的收官之年，为深入贯彻落实习近平总书记作出的“从根本消除事故隐患”的重要指示精神，公司深入开展安全标准化建设工作，持续完善环境、职业健康安全管理体系，为企业的安全运营保驾护航。

公司通过开展安全标准化评审等工作，不断完善安全生产责任制和各项安全管理规章制度，使安全生产的各项工作都趋于制度化、规范化，并把制度落实到每个环节、每个岗位、每位员工，实现全员、全过程、全方位的安全管理。公司持续完善职业健康管理体系建设，全面推进员工健康保障工作，落实危害因素检测、配备劳动防护用品等保障措施，公司在新建、改建、扩建工程中安全设施严格坚持“三同时”的原则（建设项目职业病防护设施必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用），对员工进行职业健康教育等，为员工提供安全、健康的工作环境。

公司持续落实了风险辨识评估和隐患排查治理工作，于 2022 年上半年共进行日常巡查 180 余次，专项检查 10 次，并严格追踪整改各项隐患，为公司员工营造了一个安全稳定的工作环境。为切实有效地开展安全生产工作，增强员工的安全防范意识，提高员工的安全操作技能，公司于 2022 年上半年开展了十余次安全培训，包括线上培训、线下培训、应急演练以及线下安全活动等，保障了安全培训的深入性、广泛性与趣味性，使员工真正的参与到培训中。

此外，为扎实做好新冠疫情防控常态化工作，公司主动配合政府做好轨迹排查、核酸检测、人员隔离等防控工作，并建立相应的规范化制度与流程；持续宣传引导全体员工弘扬抗疫精神，严格配合扫码、测温、戴口罩、打疫苗等防疫措施，保障疫情防控工作顺利开展。

#### 8. 打造精锐人才队伍

公司始终坚持人才高地战略，将培养人才、激励人才作为驱动公司发展的核心手段。本报告期，为加强人才梯队建设，公司积极完善人才培养机制，推进各项人才培养计划，例如通过“高潜人才”、“继任者”、“菁英人才”等项目，选拔出目标层级储备人才，并为其定制培养方案，为各业务领域储备了一支兼备专业技术与管理能力的综合性人才队伍，确保管理层的连续性，缩短职位空缺的周期，保持组织的健康发展，对公司战略实现和业务增长提供了重要保证。为最大程度激励人才以结果为导向，在实现自我目标的同时为公司创造价值，并充分培养人才的主人翁意识与凝聚力，公司持续优化绩效与薪酬管理体系，通过明确公司倡导的行为价值观并纳入考核，设置绩效考核、项目考核与项目激励制度，将高度匹配企业文化且高绩效员工进行识别，并予以激励。

本报告期内，公司正式成立企业科协，并邀请行业内相关领域的顶尖研究者举办学术论坛，为研发人才创造了浓厚的科研氛围与提升机会。

公司聚集着一群逐梦全球、有着伟大愿景的青年，将持续打造、壮大一支既有业务技术造诣，又有管理前瞻力的精锐人才队伍。公司倾力为他们提供更好的平台与条件，予以鼓励与尊重，最终实现为疾病解码，为健康加持，创造无限可能。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	834,799,215.95	1,475,429,759.92	-43.42
营业成本	152,985,808.84	171,918,319.11	-11.01
销售费用	564,861,191.77	491,640,000.50	14.89
管理费用	117,613,719.39	152,936,730.76	-23.10
财务费用	-47,472,455.59	-10,375,959.96	不适用
研发费用	244,429,009.16	223,236,010.38	9.49
经营活动产生的现金流量净额	281,247,985.16	445,995,750.73	-36.94
投资活动产生的现金流量净额	-422,475,293.43	-144,773,951.69	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-163,098,645.02	-154,258,102.28	不适用

营业收入变动原因说明：本报告期营业收入较上年同期减少 6.41 亿元，同比减少 43.42%，变动原因详见“第二节 公司简介和主要财务指标/七、公司主要会计数据和财务指标/（二）主要财务指标”。

营业成本变动原因说明：本报告期营业成本较上年同期减少 0.19 亿元，同比减少 11.01%，主要系毛利率相对较低的医疗器械及原料药产品本报告期销量下降所致；

销售费用变动原因说明：本报告期销售费用较上年同期增加 0.73 亿元，同比增长 14.89%，主要系本报告期市场推广费增长所致；

管理费用变动原因说明：本报告期管理费用较上年同期减少 0.35 亿元，同比减少 23.10%，主要系本报告期管理人员薪酬减少所致；

财务费用变动原因说明：本报告期财务费用较上年同期减少 0.37 亿元，主要系本报告期利息收入增加所致；

研发费用变动原因说明：本报告期研发费用较上年同期增加 0.21 亿元，同比增长 9.49%，主要系本报告期为满足持续增长的研发创新需求，加大研发人才的储备与培育力度、增加实验研究费所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期经营活动现金流量净额较上年同期减少 1.65 亿元，同比减少 36.94%，主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期投资活动现金流量净额较上年同期减少 2.78 亿元，主要系上年同期理财产品投资净流入较多且本报告期购建长期资产支付的现金流出增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期和上年同期发生的筹资活动现金流量净额系实际已分派现金股利，较上年同期增加 884.05 万元。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	272,619,257.86	2.62	933,817,309.12	8.60	-70.81	主要系报告期内应收账款期后回款良好和营业收入下降所致。
应收款项融资	5,156,964.66	0.05	845,608.13	0.01	509.85	主要系报告期末未贴现或背书转让的银行承兑票据增加所致。
其他应收款	57,840,168.87	0.56	6,487,728.39	0.06	791.53	主要系报告期末已宣告发放未收到的现金股利增加所致。
其他流动资产	22,347,836.78	0.21	9,513,506.37	0.09	134.91	主要系报告期末预缴企业所得税增加所致。
债权投资			201,358,630.13	1.86	-100.00	主要系报告期末将一年内到期的大额存单重分类至一年内到期的非流动资产所致。
在建工程	1,155,974,589.96	11.10	874,912,702.42	8.06	32.12	主要系本报告期公司在建项目持续投入所致。
递延所得税资产	41,208,669.57	0.40	30,802,314.01	0.28	33.78	主要系对本报告期新发生的交易性金融资产公允价值变动、收到政府补助款确认了递延所得税资产所致。
其他非流动资产	386,602,129.95	3.71	240,326,171.28	2.21	60.87	主要系报告期末预付设备款增加所致。
应付账款	50,291,610.77	0.48	37,740,865.36	0.35	33.26	主要系报告期末应付原辅料款增加所致。
应交税费	17,834,233.19	0.17	129,688,497.93	1.19	-86.25	主要系报告期末应交企业所得税减少所致。

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 61,043,503.25（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.59%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

无

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/81. 所有权或使用权受到限制的资产”。

### 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,466,002,832.74	1,624,183,495.26
应收款项融资	5,156,964.66	845,608.13
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	1,501,159,797.40	1,655,029,103.39

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 行业政策风险

医药产业是我国重点发展的行业之一，医药产品是关系人民生命健康和安全的特殊消费品，同时医药产业又是一个受监管程度较高的行业。目前我国处于经济结构调整期，各项改革正在逐步深入。随着我国医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障体制的逐步完善，我国医疗卫生市场的政策环境可能面临重大变化，行业相关的监管政策仍在不断完善、调整。

截至目前，国家组织的胰岛素专项带量采购已在各省（自治区、直辖市）陆续落地执行。在此次胰岛素专项带量采购中，大幅降价使得生产企业的收入规模及盈利水平降低，同时国内胰岛素药物市场的格局也可能发生改变。

应对措施：公司将积极响应国家政策，及时调整自身的经营策略，适应因政策性风险带来的外部环境变化，例如：（1）加大研发投入，丰富产品管线；（2）加强成本和质量管控，降本增效，以应对 2021 年胰岛素专项集采结果实施后药品价格下行趋势；（3）强化营销创新，利用集采政策红利，积极开拓国内市场，提高企业产品竞争力，提升市场份额；（4）加快产品通过欧美国家认证，开拓公司新的利润增长点。

## 2. 收入结构单一风险

公司依靠自有核心技术和研发力量，专注于糖尿病治疗领域，公司营业收入主要来自胰岛素制剂及胰岛素干粉的销售收入。专注于糖尿病治疗领域使得公司具有显著的产品技术优势，但也使得公司面临收入结构单一的风险。一旦由于替代产品的出现导致市场对胰岛素制剂的需求大幅减少，或者由于竞争对手类似产品或新一代产品的推出导致公司现有主要产品竞争优势丧失，或者由于发生医疗责任事故，导致公司主要产品销售受限，都将对公司的经营业绩产生重大不利影响，可能导致公司业绩大幅波动。此外，糖尿病海外市场规模不容小觑，而公司营业收入主要来源于国内销售收入，国际销售收入占营业收入比重较小，这不利于企业做大做强。

应对措施：在国内市场上，公司通过加强研发创新能力，在推动胰岛素类似物系列产品研发的同时，针对糖尿病的形成机理和药物作用机理进行研究。因此，公司不仅在餐时、基础、预混胰岛素类似物三大赛道形成了产品全覆盖，更有新型降糖生物药及超长效胰岛素等进展迅速的在研产品，此外公司首个自主研发的口服降糖药磷酸西格列汀片产品已于近期获批上市。在国外市场上，公司积极推进公司产品在海外市场的临床试验进程和注册批件的取得，同时持续拓展海外市场，加强与海外客户的交流与合作，为国际业务拓展积累资源，借助海外市场打造新的利润增长点。

与此同时，公司提升了研发平台和产学研一体化的建设水平，布局了肿瘤、自身免疫疾病等多个领域的治疗药物，从而丰富了公司的产品结构，进而优化公司的收入构成，以确保公司未来盈利能力的持续性和稳定性。

## 3. 新品研发失败风险

由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，新药开发的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响，存在新产品开发和审批风险。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则可能导致新药研发失败，进而影响到本公司效益的实现。此外，如果公司开发的新药不能适应不断变化的市场需求，将对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

应对措施：（1）公司一方面结合当前的国内临床需求，在国际新药产品的基础上，开发药效和安全性相似的 Me Too 新药或更好的 Me Better 新药；一方面利用公司的研发平台优势，逐步尝试一类新药的研发。（2）对研发项目前期（例如赛道选择、研发周期、费用等投入和经济效益产出评估、行业政策趋势对新药收益的影响、新药使用技术的迭代情况等）和关键节点进行技术评估和风险管控，降低研发风险。（3）公司积极寻找契合未来发展战略的优质资源，与具有互补性的、具有一定盈利能力的、具有前沿技术优势的生物药研发创新企业进行合作，进而增强企业研发能力，扩充产品管线，持续提高企业核心竞争力。（4）评估研发各环节的投入产出比，将低附加值的研发环节进行外包，并做相应的组织架构调整，以加快新药上市进程。

## 4. 新品替代风险

经济发展的过程，既是一个产业结构不断转换的过程，也是新产品不断取代老产品，新服务不断取代旧服务的过程。随着全球科技发展的不断加快，各国药品研发能力的不断上涨，各企业对新品研发的重视程度的不断提高，可能存在新品替代的风险。

应对措施：公司一直关注糖尿病以及相关领域的先进研发项目进展，积极跻身于高精尖研发产品的研发项目中，开拓与国内知名高校的产学研合作，积极拓展与全球跨国知名企业的合作模式和范围，丰富研发产品管线，保持并提高公司研发能力，为成为国际一流医药企业而砥砺前行。



(二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 20 日	《关于〈公司董事会 2021 年度工作报告〉的议案》《关于〈公司监事会 2021 年度工作报告〉的议案》《关于公司〈2021 年年度报告〉及摘要的议案》《关于〈公司 2021 年度决算方案〉的议案》《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》《关于公司 2022 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2022 年度监事薪酬方案的议案》《关于续聘公司 2022 年度会计师事务所及决定其报酬的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第四届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第四届监事会股东代表监事的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孙彦	独立董事	离任
昌增益	独立董事	选举
何艳青	独立董事	选举
郑国钧	独立董事	选举
陈伟	董事	选举
尹磊	董事	选举
焦娇	董事	选举
宋维强	董事	选举
甘忠如	董事长	选举
张涛	监事会主席	选举
王毅	监事	选举
王嘉鑫	职工代表监事	选举
都凯	总经理	聘任
都凯	董事	选举
宋维强	副总经理	聘任
邢程	副总经理	聘任
苑宇飞	副总经理	聘任
孙程	副总经理、财务负责人	聘任
邹蓉	董事会秘书	聘任

王斌	副总经理	离任
----	------	----

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2022 年 5 月 19 日，2021 年年度股东大会审议通过《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第四届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第四届监事会股东代表监事的议案》，同意选举甘忠如先生、都凯先生、宋维强先生、焦娇女士、尹磊先生、陈伟先生担任公司非独立董事；同意选举吕增益先生、郑国钧先生、何艳青女士担任公司独立董事；同意选举张涛先生、王毅先生担任公司监事，与职工代表监事王嘉鑫女士一起组成公司新一届监事会。任期自股东大会选举通过之日起至本届董事会任期届满。详见公告：2022-021。

2022 年 5 月 22 日，甘李药业股份有限公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于公司选举董事长的议案》《关于聘任总经理的议案》《关于聘任除总经理外其他高级管理人员的议案》，同意选举甘忠如先生为公司董事长；同意聘任都凯先生担任公司总经理；同意聘任宋维强先生、邢程女士、苑宇飞女士担任公司副总经理，孙程先生担任公司副总经理兼财务负责人，邹蓉女士担任公司董事会秘书。任期与公司第四届董事会一致。详见公告：2022-023。

2022 年 5 月 22 日，甘李药业股份有限公司第四届监事会第一次会议审议通过了《关于选举监事会主席的议案》，同意选举张涛先生为公司第四届监事会主席，任期与公司第四届监事会一致。详见公告：2022-024。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司持续贯彻落实绿色发展理念，大力推进生态文明建设，强化综合治理措施，落实目标责任，推进清洁生产，扩大绿色植被，努力打造绿色药企，提升企业可持续发展竞争力。报告期内，甘李药业股份有限公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

##### a. 主要污染物及特征污染物：

化学需氧量、氨氮、总磷、氮氧化物。

##### b. 排放方式：

废水经北京总部厂区污水处理站处理至接管标准后，进入潮县镇污水处理厂集中处理。

废气经废气污染防治设施处理后，经 15 米及以上高度排气筒排放。

##### c. 排放口数量和分布情况：

全厂设污水排放口 1 个，位于北京总部厂区西厂界。

全厂设废气排放口 11 个，位于北京总部厂内。

##### d. 主要污染物及特征污染物排放浓度和总量：

化学需氧量排放平均浓度 28.2mg/L，2022 年上半年排放总量 10.14 吨；氨氮排放平均浓度 3.8mg/L，2022 年上半年排放总量 1.35 吨；氮氧化物平均浓度 26.0mg/m<sup>3</sup>，2022 年上半年排放总量 1.66 吨。

##### e. 执行的污染物排放标准：

废水污染物排放标准主要执行《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013) 排污公共污水处理系统的水污染物排放限值，化学需氧量≤500mg/L、氨氮≤45mg/L、总磷≤8mg/L。

废气污染物排放标准主要执行《锅炉大气污染物排放标准》(DB11/139-2015)，氮氧化物≤80mg/m<sup>3</sup> (2017 年 3 月 31 日前的新建锅炉)，氮氧化物≤30mg/m<sup>3</sup> (2017 年 4 月 1 日起的新建锅炉)。

##### f. 核定的排放总量：

化学需氧量 5,940 吨/年、氨氮 534.6 吨/年、总磷暂 0 吨/年。氮氧化物 4.941505 吨/年。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

本公司污水处理站位于北京总部厂区西侧分为清/重污处理系统，①设备冷却水、水机浓水等清污单独收集调节 pH 检测合格后进行排放，设计处理能力 1,800m<sup>3</sup>/d，处理工艺为：收集系统-pH 调节-终端排放；②发酵废水、溶剂废水等各类重污单独收集先经过不同的预处理工序，再调节水质进入生化系统处理，处理完毕检测合格后进行排放，设计处理能力 800m<sup>3</sup>/d，处理工艺为：收集系统-预处理-两级 A0 生化处理-终端排放。

甘李药业股份有限公司发酵废气采用除菌过滤-碱液吸收装置，对发酵生产尾气进行处理；QC 实验室与灭菌废气采用活性炭吸附进行处理；食堂废气采用油烟净化器和活性炭吸附进行收集处理；盐酸配置废气采用碱液吸收进行处理；尿素打包车间废气采用水吸收进行处理。

2017 年对企业老锅炉进行低氮改造，2017 年 4 月份之后新建锅炉，采用低氮燃烧器，保障氮氧化物合格达标。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

本公司之子公司甘李药业山东有限公司 2022 年 4 月 2 日临沂生产基地一期项目获得环评批复，批复文号：临经开行审环字 [2022]19 号。

甘李药业股份有限公司 2021 年 9 月 6 日公司三期新建生产车间项目（危险品库）获得环评批复，批复文号：通环审[2021]0027 号。

甘李药业股份有限公司污水处理站改造项目环境影响登记表于 2021 年 8 月 23 日完成备案，备案号：20211101120000317。

甘李药业股份有限公司 2020 年 12 月 29 日更新排污许可证，排污许可证主码：91110000102382249M001U。

甘李药业股份有限公司胰岛素产业化项目于 2017 年 7 月 3 日通过竣工环境保护验收，验收文号：通环验字[2017]0030 号。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

甘李药业股份有限公司于 2021 年 3 月 30 日签署发布了突发环境事件综合应急预案，已报北京市通州区生态环境局备案，备案编号：110112-2021-008-L。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

2022 年上半年，甘李药业股份有限公司编制环境自行监测方案，按照自行监测要求，委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人甘忠如及其亲属甘喜茹、周立华、周国安、甘建军、甘建民	详见注 1	自公司股票上市之日起 36 个月, 特定条件下自动延长 6 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	股东旭特宏达	详见注 2	自公司股票上市之日起 36 个月, 特定条件下自动延长 6 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	股东明华创新、Wintersweet、Hillhouse、STRONG LINK、GS Direct、宽街博华、景林投资、铸成顺康	详见注 3	自公司股票上市之日起 12 个月, 特定条件下延长股份锁定	是	是	不适用	不适用
	其他	间接持有公司股份的董事王大梅、宋维强、都凯, 高级管理人员邹蓉、宁军军	详见注 4	承诺股份锁定期满 2 年内, 特定条件下自动延长 6 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	详见注 5	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人及控股股东甘忠如	详见注 6	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东及实际控制人甘忠如、持股 5% 以上股东明华创新、旭特宏达、Wintersweet、Hillhouse	详见注 7	承诺的股份锁定期满后 2 年内	是	是	不适用	不适用
	解决土地等产权瑕疵	实际控制人及控股股东甘忠如	详见注 8	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	实际控制人及控股股东甘忠如	详见注 9	长期有效	否	是	不适用	不适用

	解决关联交易	控股股东及实际控制人甘忠如、持有 5% 以上股份的其他主要股东	详见注 10	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	本公司、控股股东、公司董事（不含独立董事）、高级管理人员等	详见注 11	自公司股票上市之日起三年内有效	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	详见注 12	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人及控股股东甘忠如	详见注 13	长期有效	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	本公司	详见注 14	自首次股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止	是	是	不适用	不适用
	其他	激励对象	详见注 15	自首次股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止	是	是	不适用	不适用

**注 1：**本公司控股股东、实际控制人甘忠如及其亲属甘喜茹、周立华、周国安、甘建军、甘建民承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行前直接或间接所持有的公司的股份，也不由公司回购该部分股份。本人在锁定期届满后两年内减持公司股票的，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下统称发行价）；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月；本人不因甘忠如职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。

**注 2：**本公司股东旭特宏达承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行前所持公司股份，也不由公司回购该部分股份。在锁定期届满后两年内减持公司股票的，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下统称发行价）；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本机构持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。

**注 3：**本公司股东明华创新、Wintersweet、Hillhouse、STRONGLINK、GS Direct、宽街博华、景林投资、铸成顺康承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行前所持公司股份，也不由公司回购该部分股份。同时与公司控股股东、实际控制人甘忠如分别签署的《关于延长股份锁定期的协议》（以下简称“锁定协议”）的约定：（1）在甘忠如直接及间接持有发行人股份不低于其当前持股总额的 55%的前提下，各延长锁定股东愿意分别将其各自当前所持发行人股份的 16.91%（以下简称“标的股份”）在法定锁定期届满后继续延长锁定，直至甘忠如书面通知解除延长锁定或出现锁定协议约定的其他终止锁定的情形。延长锁定解除后，上述股东减持公司股份仍需遵守法律、法规、规范性文件及证券交易所业务规则的要求。（2）作为延长锁定的执行保证，如延长锁定股东在法定锁定期届满后选择减持届时仍受限于延长锁定的标的股份，则减持股东将其每一笔减持届时仍受限于延长锁定的标的股份所得收益的 50% 支付予甘忠如（其中，STRONGLINK 的该等减持收益由明华创新向甘忠如支付），在这种情况下下的减持不应构成对锁定协议的违反。（3）延长锁定股东就标的股份所享有的股东权利不受影响，标的股份所对应的知情权、表决权、分红权等股东权利，由各延长锁定股东独立拥有并自行行使。

**注 4：**间接持有公司股份的董事王大梅、宋维强、都凯，高级管理人员邹蓉、宁军军承诺：本人在锁定期届满后两年内减持公司股票的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下统称发行价）；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有股票的锁定期限将自动延长 6 个月；本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。

**注 5：**公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，自离职后半年内，不转让或委托他人管理直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

**注 6：**关于社保及住房公积金的影响，公司实际控制人甘忠如出具承诺：如公司及其控股子公司被要求为员工补缴或追偿社会保险金或住房公积金，本人将对此承担责任，无条件连带地全额承担应补缴或被追偿的金额、承担罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失。

**注 7：**公司控股股东、实际控制人甘忠如承诺：在本人承诺的股份锁定期满后两年内，本人每年减持公司股份的数量不超过上一年度末本人直接及/或间接持有的公司股份总数的 10%，且减持价格不低于公司首发上市的发行价。

公司持股 5%以上股东明华创新、旭特宏达、Wintersweet、Hillhouse 承诺：在符合相关法律法规以及不违反其关于股份锁定承诺的前提下，本企业将根据自身经济的实际状况和二级市场的交易表现，有计划地就所持股份进行减持，意向在所持公司股份锁定期满后两年内减持完毕，但不排除根据其自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等情况调整减持时间的可能性。如本人/企业未履行上述承诺，本人/企业自愿将违反承诺减持获得的收益上交公司，如未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。本人/企业将在公司的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司其他股东和社会公众投资者道歉。同时本人/企业持有的股票的锁定期限自动延长 6 个月。如因未履行上述承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人/企业将依法赔偿投资者损失，并承担相应的法律责任。

**注 8：**作为公司合规经营的总负责人，实际控制人甘忠如承诺：甘李药业及其各分子公司所用物业，如因占用土地、无房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致甘李药业或其分子公司无法继续使用该物业的情况或遭受处罚的，甘李药业控股股东及实际控制人均承诺将提前为其寻找其他适用场所，并愿意对甘李药业及其分子公司因此所遭受的实际经济损失予以补偿。

**注 9：**为避免将来可能与本公司发生的同业竞争，本公司实际控制人及控股股东甘忠如先生，已经向本公司出具了有法律约束力的《关于避免同业竞争的承诺函》，并作出如下承诺：

(1) 本人将尽职、勤勉地履行《公司法》《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

(2) 在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

(3) 自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。



(4) 自本承诺书签署之日起,如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围,或股份公司进一步拓展产品和业务范围,本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争;若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争,则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品,或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营,或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(5) 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守,本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失,并承担相应的法律责任。

**注 10:** 公司控股股东、实际控制人、持有 5%以上股份的其他主要股东出具了《关于避免和减少关联交易的承诺函》,承诺方承诺:(1) 确保公司的业务独立、资产完整,具有独立、完整的产、供、销以及其他辅助配套的系统,以尽可能避免和减少关联交易;(2) 承诺方及承诺方控制的其他企业将尽可能避免和减少与公司之间的关联交易,并不与公司发生任何资金拆借行为(正常经营活动中预支的备用金除外);(3) 若有关的关联交易为公司日常经营所必需或者无法避免,则将本着诚实信用、公平公正、尽职尽责、公开披露的原则,处理关联交易的有关事项,并按照市场公平原则确定交易价格,严格履行有关关联股东及关联董事回避表决程序及独立董事独立发表意见的程序,确保关联交易程序的合法公正、关联交易结果的公平合理,且不损害公司及公司股东利益。

**注 11:** 公司首发上市后三年内,公司股票收盘价连续 20 个交易日的收盘价低于上一个会计年度末经审计的每股净资产(若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,应按照上海证券交易所的有关规定做相应调整,下同)。如出现上述情形,应采取如下措施稳定公司股价:(1) 发行人回购股票。采取该等措施的,发行人需按照《公司法》《证券法》《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》(证监发[2005]51号)、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》(中国证监会公告[2008]39号)、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及业务规则规定的条件及程序办理。(2) 控股股东、公司董事(不含独立董事)、高级管理人员增持公司股票采取该等措施的,相关增持主体需按照《上市公司收购管理办法》(中国证监会令第 77 号)、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及业务规则规定的条件及程序办理。本公司或控股股东、公司董事(不含独立董事)、高级管理人员在启动上述股价稳定措施时应提前公告具体实施方案。

**注 12:** 公司的控股股东、实际控制人承诺:不得越权干预公司经营管理活动,不得侵占公司利益。公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,尽最大努力确保公司签署填补回报措施能够得到切实履行,并就此作出承诺:(1) 本人承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不得采用其他方式损害公司利益。(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。(3) 本人承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。(4) 本人承诺全力支持董事会或薪酬与考核委员会制订薪酬制度时,应与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的董事会和股东大会会议议案,并愿意投票赞成(若有投票权)该等议案。(5) 本人承诺全力支持拟公布的公司股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的董事会和股东大会会议议案,并愿意投票赞成(若有投票权)该等议案。(6) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一,若本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人作出处罚或采取相关管理措施。

**注 13:** 实际控制人甘忠如承诺:如因公司销售人员违反合规制度等不当行为,导致公司违反相关法律并实际遭受经济损失的,实际控制人将预先补偿公司,并将敦促并协助公司依法主张求偿权利。

**注 14:** 公司承诺:不为激励对象依本计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。

**注 15：激励对象承诺：**若在《激励计划》实施过程中，出现《激励计划》所规定的不能成为激励对象情形的，自不能成为激励对象年度起将放弃参与本计划的权利，并不向公司主张任何补偿；但激励对象可申请行权的股票期权继续有效，尚未确认为可申请行权的股票期权由公司注销。若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、其他重大事项的说明**适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例（%）	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	272,994,596	48.62	-3,867,656	-3,867,656	269,126,940	47.93
1、国家持股						
2、国有法人持股	4,256,033	0.76			4,256,033	0.76
3、其他内资持股	238,851,174	42.54	-3,867,656	-3,867,656	234,983,518	41.85
其中：境内非国有法人持股	55,492,691	9.88	-3,867,656	-3,867,656	51,625,035	9.19
境内自然人持股	183,358,483	32.66			183,358,483	32.66
4、外资持股	29,887,389	5.32			29,887,389	5.32
其中：境外法人持股	29,887,389	5.32			29,887,389	5.32
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	288,545,404	51.38	3,867,656	3,867,656	292,413,060	52.07
1、人民币普通股	288,545,404	51.38	3,867,656	3,867,656	292,413,060	52.07
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	561,540,000	100.00			561,540,000	100.00

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2022年01月21日，公司首次公开发行前限售股259,358股上市流通，详情请查阅公司于2022年01月18日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《甘李药业股份有限公司首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2022-002）。

2022年03月04日，公司首次公开发行前限售股3,608,298股上市流通，详情请查阅公司于2022年03月01日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《甘李药业股份有限公司首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2022-008）。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

#### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高林投资	259,358	259,358		首发上市	2022/01/21
天津启明	1,661,487	1,661,487		首发上市	2022/03/04
北京启明	853,186	853,186		首发上市	2022/03/04
苏州启明	1,093,625	1,093,625		首发上市	2022/03/04
合计	3,867,656	3,867,656		/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	84,453
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
甘忠如		177,135,207	31.54	177,135,207	无		境内自然人
明华创新技术 投资（香港）有 限公司	-11,830,120	72,162,693	12.85	15,875,800	无		境外法人
北京旭特宏达 科技有限公司		47,494,437	8.46	47,494,437	无		境内非国有法 人
Vast Wintersweet Limited		34,056,996	6.06	5,777,913	无		境外法人
STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED	-5,591,464	19,577,273	3.49	4,256,033	无		国有法人
GS Direct, L. L. C.	-11,230,745	12,055,144	2.15	3,937,644	无		境外法人
北京宽街博华 投资中心（有限 合伙）		8,397,341	1.50	2,781,922	无		其他
香港中央结算 有限公司	4,283,287	6,388,813	1.14		无		其他
甘喜茹		6,223,276	1.11	6,223,276	无		境内自然人

Hillhouse G&L Holdings (HK) Limited	-5,615,001	4,357,832	0.78	4,296,032	无	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
明华创新技术投资（香港）有限公司	56,286,893	人民币普通股	56,286,893			
Vast Wintersweet Limited	28,279,083	人民币普通股	28,279,083			
STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED	15,321,240	人民币普通股	15,321,240			
GS Direct, L. L. C.	8,117,500	人民币普通股	8,117,500			
香港中央结算有限公司	6,388,813	人民币普通股	6,388,813			
北京宽街博华投资中心（有限合伙）	5,615,419	人民币普通股	5,615,419			
中国银行股份有限公司－招商国证生物医药指数分级证券投资基金	3,360,321	人民币普通股	3,360,321			
甘一如	2,215,637	人民币普通股	2,215,637			
中信里昂资产管理有限公司－客户资金	1,415,501	人民币普通股	1,415,501			
中国建设银行股份有限公司－易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	1,201,600	人民币普通股	1,201,600			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人甘忠如持有旭特宏达65.02%的股权；甘喜茹为甘忠如胞妹；GS Direct与宽街博华的实际控制人均均为The Goldman Sachs Group, Inc（高盛集团）。除以上情况外，其他股东之间不存在关联关系或一致行动。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	甘忠如	177,135,207	2023/6/29		自公司股票上市之日起36个月，特定条件下自动延长6个月

2	北京旭特宏达科技有限公司	47,494,437	2023/6/29		自公司股票上市之日起 36 个月，特定条件下自动延长 6 个月
3	明华创新技术投资（香港）有限公司	15,875,800	2021/6/29		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
4	甘喜茹	6,223,276	2023/6/29		自公司股票上市之日起 36 个月，特定条件下自动延长 6 个月
5	Vast Wintersweet Limited	5,777,913	2021/6/29		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
6	Hillhouse G&L Holdings (HK) Limited	4,296,032	2021/6/29		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
7	STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED	4,256,033	2021/6/29		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
8	GS Direct, L.L.C.	3,937,644	2021/6/29		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
9	北京宽街博华投资中心（有限合伙）	2,781,922	2021/6/29		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
10	上海景林景麒投资中心（有限合伙）	1,089,349	2021/6/29		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东、实际控制人甘忠如持有旭特宏达 65.02% 的股权；甘喜茹为甘忠如胞妹；GS Direct 与宽街博华的实际控制人均均为 The Goldman Sachs Group, Inc（高盛集团）。除以上情况外，其他股东之间不存在关联关系或一致行动。			

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用  不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### （一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

其它情况说明

适用  不适用

#### （二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### （三）其他说明

适用  不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：甘李药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	3,272,324,325.91	3,305,707,725.80
交易性金融资产	2	1,466,002,832.74	1,624,183,495.26
应收账款	5	272,619,257.86	933,817,309.12
应收款项融资	6	5,156,964.66	845,608.13
预付款项	7	49,163,833.67	62,115,672.31
其他应收款	8	57,840,168.87	6,487,728.39
其中：应收股利	8	53,078,000.00	
存货	9	732,717,849.16	651,329,199.56
一年内到期的非流动资产	12	312,798,287.67	276,442,945.21
其他流动资产	13	22,347,836.78	9,513,506.37
流动资产合计		6,190,971,357.32	6,870,443,190.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	14		201,358,630.13
其他非流动金融资产	19	30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产	21	1,647,965,906.74	1,704,289,335.05
在建工程	22	1,155,974,589.96	874,912,702.42
使用权资产	25	14,171,223.42	16,168,455.72
无形资产	26	287,989,661.23	295,989,757.60
开发支出	27	651,577,136.87	576,495,277.97
长期待摊费用	29	11,507,848.90	12,377,643.77
递延所得税资产	30	41,208,669.57	30,802,314.01
其他非流动资产	31	386,602,129.95	240,326,171.28
非流动资产合计		4,226,997,166.64	3,982,720,287.95
资产总计		10,417,968,523.96	10,853,163,478.10
<b>流动负债：</b>			
应付账款	36	50,291,610.77	37,740,865.36
合同负债	38	44,761,549.00	36,563,187.93
应付职工薪酬	39	112,874,659.17	135,888,765.67
应交税费	40	17,834,233.19	129,688,497.93
其他应付款	41	148,743,063.97	137,580,423.10
其中：应付股利	41		
一年内到期的非流动负债	43	7,296,649.38	7,954,225.55
其他流动负债	44	167,814.03	115,137.93
流动负债合计		381,969,579.51	485,531,103.47
<b>非流动负债：</b>			

租赁负债	47	13,246,601.62	12,166,086.58
长期应付款	48	10,738,792.95	10,199,292.94
递延收益	51	165,253,235.68	141,977,135.69
递延所得税负债	30	31,110,712.35	36,147,457.18
非流动负债合计		220,349,342.60	200,489,972.39
负债合计		602,318,922.11	686,021,075.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	53	561,540,000.00	561,540,000.00
资本公积	55	2,486,727,676.15	2,476,158,119.34
其他综合收益	57	566,776.94	-3,440,036.19
盈余公积	59	291,531,843.96	291,531,843.96
未分配利润	60	6,475,445,832.92	6,841,514,967.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,815,812,129.97	10,167,304,894.99
少数股东权益		-162,528.12	-162,492.75
所有者权益（或股东权益）合计		9,815,649,601.85	10,167,142,402.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,417,968,523.96	10,853,163,478.10

公司负责人：甘忠如

主管会计工作负责人：孙程

会计机构负责人：周丽

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：甘李药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,173,853,968.88	3,211,731,031.65
交易性金融资产		1,466,002,832.74	1,624,183,495.26
应收账款	十七、1	242,522,377.25	905,398,808.68
应收款项融资		5,156,964.66	845,608.13
预付款项		42,521,248.02	60,637,904.27
其他应收款	十七、2	1,549,375,749.40	1,076,315,016.13
其中：应收股利	十七、2	53,078,000.00	
存货		681,213,477.52	610,373,454.49
一年内到期的非流动资产		312,798,287.67	276,442,945.21
其他流动资产		14,737,471.32	
流动资产合计		7,488,182,377.46	7,765,928,263.82
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			201,358,630.13
长期股权投资	十七、3	601,532,431.91	547,874,695.53
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产		1,497,249,088.24	1,564,458,317.92
在建工程		371,547,821.54	333,483,822.21
使用权资产		275,264.15	396,407.28
无形资产		158,005,003.89	163,997,895.92
开发支出		648,698,091.52	576,495,277.97
其他非流动资产		37,260,132.69	26,024,483.49
非流动资产合计		3,344,567,833.94	3,444,089,530.45
资产总计		10,832,750,211.40	11,210,017,794.27
<b>流动负债：</b>			
应付账款		38,616,175.60	30,463,683.52
合同负债		44,138,500.73	35,759,431.75
应付职工薪酬		103,130,168.23	124,798,359.49
应交税费		15,688,678.38	127,306,763.06
其他应付款		192,960,627.63	184,945,228.34
其中：应付股利			
一年内到期的非流动负债		2,462,606.26	2,906,400.35
其他流动负债		86,820.77	57,064.72
流动负债合计		397,083,577.60	506,236,931.23
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债		184,039.22	129,514.88
长期应付款		10,608,792.95	10,199,292.94
递延收益		56,801,824.03	60,040,735.39
递延所得税负债		31,110,712.35	36,147,457.18
非流动负债合计		98,705,368.55	106,517,000.39
负债合计		495,788,946.15	612,753,931.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		561,540,000.00	561,540,000.00
资本公积		2,486,726,915.98	2,476,157,359.17
盈余公积		291,531,843.96	291,531,843.96
未分配利润		6,997,162,505.31	7,268,034,659.52
所有者权益（或股东权益）合计		10,336,961,265.25	10,597,263,862.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,832,750,211.40	11,210,017,794.27

公司负责人：甘忠如

主管会计工作负责人：孙程

会计机构负责人：周丽

**合并利润表**  
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		834,799,215.95	1,475,429,759.92
其中：营业收入	61	834,799,215.95	1,475,429,759.92
二、营业总成本		1,043,926,486.79	1,041,120,728.39
其中：营业成本	61	152,985,808.84	171,918,319.11
税金及附加	62	11,509,213.22	11,765,627.60
销售费用	63	564,861,191.77	491,640,000.50
管理费用	64	117,613,719.39	152,936,730.76
研发费用	65	244,429,009.16	223,236,010.38
财务费用	66	-47,472,455.59	-10,375,959.96
加：其他收益	67	11,146,654.64	37,595,449.37
投资收益（损失以“-”号填列）	68	71,679,397.70	26,150,980.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	-67,177,603.73	-22,507,175.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	-8,117,245.74	-3,036,935.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	-1,521.66	504,576.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-201,597,589.63	473,015,926.74
加：营业外收入	74	906,498.09	63,506.52
减：营业外支出	75	3,174,373.31	3,197,102.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-203,865,464.85	469,882,331.25
减：所得税费用	76	-6,258,294.52	97,112,931.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-197,607,170.33	372,769,399.58
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-197,607,170.33	372,769,399.58
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-197,607,134.96	372,769,630.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-35.37	-231.25
六、其他综合收益的税后净额		4,006,813.13	-2,199,935.15
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,006,813.13	-2,199,935.15
（1）外币财务报表折算差额	57	4,006,813.13	-2,199,935.15

(二) 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		-193,600,357.20	370,569,464.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-193,600,321.83	370,569,695.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-35.37	-231.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.35	0.66
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.35	0.66

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：甘忠如

主管会计工作负责人：孙程

会计机构负责人：周丽

### 母公司利润表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	十七、4	786,339,301.13	1,421,130,567.84
减：营业成本	十七、4	127,774,425.01	134,351,776.04
税金及附加		9,491,785.85	9,979,638.24
销售费用		559,069,913.76	462,448,347.51
管理费用		69,223,577.64	113,199,192.19
研发费用		196,935,328.97	184,262,007.05
财务费用		-66,521,168.48	-18,823,149.74
加：其他收益		8,681,763.48	35,378,888.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	71,679,397.70	26,150,980.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-67,177,603.73	-22,507,175.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		640,756.48	-2,690,026.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			620,762.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-95,810,247.69	572,666,185.98
加：营业外收入		645,034.62	24,652.59
减：营业外支出		3,134,371.15	569,783.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-98,299,584.22	572,121,054.91
减：所得税费用		4,110,569.99	105,765,481.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,410,154.21	466,355,573.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,410,154.21	466,355,573.61
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-102,410,154.21	466,355,573.61

公司负责人：甘忠如

主管会计工作负责人：孙程

会计机构负责人：周丽



## 合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,497,577,712.07	1,597,487,651.08
收到的税费返还		58,309,647.06	2,997,504.89
收到其他与经营活动有关的现金	78	39,499,830.12	59,976,053.98
经营活动现金流入小计		1,595,387,189.25	1,660,461,209.95
购买商品、接受劳务支付的现金		269,892,716.67	243,505,297.20
支付给职工及为职工支付的现金		329,947,728.83	299,396,736.11
支付的各项税费		189,590,640.43	192,511,650.15
支付其他与经营活动有关的现金	78	524,708,118.16	479,051,775.76
经营活动现金流出小计		1,314,139,204.09	1,214,465,459.22
经营活动产生的现金流量净额		281,247,985.16	445,995,750.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,283,000,000.00	1,390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		56,261,936.30	46,989,068.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			690,389.38
收到其他与投资活动有关的现金	78		
投资活动现金流入小计		2,339,261,936.30	1,437,679,457.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,541,478.08	382,408,209.11
投资支付的现金		2,286,000,000.00	830,000,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	78	28,195,751.65	370,045,000.00
投资活动现金流出小计		2,761,737,229.73	1,582,453,409.11
投资活动产生的现金流量净额		-422,475,293.43	-144,773,951.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
筹资活动现金流入小计			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,599,206.44	151,927,461.12
支付其他与筹资活动有关的现金	78	499,438.58	2,330,641.16
筹资活动现金流出小计		163,098,645.02	154,258,102.28
筹资活动产生的现金流量净额		-163,098,645.02	-154,258,102.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,776,092.87	13,823,274.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-300,549,860.42	160,786,971.62
加：期初现金及现金等价物余额		639,768,344.07	291,335,227.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		339,218,483.65	452,122,199.40

公司负责人：甘忠如

主管会计工作负责人：孙程

会计机构负责人：周丽

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,454,128,828.26	1,564,816,838.85
收到其他与经营活动有关的现金		556,323,958.05	181,810,643.55
经营活动现金流入小计		2,010,452,786.31	1,746,627,482.40
购买商品、接受劳务支付的现金		231,533,937.29	204,248,710.55
支付给职工及为职工支付的现金		281,665,383.51	248,388,985.18
支付的各项税费		187,324,242.17	173,908,425.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,037,311,219.10	728,989,556.46
经营活动现金流出小计		1,737,834,782.07	1,355,535,677.94
经营活动产生的现金流量净额		272,618,004.24	391,091,804.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,283,000,000.00	1,390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		56,261,936.30	46,989,068.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			678,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		71,376,733.82	23,160,000.00
投资活动现金流入小计		2,410,638,670.12	1,460,827,068.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,224,924.66	197,852,615.20
投资支付的现金		2,339,301,127.56	917,965,075.90
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		422,635,575.47	579,536,669.06
投资活动现金流出小计		2,827,161,627.69	1,695,354,360.16
投资活动产生的现金流量净额		-416,522,957.57	-234,527,292.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
筹资活动现金流入小计			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,599,206.44	151,927,461.12
支付其他与筹资活动有关的现金		61,669.49	
筹资活动现金流出小计		162,660,875.93	151,927,461.12
筹资活动产生的现金流量净额		-162,660,875.93	-151,927,461.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-112,844.33	-504,849.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-306,678,673.59	4,132,201.61
加：期初现金及现金等价物余额		587,007,535.57	266,657,782.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		280,328,861.98	270,789,984.49

公司负责人：甘忠如

主管会计工作负责人：孙程

会计机构负责人：周丽

## 合并所有者权益变动表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	561,540,000.00	2,476,158,119.34	-3,440,036.19	291,531,843.96	6,841,514,967.88	10,167,304,894.99	-162,492.75	10,167,142,402.24
二、本年期初余额	561,540,000.00	2,476,158,119.34	-3,440,036.19	291,531,843.96	6,841,514,967.88	10,167,304,894.99	-162,492.75	10,167,142,402.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,569,556.81	4,006,813.13		-366,069,134.96	-351,492,765.02	-35.37	-351,492,800.39
（一）综合收益总额			4,006,813.13		-197,607,134.96	-193,600,321.83	-35.37	-193,600,357.20
（二）所有者投入和减少资本		10,569,556.81				10,569,556.81		10,569,556.81
1. 股份支付计入所有者权益的金额		10,569,556.81				10,569,556.81		10,569,556.81
（三）利润分配					-168,462,000.00	-168,462,000.00		-168,462,000.00
1. 对所有者（或股东）的分配					-168,462,000.00	-168,462,000.00		-168,462,000.00
四、本期期末余额	561,540,000.00	2,486,727,676.15	566,776.94	291,531,843.96	6,475,445,832.92	9,815,812,129.97	-162,528.12	9,815,649,601.85

项目	2021 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	561,540,000.00	2,473,623,419.43	-1,550,987.58	291,531,843.96	5,613,376,105.59	8,938,520,381.40	-162,275.22	8,938,358,106.18
二、本年期初余额	561,540,000.00	2,473,623,419.43	-1,550,987.58	291,531,843.96	5,613,376,105.59	8,938,520,381.40	-162,275.22	8,938,358,106.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-2,199,935.15		148,153,630.83	145,953,695.68	-231.25	145,953,464.43
(一) 综合收益总额			-2,199,935.15		372,769,630.83	370,569,695.68	-231.25	370,569,464.43
(二) 所有者投入和减少资本								
(三) 利润分配					-224,616,000.00	-224,616,000.00		-224,616,000.00
1. 对所有者(或股东)的分配					-224,616,000.00	-224,616,000.00		-224,616,000.00
四、本期期末余额	561,540,000.00	2,473,623,419.43	-3,750,922.73	291,531,843.96	5,761,529,736.42	9,084,474,077.08	-162,506.47	9,084,311,570.61

公司负责人：甘忠如

主管会计工作负责人：孙程

会计机构负责人：周丽

### 母公司所有者权益变动表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年半年度				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	561,540,000.00	2,476,157,359.17	291,531,843.96	7,268,034,659.52	10,597,263,862.65
二、本年期初余额	561,540,000.00	2,476,157,359.17	291,531,843.96	7,268,034,659.52	10,597,263,862.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,569,556.81		-270,872,154.21	-260,302,597.40
（一）综合收益总额				-102,410,154.21	-102,410,154.21
（二）所有者投入和减少资本		10,569,556.81			10,569,556.81
1. 股份支付计入所有者权益的金额		10,569,556.81			10,569,556.81
（三）利润分配				-168,462,000.00	-168,462,000.00
1. 对所有者（或股东）的分配				-168,462,000.00	-168,462,000.00
四、本期期末余额	561,540,000.00	2,486,726,915.98	291,531,843.96	6,997,162,505.31	10,336,961,265.25

项目	2021年半年度				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	561,540,000.00	2,473,622,659.26	291,531,843.96	5,863,070,160.01	9,189,764,663.23
二、本年期初余额	561,540,000.00	2,473,622,659.26	291,531,843.96	5,863,070,160.01	9,189,764,663.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				241,739,573.61	241,739,573.61
（一）综合收益总额				466,355,573.61	466,355,573.61
（二）所有者投入和减少资本					
（三）利润分配				-224,616,000.00	-224,616,000.00
1. 对所有者（或股东）的分配				-224,616,000.00	-224,616,000.00
四、本期期末余额	561,540,000.00	2,473,622,659.26	291,531,843.96	6,104,809,733.62	9,431,504,236.84

公司负责人：甘忠如

主管会计工作负责人：孙程

会计机构负责人：周丽

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

甘李药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京甘李生物技术有限公司，成立于 1998 年 6 月 17 日，是一家在中华人民共和国北京市注册的有限责任公司，由甘忠如、甘一如和甘喜茹共同出资设立，于 2012 年 9 月 13 日整体改制为股份有限公司。公司于 2020 年 6 月 29 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91110000102382249M 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 56,154 万股，注册资本为 56,154.00 万元，注册地址：北京市通州区漷县镇南凤西一路 8 号，总部地址：北京市通州区漷县镇南凤西一路 8 号，实际控制人为甘忠如。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业，主营业务为胰岛素类似物原料药及注射剂的研发、生产和销售。本公司主要产品包括甘精胰岛素注射液（长秀霖®）、赖脯胰岛素注射液（速秀霖®）、精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（25R）（速秀霖®25）、门冬胰岛素注射液（锐秀霖®）、门冬胰岛素 30 注射液（锐秀霖®30）、精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）（普秀霖®30）多个胰岛素类似物和人胰岛素品种。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，具体包括北京甘甘科技有限公司、甘甘医疗科技江苏有限公司、北京鼎业浩达科技有限公司、北京源荷根泽科技有限公司、甘李药业江苏有限公司、甘李药业山东有限公司、甘李药业美国公司（Gan&Lee Pharmaceuticals USA Corporation）、甘李新泽西控股公司（G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC）、甘李新泽西生产公司（G&L MANUFACTURING NEW JERSEY INC）、甘李生物科技（上海）有限公司、甘李控股有限公司（Gan&Lee Holdings Limited）、甘李药业欧洲有限责任公司（Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH）。

本期纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注（九）/（1）在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注（八）合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对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、研发费用资本化条件、收入确认和计量等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本章节 / (44) 重要会计政策和会计估计变更。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以公历年度为营业周期，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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



所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 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, 本公司在后续期间, 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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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, 且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, 则本公司将该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。

本公司对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。当该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中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该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中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具 (符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具, 且其主合同不属于以上金融资产的, 本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用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。除非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。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 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的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除

市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



## (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 / (10) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
未逾期商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 / (10) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方应收账款	与各关联方之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对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详见本章节 / (10) 6. 金融工具减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 / (10) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方及无风险等其他应收款	与各关联方之间的其他应收款、保证金、备用金借款、出口退税等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
非单项计提预期信用损失的外部其他应收款	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目

的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 / (10) 6. 金融工具减值。

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本章节 / (10) 金融工具。

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本章节 / (5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用  不适用

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

### 1. 确认

在合同开始日，企业应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

## 2. 初始计量

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

## 3. 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权、特许使用权、非专利技术。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

- (1) 使用寿命有限的无形资产



对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	根据土地使用权法定使用年限
软件使用权	5年	根据预计使用期限估计
特许使用权	5-10年	根据预计使用期限估计
非专利技术	10年	根据预计使用期限估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在研发项目关键时间节点或关键阶段（根据国家药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》或其他国际拟申报国家规定的审评期限、或者批准的“临床试验批件”、或者法规市场国际药品管理机构的批准，之后可开展相关临床研究）之后的支出，方可作为资本化的研发支出；其余研发支出，则于发生时计入当期损益。在每一个资产负债表日，公司对正在研发的项目按照上述资本化条件进行评估。对于不再满足资本化条件的项目，将其账面价值予以转销，计入当期损益。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限
厂房装修及设计费	10年
办公室装修费	5年

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

### 1. 确认

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2. 后续计量：

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 生物制品（原料药及制剂产品）和医疗器械等商品销售收入
- (2) 特许经营权前期服务

#### 1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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) 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

#### 2. 收入确认的具体方法

- (1) 生物制品（原料药及制剂产品）和医疗器械等商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但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。

#### (2) 特许经营权前期服务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含若干履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于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。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

(1) 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；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要为办公设备租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
----	---------------



短期租赁	车辆租赁、宿舍租赁
低价值资产租赁	办公设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本章节 / (28) 使用权资产和 / (34) 租赁负债。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、15.825%、16.5%、21%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
甘李药业股份有限公司	15

北京甘甘科技有限公司	25
北京鼎业浩达科技有限公司	25
甘李药业江苏有限公司	25
甘李药业山东有限公司	25
Gan&Lee Pharmaceuticals USA Corporation	21
北京源荷根泽科技有限公司	25
甘甘医疗科技江苏有限公司	15
甘李控股有限公司	16.5
G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC	21
G&L MANUFACTURING NEW JERSEY INC	21
甘李生物科技（上海）有限公司	25
Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH	15.825

说明：Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH 的企业所得税税率为 15%，在所得税税率基础上加成 5.5% 的团结附加税之后的法定税率为 15.825%。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 自 2008 年 1 月 1 日起，根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2011 年获得高新技术企业证书，并自 2011 年起每三年重新申请且符合高新技术企业的认定，因此自 2011 年起至 2023 年 10 月可享受高新技术企业税收优惠，即可享受 15% 的优惠企业所得税率。本公司《高新技术企业证书》的证书编号为 GR202011001724，发证时间为 2020 年 10 月 21 日，有效期为三年。

(2) 本公司之子公司甘甘医疗科技江苏有限公司于 2020 年获得高新技术企业证书，因此自 2020 年起至 2023 年 12 月可享受高新技术企业税收优惠，即可享受 15% 的优惠企业所得税率。甘甘医疗科技江苏有限公司《高新技术企业证书》的证书编号为 GR202032005179，发证时间为 2020 年 12 月 2 日，有效期为三年。

(3) 于 2009 年 1 月 19 日，财政部和国家税务总局印发了《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），于 2014 年 6 月 13 日，财政部和国家税务总局印发了《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。本公司自 2015 年 12 月 1 日申请并获得简易征收的批准，销售生物制品收入按 3% 的征收率缴纳增值税，不再抵扣进项税。

(4) 于 2019 年 1 月 17 日，财政部和税务总局印发了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。于 2021 年 4 月 17 日，国家税务总局印发了《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本报告期内，本公司之子公司甘李生物科技（上海）有限公司适用小微企业税收减免政策。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,062,218,483.65	3,029,768,344.07
其他货币资金	39,600,205.47	129,370,573.42
未到期应收利息	170,505,636.79	146,568,808.31
合计	3,272,324,325.91	3,305,707,725.80
其中：存放在境外的款项总额	51,484,530.67	50,195,472.69

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款及应收利息	2,769,808,887.47	2,496,421,520.64
存出投资款	19,470.11	88,154,687.77
七天通知存款及应收利息	123,696,749.32	40,147,287.67
信用证保证金	35,266,844.19	36,908,529.78
建筑劳务工资保证金	4,313,891.17	4,307,355.87
合计	2,933,105,842.26	2,665,939,381.73

说明：本公司在编制现金流量表时，受限制的货币资金不作为现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,466,002,832.74	1,624,183,495.26
其中：		
权益工具投资	935,263,911.50	913,200,664.78
其他	530,738,921.24	710,982,830.48
合计	1,466,002,832.74	1,624,183,495.26

其他说明：

√适用 □不适用

- (1) 权益工具投资为本公司持有的上市公司股票投资；
- (2) 其他为本公司持有的结构性存款。

### 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

#### 4、 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

##### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

##### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

##### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

##### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	278,303,274.24
1 至 2 年	21,740,853.65
3 年以上	55,552.00
合计	300,099,679.89

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	300,099,679.89	100.00	27,480,422.03	9.16	272,619,257.86	953,180,485.41	100.00	19,363,176.29	2.03	933,817,309.12
其中：										
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	300,099,679.89	100.00	27,480,422.03	9.16	272,619,257.86	953,180,485.41	100.00	19,363,176.29	2.03	933,817,309.12
合计	300,099,679.89	/	27,480,422.03	/	272,619,257.86	953,180,485.41	/	19,363,176.29	/	933,817,309.12

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 非单项计提预期信用损失的外部应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	241,908,001.09		
7-12个月	36,395,273.15	5,684,016.38	15.62
1年至2年	21,740,853.65	21,740,853.65	100.00
3年至4年	55,552.00	55,552.00	100.00
合计	300,099,679.89	27,480,422.03	9.16

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
应收账款坏账准备	19,363,176.29	8,758,002.22	640,756.48	27,480,422.03
合计	19,363,176.29	8,758,002.22	640,756.48	27,480,422.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 59,061,921.76 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 19.68%, 坏账准备 25,784,366.01 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,156,964.66	845,608.13
合计	5,156,964.66	845,608.13

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

于 2022 年 6 月 30 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，故未计提预期信用损失。

## 7、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,576,986.62	98.81	61,857,216.79	99.58
1 至 2 年	586,847.05	1.19	196,510.49	0.32
2 至 3 年			61,945.03	0.10
合计	49,163,833.67	100.00	62,115,672.31	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，预付账款余额中不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

报告期内，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为 18,651,496.83 元，占预付款项总额的比例为 37.94%。

其他说明

适用 不适用



## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	53,078,000.00	
其他应收款	4,762,168.87	6,487,728.39
合计	57,840,168.87	6,487,728.39

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
证券 1	19,026,000.00	
证券 2	11,289,000.00	
证券 3	22,100,000.00	
证券 4	663,000.00	
合计	53,078,000.00	

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	3,645,274.50
1 至 2 年	867,210.75
2 至 3 年	20,474.67
3 至 4 年	229,208.95
合计	4,762,168.87

#### (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,437,814.39	4,664,013.90
代垫款	1,274,082.27	1,272,213.59
费用借款	279,194.24	58,564.32
代扣代缴社保及公积金	407,869.20	321,115.53
应收出口退税款	346,208.77	159,821.05
备用金	17,000.00	12,000.00
合计	4,762,168.87	6,487,728.39

#### (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

#### (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	1,578,000.00	1 年以内	33.14	

第二名	代垫款	659,287.55	1 年以内 219,266.71 元；1-2 年 440,020.84 元	13.84	
第三名	代垫款	604,290.72	1 年以内 236,416.81 元；1-2 年 367,873.91 元	12.69	
第四名	应收出口退税款	346,208.77	1 年以内	7.27	
第五名	费用借款	279,194.24	1 年以内	5.86	
合计	/	3,466,981.28	/	72.80	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	98,424,080.31		98,424,080.31	96,443,463.02		96,443,463.02
包材	158,269,105.77		158,269,105.77	143,649,494.67		143,649,494.67
自制半成品 及在产品	397,706,900.24	3,785,413.71	393,921,486.53	357,982,022.43	3,785,413.71	354,196,608.72
库存商品	73,891,978.70		73,891,978.70	54,166,927.78		54,166,927.78
周转材料	8,211,197.85		8,211,197.85	2,872,705.37		2,872,705.37
合计	736,503,262.87	3,785,413.71	732,717,849.16	655,114,613.27	3,785,413.71	651,329,199.56

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品	3,785,413.71					3,785,413.71
包材						
合计	3,785,413.71					3,785,413.71

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债权投资-大额存单	312,798,287.67	276,442,945.21
合计	312,798,287.67	276,442,945.21

说明：于 2022 年 6 月 30 日，本公司所持有的三年期大额存单债权投资全部将于一年内到期，账面价值 312,798,287.67 元，重分类至“一年内到期的非流动资产”列报。

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
三年期大额存单	100,000,000.00	4.125%		2022/9/19	100,000,000.00	4.18%		2022/4/4
三年期大额存单	50,000,000.00	3.80%		2023/4/10	50,000,000.00	4.18%		2022/5/13
三年期大额存单	50,000,000.00	3.80%		2023/4/23	100,000,000.00	4.125%		2022/9/19
三年期大额存单	100,000,000.00	3.80%		2023/5/8				
合计	300,000,000.00	/	/	/	250,000,000.00	/	/	/

其他说明：

于2022年6月30日，上述大额存单债权投资累计计提的未到期应收利息余额为12,798,287.67元。

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	7,464,232.01	9,366,740.84
预缴企业所得税	14,883,604.77	146,765.53
合计	22,347,836.78	9,513,506.37

其他说明：

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以摊余成本计量的金融资产大额银行存单				201,358,630.13		201,358,630.13
合计				201,358,630.13		201,358,630.13

说明：本公司将一年内到期的大额存单债权投资重分类至“一年内到期的非流动资产”列报，详见本章节 / （12）一年内到期的非流动资产。

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
其中：权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

截至2022年6月30日，本公司持有苏州赛分科技股份有限公司2,711,378股股份，持股比例0.7398%，将其列示于其他非流动金融资产，按公允价值计量。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,647,965,906.74	1,704,289,335.05
合计	1,647,965,906.74	1,704,289,335.05

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,045,644,935.04	1,083,576,605.39	12,431,164.25	170,187,025.36	2,311,839,730.04
2. 本期增加金额	5,308,750.00	26,184,703.57	283,751.17	1,505,539.31	33,282,744.05
(1) 购置		1,972,891.88	73,951.17	637,054.47	2,683,897.52
(2) 在建工程转入	5,308,750.00	24,211,811.69	209,800.00	818,200.00	30,548,561.69

(3) 外币报表折算差额				50,284.84	50,284.84
3. 本期减少金额		705,494.02		605,471.55	1,310,965.57
(1) 处置或报废		705,494.02		605,471.55	1,310,965.57
4. 期末余额	1,050,953,685.04	1,109,055,814.94	12,714,915.42	171,087,093.12	2,343,811,508.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	173,396,630.55	364,706,099.05	5,119,659.33	61,363,954.95	604,586,343.88
2. 本期增加金额	24,967,554.92	51,035,305.68	1,001,589.13	12,480,002.60	89,484,452.33
(1) 计提	24,967,554.92	51,035,305.68	1,001,589.13	12,454,203.92	89,458,653.65
(2) 外币报表折算差额				25,798.68	25,798.68
3. 本期减少金额		459,507.68		729,737.86	1,189,245.54
(1) 处置或报废		459,507.68		729,737.86	1,189,245.54
4. 期末余额	198,364,185.47	415,281,897.05	6,121,248.46	73,114,219.69	692,881,550.67
三、减值准备					
1. 期初余额		2,810,669.73		153,381.38	2,964,051.11
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		2,810,669.73		153,381.38	2,964,051.11
四、账面价值					
1. 期末账面价值	852,589,499.57	690,963,248.16	6,593,666.96	97,819,492.05	1,647,965,906.74
2. 期初账面价值	872,248,304.49	716,059,836.61	7,311,504.92	108,669,689.03	1,704,289,335.05

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	51,833,098.58	27,333,849.99		24,499,248.59	旧厂的房屋及建筑物
机器设备	11,123,544.59	8,312,874.86	2,810,669.73		旧厂的机器设备
其他设备	248,283.93	94,902.55	153,381.38		旧厂的其它设备
合计	63,204,927.10	35,741,627.40	2,964,051.11	24,499,248.59	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
发酵设施	395,345.91	所占土地为承租的集体土地
锅炉房	143,695.68	建设手续不完备
办公用房	1,186,591.97	建设手续不完备
临时库	126,468.20	建设手续不完备
灶间	49,678.80	所占土地为承租的集体土地
合计	1,901,780.56	/

其他说明：

√适用 □不适用

未办妥产权证书的固定资产都是老厂设施，已不再投入使用。

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,153,643,824.68	872,579,267.44
工程物资	2,330,765.28	2,333,434.98
合计	1,155,974,589.96	874,912,702.42

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘李药业山东有限公司临沂生产基地一期项目	777,953,596.80		777,953,596.80	526,956,265.45		526,956,265.45
A2楼改造项目	94,602,760.55		94,602,760.55	68,628,797.95		68,628,797.95
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	6,473,171.62		6,473,171.62	14,472,614.76		14,472,614.76
待安装设备	207,307,810.12		207,307,810.12	207,717,430.48		207,717,430.48
附属设施	67,306,485.59		67,306,485.59	54,804,158.80		54,804,158.80
合计	1,153,643,824.68		1,153,643,824.68	872,579,267.44		872,579,267.44

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
甘李药业山东有限公司临沂生产基地一期项目	1,700,000,000.00	526,956,265.45	250,997,331.35			777,953,596.80	45.76	45.76%	自有资金
A2 楼改造项目	190,000,000.00	68,628,797.95	25,973,962.60			94,602,760.55	49.79	49.79%	自有资金
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	163,154,900.00	14,472,614.76	12,852,368.55	20,851,811.69		6,473,171.62	86.42	86.42%	自有资金
待安装设备		207,717,430.48	9,287,129.64	9,696,750.00		207,307,810.12			自有资金
附属设施		54,804,158.80	12,502,326.79			67,306,485.59			自有资金
合计	2,053,154,900.00	872,579,267.44	311,613,118.93	30,548,561.69		1,153,643,824.68	/	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	2,330,765.28		2,330,765.28	2,333,434.98		2,333,434.98
合计	2,330,765.28		2,330,765.28	2,333,434.98		2,333,434.98

其他说明：

无

### 23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 24、油气资产

□适用 √不适用

### 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,396,471.67	20,396,471.67
2. 本期增加金额	307,525.42	307,525.42
(1) 外币报表折算差额	307,525.42	307,525.42
3. 本期减少金额		
(1) 外币报表折算差额		
4. 期末余额	20,703,997.09	20,703,997.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,228,015.95	4,228,015.95
2. 本期增加金额	2,304,757.72	2,304,757.72
(1) 计提	2,258,407.62	2,258,407.62
(2) 外币报表折算差额	46,350.10	46,350.10

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 外币报表折算差额		
4. 期末余额	6,532,773.67	6,532,773.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,171,223.42	14,171,223.42
2. 期初账面价值	16,168,455.72	16,168,455.72

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	特许使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	278,776,544.00	46,315,420.07	19,900,359.01	7,600,000.00	352,592,323.08
2. 本期增加金额			1,247,888.43		1,247,888.43
(1) 购置			995,514.62		995,514.62
(2) 外币报表折算差额			252,373.81		252,373.81
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	278,776,544.00	46,315,420.07	21,148,247.44	7,600,000.00	353,840,211.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,157,353.96	7,704,310.67	9,140,900.85	7,600,000.00	56,602,565.48
2. 本期增加金额	2,787,765.42	4,364,684.34	2,095,535.04		9,247,984.80
(1) 计提	2,787,765.42	4,364,684.34	2,033,103.68		9,185,553.44
(2) 外币报表折算差额			62,431.36		62,431.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,945,119.38	12,068,995.01	11,236,435.89	7,600,000.00	65,850,550.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	243,831,424.62	34,246,425.06	9,911,811.55		287,989,661.23
2. 期初账面价值	246,619,190.04	38,611,109.40	10,759,458.16		295,989,757.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.89%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额	本期减少金额	期末 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
重大生物药品甘精胰岛素欧美注册临床研究	472,636,947.37	41,730,324.79		514,367,272.16
重大生物药品赖脯胰岛素欧美注册临床研究	83,449,707.44	13,952,997.59		97,402,705.03
重大生物药品门冬胰岛素欧美注册临床研究	20,408,623.16	19,398,536.52		39,807,159.68
合计	576,495,277.97	75,081,858.90		651,577,136.87

其他说明：

(1) 截至本报告期末，重大生物药品甘精胰岛素欧美注册临床研究、重大生物药品赖脯胰岛素欧美注册临床研究和重大生物药品门冬胰岛素欧美注册临床研究三个项目正在准备申报上市阶段。

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
糖尿病治疗 配套医疗器械生产项目	12,139,465.53		852,249.54		11,287,215.99
租入房屋装修费	238,178.24	11,649.04	29,194.37		220,632.91
合计	12,377,643.77	11,649.04	881,443.91		11,507,848.90

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	31,265,835.74	4,721,817.76	23,148,590.00	3,504,230.90
内部交易未实现利润	44,616,410.08	6,692,461.51	24,899,137.54	3,734,870.63
可抵扣亏损	38,155,859.21	5,723,378.88	41,530,303.68	6,229,545.55
预收特许经营权前期服务款	22,755,645.13	3,413,346.77	29,568,183.63	4,435,227.54
金融资产公允价值变动损益	166,158,686.10	24,923,802.92	98,217,573.17	14,732,635.98
递延收益	138,904,005.57	31,680,741.99	112,929,824.54	25,133,113.71
租赁费	1,135,214.64	273,192.42	1,081,669.00	260,392.34
合计	442,991,656.47	77,428,742.25	331,375,281.56	58,030,016.65

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	448,871,900.20	67,330,785.03	422,501,065.48	63,375,159.82
合计	448,871,900.20	67,330,785.03	422,501,065.48	63,375,159.82

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	36,220,072.68	41,208,669.57	27,227,702.64	30,802,314.01
递延所得税负债	36,220,072.68	31,110,712.35	27,227,702.64	36,147,457.18

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	511,906,531.17	454,244,499.03
合计	511,906,531.17	454,244,499.03

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		3,383,143.51	
2023年	18,167,192.74	18,167,192.74	
2024年	26,096,995.06	26,096,995.06	
2025年	35,394,958.97	35,394,958.97	
2026年	24,356,155.54	24,356,155.54	
2027年	8,638,508.26		
2035-2042年	399,252,720.60	346,846,053.21	
合计	511,906,531.17	454,244,499.03	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	329,600,228.53		329,600,228.53	120,253,832.60		120,253,832.60
待抵扣进项税额	19,592,880.26		19,592,880.26	51,588,865.51		51,588,865.51
预付工程款	30,461,437.67		30,461,437.67	62,115,712.68		62,115,712.68
预付软件采购款	6,168,005.49		6,168,005.49	6,306,660.49		6,306,660.49
预付研究开发款	779,578.00		779,578.00	61,100.00		61,100.00
合计	386,602,129.95		386,602,129.95	240,326,171.28		240,326,171.28

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原辅料	24,907,155.49	16,093,273.29
研发	12,249,806.80	11,594,112.40
耗材	5,528,260.41	3,719,990.21
其他	7,606,388.07	6,333,489.46
合计	50,291,610.77	37,740,865.36

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,005,903.87	6,995,004.30
预收特许经营权前期服务款	22,755,645.13	29,568,183.63
合计	44,761,549.00	36,563,187.93

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	133,494,552.33	284,682,832.35	307,727,371.08	110,450,013.60
二、离职后福利-设定提存计划	2,394,213.34	20,470,991.55	20,440,559.32	2,424,645.57
三、辞退福利		1,252,243.28	1,252,243.28	
合计	135,888,765.67	306,406,067.18	329,420,173.68	112,874,659.17

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,632,462.56	250,177,343.36	277,338,540.59	56,471,265.33
二、职工福利费		11,223,126.37	11,223,126.37	
三、社会保险费	1,468,815.67	9,685,051.72	9,690,409.05	1,463,458.34
其中：医疗保险费	1,396,844.88	9,145,389.85	9,150,489.58	1,391,745.15
工伤保险费	61,016.37	430,093.99	428,088.76	63,021.60
生育保险费	10,954.42	109,567.88	111,830.71	8,691.59
四、住房公积金	1,202,251.92	8,208,272.32	8,214,165.64	1,196,358.60
五、工会经费和职工教育经费	47,191,022.18	5,389,038.58	1,261,129.43	51,318,931.33
合计	133,494,552.33	284,682,832.35	307,727,371.08	110,450,013.60

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,318,349.68	19,940,113.03	19,911,447.14	2,347,015.57
2、失业保险费	75,863.66	530,878.52	529,112.18	77,630.00
合计	2,394,213.34	20,470,991.55	20,440,559.32	2,424,645.57

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,839,391.49	18,789,156.64
企业所得税	1,580,138.26	106,317,483.24
个人所得税	6,234,939.76	1,235,001.27

城市维护建设税	388,280.99	935,502.58
土地使用税	890,915.20	890,915.20
教育费附加	388,014.33	935,502.58
印花税	407,336.55	432,681.40
其他	105,216.61	152,255.02
合计	17,834,233.19	129,688,497.93

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	148,743,063.97	137,580,423.10
合计	148,743,063.97	137,580,423.10

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	123,943,930.42	113,763,424.06
应付研发服务款	13,199,467.87	14,453,490.67
应付保证金	1,500,000.00	1,830,000.00
应付个人费用	1,233,724.68	593,324.16
应付员工社会保险及公积金	608,715.34	559,213.42
其他	8,257,225.66	6,380,970.79
合计	148,743,063.97	137,580,423.10

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,313,250.00	设备未验收
供应商 2	2,450,000.00	工程未验收
供应商 3	1,355,174.20	管道工程未验收
供应商 4	1,200,000.00	设备未验收
供应商 5	1,000,000.00	保证金，未到退还期
合计	10,318,424.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的设备质保金	3,054,424.62	2,881,158.37
1 年内到期的租赁负债	4,242,224.76	5,073,067.18
合计	7,296,649.38	7,954,225.55

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	167,814.03	115,137.93
合计	167,814.03	115,137.93

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,366,066.60	19,441,693.53
减：未确认融资费用	1,877,240.22	2,202,539.77
减：一年内到期的租赁负债	4,242,224.76	5,073,067.18
合计	13,246,601.62	12,166,086.58

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,738,792.95	10,199,292.94
专项应付款		
合计	10,738,792.95	10,199,292.94

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付设备质保金	10,738,792.95	10,199,292.94
合计	10,738,792.95	10,199,292.94

其他说明：

无

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	141,977,135.69	27,390,000.00	4,113,900.01	165,253,235.68	详见下表
合计	141,977,135.69	27,390,000.00	4,113,900.01	165,253,235.68	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年蛋白类生物药和疫苗发展专项中央补助资金	19,466,666.52		1,600,000.02	17,866,666.50	与资产相关
建设扶持资金	16,002,916.67		497,500.00	15,505,416.67	与资产相关
制剂 GMP 升级改造项目补助款	5,729,833.34		554,500.00	5,175,333.34	与资产相关
市级专项(重组蛋白药物北京市工程实验室创新能力建设项目款)	2,207,723.65		173,765.40	2,033,958.25	与资产相关
新一代门冬胰岛素 30 注射液临床及生产工艺研究	646,524.28		176,324.78	470,199.50	与资产相关
北京市高新技术成果转化项目	217,313.25		57,326.18	159,987.07	与资产相关
G20 工程龙头企业培育-重组速效胰岛素的欧美临床研究	711,750.11		128,664.68	583,085.43	与资产相关
原创抗糖尿病药物甘赖脯胰岛素、甘精胰岛素注射液的临床前研究费	52,022.72		14,188.04	37,834.68	与资产相关
重大生物药品重组甘精胰岛素欧美注册临床研究	60,151.52		11,642.26	48,509.26	与资产相关
德谷胰岛素和门冬胰岛素创新制剂研究设备款	67,500.00		7,500.00	60,000.00	与资产相关
门冬胰岛素注射液大规模产业化	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
北京通州科委-仿制药利格列汀的临床前研究项目款	191,666.67		12,500.00	179,166.67	与资产相关
通州区 2019 年度高精尖产业发展重点支撑项目	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
北京市科技新星计划	86,666.66		5,000.00	81,666.66	与资产相关
通州区 2020 年度高精尖产业发展重点支撑项目-药品医疗器械	300,000.00			300,000.00	与资产相关
通州区 2020 年度高精尖产业发展重点支撑项目-技术改造和高新技术产业化	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
医药健康中心—企业发展扶持资金	81,936,400.30	3,000,000.00	874,988.65	84,061,411.65	与资产相关
2021 年支持先进制造业和现代服务业发展专项资金		24,390,000.00		24,390,000.00	与资产相关
通州区 2021 年度高精尖产业发展重点支撑项目	1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
合计	141,977,135.69	27,390,000.00	4,113,900.01	165,253,235.68	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	561,540,000						561,540,000

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,443,081,241.98			2,443,081,241.98
其他资本公积	33,076,877.36	10,569,556.81		43,646,434.17
合计	2,476,158,119.34	10,569,556.81		2,486,727,676.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年11月10日，本公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，本公司向符合条件的激励对象首次授予股票期权1,208.6237万份。其他资本公积本期增加10,569,556.81元，系本期对以权益结算的股份支付确认费用，相应增加的资本公积。

## 56、库存股

适用 不适用



**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,440,036.19	4,006,813.13	4,006,813.13	566,776.94
外币财务报表折算差额	-3,440,036.19	4,006,813.13	4,006,813.13	566,776.94
其他综合收益合计	-3,440,036.19	4,006,813.13	4,006,813.13	566,776.94

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	291,531,843.96			291,531,843.96
合计	291,531,843.96			291,531,843.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	6,841,514,967.88	5,613,376,105.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,841,514,967.88	5,613,376,105.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-197,607,134.96	1,452,754,862.29
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	168,462,000.00	224,616,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,475,445,832.92	6,841,514,967.88

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	834,799,215.95	152,985,808.84	1,475,429,759.92	171,918,319.11
合计	834,799,215.95	152,985,808.84	1,475,429,759.92	171,918,319.11

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,816,765.69	2,526,592.78
教育费附加	1,816,051.05	2,526,592.79
房产税	4,723,927.18	4,241,076.26
土地使用税	1,957,108.83	1,504,164.03
印花税	867,662.15	704,750.77
其他	327,698.32	262,450.97
合计	11,509,213.22	11,765,627.60

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广及咨询费	393,818,722.84	348,681,606.52
职工薪酬	121,187,823.83	112,709,919.84
差旅费	32,784,345.11	25,437,163.36
其他	17,070,299.99	4,811,310.78
合计	564,861,191.77	491,640,000.50

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,476,228.47	87,025,599.88
咨询与服务费	14,587,757.28	18,153,286.23
折旧及摊销	29,110,925.76	24,799,905.64
办公及差旅费	5,185,432.08	8,787,395.69
其他	18,253,375.80	14,170,543.32
合计	117,613,719.39	152,936,730.76

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
实验研究费及材料费	116,705,991.03	110,012,729.21
职工薪酬	82,873,614.12	69,448,640.21
折旧及摊销	19,800,953.82	19,656,100.11
其他	25,048,450.19	24,118,540.85
合计	244,429,009.16	223,236,010.38

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	386,646.76	740,076.67
减：利息收入	51,055,066.91	19,728,582.96
汇兑（收益）/损失	1,813,367.48	6,774,648.24
银行手续费	1,382,597.08	1,837,898.09
合计	-47,472,455.59	-10,375,959.96

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	10,562,126.24	36,972,714.94
代扣代缴个人所得税、增值税、企业所得税手续费返还	584,528.40	622,734.43
合计	11,146,654.64	37,595,449.37

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	54,888,500.00	1,894,162.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,803,013.70	12,383,068.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,184,185.37	5,487,444.24
处置债权投资取得的投资收益	1,803,698.63	6,386,305.48
合计	71,679,397.70	26,150,980.22

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-67,177,603.73	-22,507,175.56
合计	-67,177,603.73	-22,507,175.56

其他说明：

本报告期公允价值变动损失较去年同期增加 4,467.04 万元，主要系证券投资公允价值波动所致。

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,117,245.74	-3,036,935.65
合计	-8,117,245.74	-3,036,935.65

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,521.66	504,576.83
合计	-1,521.66	504,576.83

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔	663,750.00		663,750.00
其他	242,748.09	63,506.52	242,748.09
合计	906,498.09	63,506.52	906,498.09

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,458.21	296,508.69	54,458.21
其中：固定资产处置损失	54,458.21	296,508.69	54,458.21
滞纳金	104,097.56	109,791.64	104,097.56
对外捐赠	3,000,000.00		3,000,000.00
其他	15,817.54	2,790,801.68	15,817.54
合计	3,174,373.31	3,197,102.01	3,174,373.31

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,184,805.87	107,169,691.74
递延所得税费用	-15,443,100.39	-10,056,760.07
合计	-6,258,294.52	97,112,931.67

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-203,865,464.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-30,579,819.73
子公司适用不同税率的影响	-4,075,380.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,110,569.99
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	25,816,109.99
其他	-1,529,773.81
所得税费用	-6,258,294.52

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本章节 / (57) 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	33,838,226.23	56,765,053.00
银行存款利息收入	4,170,577.40	2,524,760.03
代扣代缴增值税及所得税手续费	584,528.40	622,734.43
其他	906,498.09	63,506.52
合计	39,499,830.12	59,976,053.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	433,398,522.09	322,359,672.99
管理费用	24,515,082.51	39,976,353.30
研发费用	63,942,677.50	111,544,272.51
银行手续费	1,382,597.08	1,837,898.09
罚款及税收滞纳金	104,097.56	109,791.64
其他	1,365,141.42	3,223,787.23
合计	524,708,118.16	479,051,775.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
进口设备信用证保证金	28,195,751.65	20,045,000.00
证券投资		350,000,000.00
合计	28,195,751.65	370,045,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	499,438.58	2,330,641.16
合计	499,438.58	2,330,641.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-197,607,170.33	372,769,399.58
加：资产减值准备		
信用减值损失	8,117,245.74	3,036,935.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,484,452.33	84,241,990.91
使用权资产摊销	2,304,757.73	
无形资产摊销	9,247,984.80	6,191,025.72
长期待摊费用摊销	881,443.91	880,509.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,521.66	-504,576.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,458.21	296,508.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	67,177,603.73	22,507,175.56
财务费用（收益以“-”号填列）	-44,684,475.27	-9,689,323.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,679,397.70	-26,150,980.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,406,355.56	-12,178,447.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,036,744.83	2,121,687.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,281,728.44	-83,240,056.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	629,003,669.29	85,553,262.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,329,280.11	160,639.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	281,247,985.16	445,995,750.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	32,738,312.57	35,724,909.31
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	339,218,483.65	452,122,199.40
减：现金的期初余额	639,768,344.07	291,335,227.78
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	-300,549,860.42	160,786,971.62

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用



## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	339,218,483.65	639,768,344.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	339,218,483.65	639,768,344.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	339,218,483.65	639,768,344.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

2022 年半年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 339,218,483.65 元，合并资产负债表“货币资金”期末数为 3,272,324,325.91 元，差异 2,933,105,842.26 元，系公司持有的定期存款和其他货币资金。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,933,105,842.26	定期存款、七天通知存款、存出投资款、信用证保证金、建筑劳务工资保证金
一年内到期的非流动资产(债权投资)	100,000,000.00	大额存单，开立国际信用证被质押
合计	3,033,105,842.26	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			74,421,815.67

其中：美元	9,400,910.96	6.7114	63,093,273.82
欧元	1,616,411.26	7.0084	11,328,456.68
港币	100.00	0.8517	85.17
应收账款			11,453,499.40
其中：美元	1,706,573.80	6.7114	11,453,499.40
应付账款			1,401,575.22
其中：美元	208,835.00	6.7114	1,401,575.22
其他应付款			15,696,212.00
其中：美元	790,763.71	6.7114	5,307,131.55
欧元	1,482,375.50	7.0084	10,389,080.45
租赁负债（含一年内到期）			5,308,427.27
其中：美元	790,956.77	6.7114	5,308,427.27

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用  不适用

公司名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Gan & Lee Pharmaceuticals USA Corporation	美国新泽西州	美元	以所在国货币为记账本位币
G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC	美国新泽西州	美元	以所在国货币为记账本位币
G&L MANUFACTURING NEW JERSEY INC	美国新泽西州	美元	以所在国货币为记账本位币
甘李控股有限公司	中国香港	美元	主要经济活动的货币
Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH	德国北莱茵-威斯特法伦州	欧元	以所在国货币为记账本位币

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	27,390,000.00	递延收益	4,113,900.01
计入其他收益的政府补助	6,448,226.23	其他收益	6,448,226.23

#### 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
Gan&Lee Pharmaceuticals USA Corporation	美国	新泽西州	药品进出口		100	设立
甘李药业江苏有限公司	中国大陆	江苏泰州	工业制造	100		设立
甘甘医疗科技江苏有限公司	中国大陆	江苏泰州	工业制造		100	设立
甘李药业山东有限公司	中国大陆	山东临沂	工业制造	100		设立
G&L MANUFACTURING NEW JERSEY INC	美国	新泽西州	工业制造		100	设立
G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC	美国	新泽西州	工业制造	100		设立
甘李生物科技(上海)有限公司	中国大陆	上海	服务业	100		设立
甘李控股有限公司	中国香港	香港	国际贸易	100		设立
北京甘甘科技有限公司	中国大陆	北京	工业制造	100		非同一控制下企业合并
北京鼎业浩达科技有限公司	中国大陆	北京	服务业	100		同一控制下企业合并
北京源荷根泽科技有限公司	中国大陆	北京	服务业		51	同一控制下企业合并
Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH	德国	北莱茵-威斯特法伦州	研究和试验发展	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸

多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司基于对客户的财务状况、历史回款情况、信用记录等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款余额及收回情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大信用损失。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括应收款项融资、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	5,156,964.66	
应收账款	300,099,679.89	27,480,422.03
其他应收款	4,762,168.87	
合计	310,018,813.42	27,480,422.03

本公司的主要客户为国内大型医药集团的下属子公司，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司存在一定的信用集中风险，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 19.68% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债				

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	50,291,610.77			50,291,610.77
其他应付款	148,743,063.97			148,743,063.97
一年内到期的非流动负债	8,604,854.18			8,604,854.18
租赁负债		7,796,379.17	6,673,360.27	14,469,739.44
长期应付款		10,738,792.95		10,738,792.95
合计	207,639,528.92	18,535,172.12	6,673,360.27	232,848,061.31

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	63,093,273.82	11,328,456.68	85.17	74,421,815.67
应收账款	11,453,499.40			11,453,499.40
小计	74,546,773.22	11,328,456.68	85.17	85,875,315.07
外币金融负债：				
应付账款	1,401,575.22			1,401,575.22
租赁负债（含一年内到期）	5,308,427.27			5,308,427.27
其他应付款	5,307,131.55	10,389,080.45		15,696,212.00
小计	12,017,134.04	10,389,080.45		22,406,214.49

#### (3) 敏感性分析：

截至 2022 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元及港币金融资产和美元、欧元及港币金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,601,931.20 元。

#### 2. 利率风险

因本公司 2022 年上半年无以浮动利率计息的长期负债，故无重大的利率风险。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

年度	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收 益的税后净 额增加(减 少)	股东权益合计 增加(减少)
2022 年 1-6 月	935,263,911.50	39,748,716.24		39,748,716.24

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计 量</b>				
(一) 交易性金融资产	935,263,911.50	530,738,921.24		1,466,002,832.74
1. 以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融 资产	935,263,911.50	530,738,921.24		1,466,002,832.74
(1) 权益工具投资	935,263,911.50			935,263,911.50
(2) 其他		530,738,921.24		530,738,921.24
(二) 应收款项融资		5,156,964.66		5,156,964.66
(三) 其他非流动金融 资产			30,000,000.00	30,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的 资产总额</b>	935,263,911.50	535,895,885.90	30,000,000.00	1,501,159,797.40

### 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

√适用 □不适用

第一层次：是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。

### 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

√适用 □不适用

第二层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

### 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

√适用 □不适用

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。



5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、应付款项、一年内到期的非流动负债和租赁负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注（九）/（1）在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡杰	其他
都凯	其他

宋维强	其他
焦娇	其他
尹磊	其他
陈伟	其他
何艳青	其他
孙彦	其他
郑国钧	其他
昌增益	其他
王毅	其他
张涛	其他
王嘉鑫	其他
孙程	其他
苑宇飞	其他
邢程	其他
邹蓉	其他

其他说明

2022 年 5 月 19 日，2021 年年度股东大会审议通过《关于选举公司第四届董事会独立董事的议案》，同意选举昌增益先生、郑国钧先生、何艳青女士担任公司独立董事，任期自股东大会选举通过之日起至本届董事会任期届满。详见公告：2022-021。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	433.4	601.9

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 79.59 元/股。股票期权激励计划有效期为自首次股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 72 个月。股票期权的等待期分别为自授予登记完成之日起 36 个月、48 个月、60 个月。

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
-------------------------------	-----

其他说明

2021 年 9 月 27 日和 2021 年 10 月 19 日，公司分别召开了第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十九次会议和 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈甘李药业股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。公司以 2021 年 11 月 10 日为首次授予日，向符合条件的 595 名首次授予激励对象授予 1,208.6237 万份股票期权，行权价格为 79.59 元/股，并于 2021 年 12 月 2 日完成了授予登记工作。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象离职率及业绩考核完成情况
本期估计与上期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	13,104,256.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,569,556.81

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
已签约但未拨备资本承诺	686,780,159.16	339,511,425.93
合计	686,780,159.16	339,511,425.93

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 1. 开出信用证

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司已开出未履行完毕的信用证情况如下：

信用证编号	受益人	币种	信用证金额	到期日	未使用金额	开证行
110999LC21000003	Steris Corporation	美元	79,100.00	2021/12/31	79,100.00	中国农业银行北京分行
110999LC21000004	Rieckermann Gmbh	欧元	364,000.00	2021/12/31		中国农业银行北京分行
110999LC21000005	Rieckermann Gmbh	欧元	991,200.00	2022/9/15	991,200.00	中国农业银行北京分行
LC1084521000060	Rieckermann GmbH	欧元	608,300.00	2022/8/30	43,450.00	中国银行临沂分行
LC1084521000061	Rieckermann GmbH	欧元	1,011,500.00	2022/10/31	1,011,500.00	中国银行临沂分行
LC1084521000181	Uhlmann Pac-Systeme GmbH & Co. KG	欧元	2,504,194.00	2022/7/15	357,742.00	中国银行临沂分行
LC1084522000115	GEA Westfalia Separator (China) Ltd.	欧元	525,000.00	2022/12/30	525,000.00	中国银行临沂分行
LC1084522000121	MIKRON SINGAPORE PTE LTD	新加坡币	2,520,000.00	2022/12/1	2,520,000.00	中国银行临沂分行

## 2. 未决诉讼

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在重要未决诉讼。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	243,119,790.41
1 至 2 年	17,708,366.65
合计	260,828,157.06

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	260,828,157.06	100.00	18,305,779.81	7.02	242,522,377.25	924,345,344.97	100.00	18,946,536.29	2.05	905,398,808.68
其中：										
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	260,828,157.06	100.00	18,305,779.81	7.02	242,522,377.25	924,345,344.97	100.00	18,946,536.29	2.05	905,398,808.68
合计	260,828,157.06	/	18,305,779.81	/	242,522,377.25	924,345,344.97	/	18,946,536.29	/	905,398,808.68

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：非单项计提预期信用损失的外部应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	226,102,053.34		
7-12个月	17,017,737.07	597,413.16	3.51
1至2年	17,708,366.65	17,708,366.65	100.00
合计	260,828,157.06	18,305,779.81	7.02

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,946,536.29		640,756.48		18,305,779.81
合计	18,946,536.29		640,756.48		18,305,779.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,825,007.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.19%，坏账准备 17,948,777.01 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	53,078,000.00	
其他应收款	1,496,297,749.40	1,076,315,016.13
合计	1,549,375,749.40	1,076,315,016.13

其他说明：

□适用 √不适用



### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
证券 1	19,026,000.00	
证券 2	11,289,000.00	
证券 3	22,100,000.00	
证券 4	663,000.00	
合计	53,078,000.00	

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	546,643,535.50
1 至 2 年	692,094,455.93
2 至 3 年	182,203,321.33
3 至 4 年	25,307,279.27
4 至 5 年	50,049,157.37
合计	1,496,297,749.40

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部关联方	1,495,919,502.80	1,075,923,351.14
费用借款		25,853.33
押金保证金	303,144.06	303,144.06
代扣代缴社保及公积金	75,029.08	62,500.65
代垫款	73.46	166.95
合计	1,496,297,749.40	1,076,315,016.13

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	集团内部关联方	1,181,838,277.26	1年以内 498,827,000.45 元； 1-2年 518,068,926.52 元； 2-3年 164,942,350.29 元	78.98	
第二名	集团内部关联方	209,348,308.40	1年以内 46,687,163.12 元； 1-2年 161,077,048.91 元； 2-3年 1,584,096.37 元	13.99	
第三名	集团内部关联方	104,382,917.14	1年以内 790,000 元；1-2年 12,926,480.5 元；2-3年 15,660,000 元；3-4年 25,307,279.27 元；4-5年 49,699,157.37 元	6.98	
第四名	集团内部关联方	350,000.00	1年以内	0.02	
第五名	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.01	
合计	/	1,496,119,502.80	/	99.99	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

 适用  不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

 适用  不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

## 3、长期股权投资

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	601,532,431.91		601,532,431.91	547,874,695.53		547,874,695.53
合计	601,532,431.91		601,532,431.91	547,874,695.53		547,874,695.53

## (1) 对子公司投资

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京甘甘科技有限公司	17,187,300.58	256,700.00		17,444,000.58
北京鼎业浩达科技有限公司	99,239.83			99,239.83
Gan&Lee Pharmaceuticals USA Corporation				
甘李药业江苏有限公司	30,013,530.89			30,013,530.89
甘李药业山东有限公司	50,004,124.53	74,408.82		50,078,533.35
G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC	450,377,228.82	53,301,127.56		503,678,356.38
Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH	193,187.50			193,187.50
甘李控股有限公司	83.38			83.38
甘甘医疗科技江苏有限公司		25,500.00		25,500.00
合计	547,874,695.53	53,657,736.38		601,532,431.91

说明：

根据本公司股票期权激励计划，本公司向子公司北京甘甘科技有限公司、甘李药业山东有限公司和甘甘医疗科技江苏有限公司部分员工授予了股票期权。对该三家子公司投资的本期增加 256,700.00 元、74,408.82 元和 25,500.00 元分别系子公司本期对以权益结算的股份支付所确认的费用和资本公积金额。

## (2) 对联营、合营企业投资

 适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	786,339,301.13	127,774,425.01	1,421,130,567.84	134,351,776.04
合计	786,339,301.13	127,774,425.01	1,421,130,567.84	134,351,776.04

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	54,888,500.00	1,894,162.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,803,013.70	12,383,068.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,184,185.37	5,487,444.24
处置债权投资取得的投资收益	1,803,698.63	6,386,305.48
合计	71,679,397.70	26,150,980.22

其他说明：

无

#### 6、其他

适用 不适用

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,521.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,562,126.24	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,501,793.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,267,875.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	584,528.40	
减：所得税影响额	2,127,670.46	
合计	11,251,381.27	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	-1.97	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.08	-0.37	-0.37

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：甘忠如

董事会批准报送日期：2022年8月24日

## 修订信息

适用 不适用