

公司代码：603087

公司简称：甘李药业

甘李药业股份有限公司 2021 年半年度报告



CEO 致辞

甘李药业年中回顾——让中国的生物制药技术走向世界

尊敬的各位投资者和朋友们：

2021 年是“十四五”开局之年，在经历了新冠疫情的寒冬之后，全球经济体积极寻求复苏路径。健康中国战略作为我国经济社会的发展基石，在关键时期也对医药产业提出了更高的要求。甘李药业紧抓新时代机遇，在登陆 A 股市场一周年之际，跟随“十四五”开篇的稳健步伐，与社会和人民同频共振，进一步丰富产品线布局，加快海外版图拓展，打造高质量发展新篇章。

在充满艰巨挑战也赋有行业机遇的上半年中，通过全体甘李人的不懈努力，公司业务取得了良好发展趋势。报告期内，公司实现营业收入 14.75 亿元，同比增长 22.20%，实现归属于上市公司股东的净利润 3.73 亿元，同比增长 21.17%，业绩呈现持续增长态势；公司产品精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）顺利获批上市，进一步丰富了胰岛素产品线的全面布局；公司自主研发的胰高血糖素样肽 1 (GLP-1) 受体激动剂类药物 GZR18 的临床试验申请获国家药监局受理，适应症包括 II 型糖尿病、肥胖及超重，有望成为公司在糖尿病治疗领域的又一成果；公司在建项目“甘李临沂生产基地”目前已完成土建主体施工及 12 栋单体楼的二次结构砌筑及外立面建造，项目按计划顺利、有序推进，将被打造为世界一流的现代化生产基地，以更好地保障未来中国以及全球的胰岛素供给需要。

国家推行胰岛素带量采购，对甘李药业来说既是机遇也是挑战。公司已上市的胰岛素产品已经覆盖了现在市场上的主流三代长效、速效和预混产品，产能充足。门冬胰岛素及门冬 30 胰岛素的相继获批，也使得国家的带量采购有望加速新品的放量。作为国内胰岛素药物的主要贡献者，甘李药业从未忘记过企业使命。我们希望能助力国家医保政策，全面提升胰岛素药品的可及性。

在二十余载对生命科学的探索中，我们始终秉持着“科学、极致”的企业宗旨，怀揣造福全球糖尿病患者的美好愿景，在产品研发、技术创新的路上不断进取前行。报告期内，公司持续加码研发，研发投入达 2.49 亿元，占销售收入的 16.87%；公司研发团队近 600 人，我们在充满韧性、以结果为导向的人才价值观中，用科学和专注挑战人类认知的极限，持续找寻下一个更佳解决方案。

国际化战略作为今年主要目标之一，是甘李药业实现跨越式发展的关键一步。报告期内公司共计实现国际销售收入 0.74 亿元，同比增长 171.70%。伴随公司国际知名度不断提升，公司国外销售客户，产品销售类别不断丰富。目前，公司产品已完成在 18 个国家的注册工作，在 14 个国家形成商业销售，并且在全球 12 个国家进行临床试验。2020 年，公司在白俄罗斯、土耳其、阿根廷、哈萨克斯坦、黎巴嫩、巴西、印尼等多个国家或地区取得了商业进展。随着国际合作伙伴完成新厂认证、获得药品注册批件，开始大批量订货，公司国际业务的销售收入大幅提高。与此

同时，公司秀霖针®的上市，不仅拓宽了公司的国际市场发展空间，也为公司原有产品的国际扩张提供了新动能。

2018 年 12 月 18 日，甘李药业与山德士签署商业和供货协议。协议约定，在合同期限内甘李药业授予山德士在美国、加拿大、欧洲等特定区域内，获得重组甘精胰岛素注射液¹、重组赖脯胰岛素注射液²及门冬胰岛素三种生物类似药的排他性销售权。目前项目正在进行中，本报告期内，确认收入金额为 787.28 万元。

2021 年是胰岛素发现 100 周年，胰岛素的突破性发现挽救了全球数百万名患者的生命，但糖尿病仍然作为蔓延全球的生活方式流行病，成为世界科学家的主要研究方向之一。回望甘李药业的发展历程，甘李人始终坚信，科学技术水平是医药企业生存的根本，也是不断前进的源源动力。从我国第一支重组人胰岛素面世，到现在门冬胰岛素注射液、门冬胰岛素 30 注射液的陆续上市，甘李药业在帮助中国胰岛素患者提高生存质量的同时，也让中国的胰岛素药物走向世界。正如董事长甘忠如博士在“2021 北大糖尿病论坛”报告中所述：“基于未来中国庞大的经济体量，依托科学和前沿技术的不断创新与突破。中国生物制药企业有望跻身世界前列。”我们坚信，中国的生物制药技术将成为未来全球研发创新的中坚力量，让世界人民获得福音。

展望未来，世界经济形势和疫情防控形势仍然复杂且严峻，相信科学技术终将带领人类走出阴霾，迎来新的开始。在我国“十四五”规划的开局之年，甘李药业将继续坚持研发驱动、成本领先、国际化和人才高地战略的指导，描绘可持续发展蓝图，为我国经济社会发展贡献力量，为世界各国患者提供更为优质的产品和服务。

甘李药业 CEO
都凯

¹根据 2020 年版《中华人民共和国药典》对药品通用名称修订要求，本公司于 2021 年 2 月将公司产品名称“重组甘精胰岛素注射液”修订为“甘精胰岛素注射液”。

²根据 2020 年版《中华人民共和国药典》对药品通用名称修订要求，本公司于 2021 年 3 月将公司产品名称“重组赖脯胰岛素注射液”修订为“赖脯胰岛素注射液”。

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、准确、完整，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的真实性和完整性

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.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表； 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有本公司文件的正本及公告原稿。
--------	--

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
甘李欧洲	指	公司在德国设立的全资子公司，甘李药业欧洲有限责任公司（Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH）
明华创新	指	明华创新技术投资（香港）有限公司，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
STRONG LINK	指	STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED，公司股东
GS Direct	指	GS Direct, L.L.C.，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
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
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
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
吉林道桥	指	吉林省道桥工程建设有限公司，由吉林省道桥工程建设集团有限公司于2014年11月11日更名而来，公司股东
弘达兴盛	指	北京弘达兴盛科技有限公司，公司股东
宏泰伟新	指	北京宏泰伟新商贸有限公司，公司股东
金正信达	指	北京金正信达科技有限公司，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
航天基金	指	北京航天产业投资基金（有限合伙），公司股东
Hillhouse	指	HillHouse G&L Holdings(HK) Limited，公司股东
高林投资	指	北京高林投资有限公司，公司股东
铸成长	指	马鞍山铸成长企业管理咨询合伙企业（有限合伙），曾用名深圳市铸成长青创业投资基金企业（有限合伙），公司股东
Wintersweet	指	Vast Wintersweet Limited，公司股东
诺和诺德	指	诺沃挪第克公司（NOVO NORDISK COMPANY）
礼来	指	礼来公司（Eli Lilly and Company）
赛诺菲	指	赛诺菲集团（Sanofi Group）
山德士	指	山德士公司（Sandoz AG）
诺华	指	诺华集团（NOVARTIS）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局
IDF	指	国际糖尿病联盟（International Diabetes Federation）
FDA	指	美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration）
EMA	指	欧洲药品管理局
GMP	指	药品生产质量管理规范
长秀霖系列	指	长秀霖系列包括长秀霖制剂及长秀霖预填充注射笔
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021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	010-60504998
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	http://www.ganlee.com
电子信箱	IR@ganlee.com
报告期内变更情况查询索引	无

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	http://www.sse.com.cn
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
报告期内变更情况查询索引	无

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	1,475,429,759.92	1,207,404,179.39	22.20
归属于上市公司股东的净利润	372,769,630.83	307,647,505.02	21.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	339,870,808.38	278,524,951.70	22.03
经营活动产生的现金流量净额	445,995,750.73	620,120,775.68	-28.08
	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	9,084,474,077.08	8,938,520,381.40	1.63
总资产	9,841,483,870.77	9,507,448,846.15	3.51

(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)	0.66	0.59	11.86
稀释每股收益(元/股)	0.66	0.59	11.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.61	0.53	15.09
加权平均净资产收益率(%)	4.10	5.47	减少1.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.74	4.95	减少1.21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

本报告期加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率减少原因：主要系公司2020年IPO募集资金到账及盈利形成未分配利润增加导致公司净资产增加所致。

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
非流动资产处置损益	504,576.83
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	36,972,714.94
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	3,643,804.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,133,595.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	622,734.43
所得税影响额	-5,711,412.92
合计	32,898,822.45

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

甘李药业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。公司作为首家掌握产业化生产重组胰岛素类似物技术的中国企业，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（商品名“长秀霖[®]”）、赖脯胰岛素注射液（商品名“速秀霖[®]”）、精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（25R）（商品名“速秀霖[®]25”）、门冬胰岛素注射液（商品名“锐秀霖[®]”）、门冬胰岛素 30 注射液（商品名“锐秀霖[®]30”）、精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）（商标为“普秀霖[®]30”）多个胰岛素类似物和重组人胰岛素品种，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，具有里程碑式的意义。

(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、维护管理，深挖优质供应商，不断优化供应商体系；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

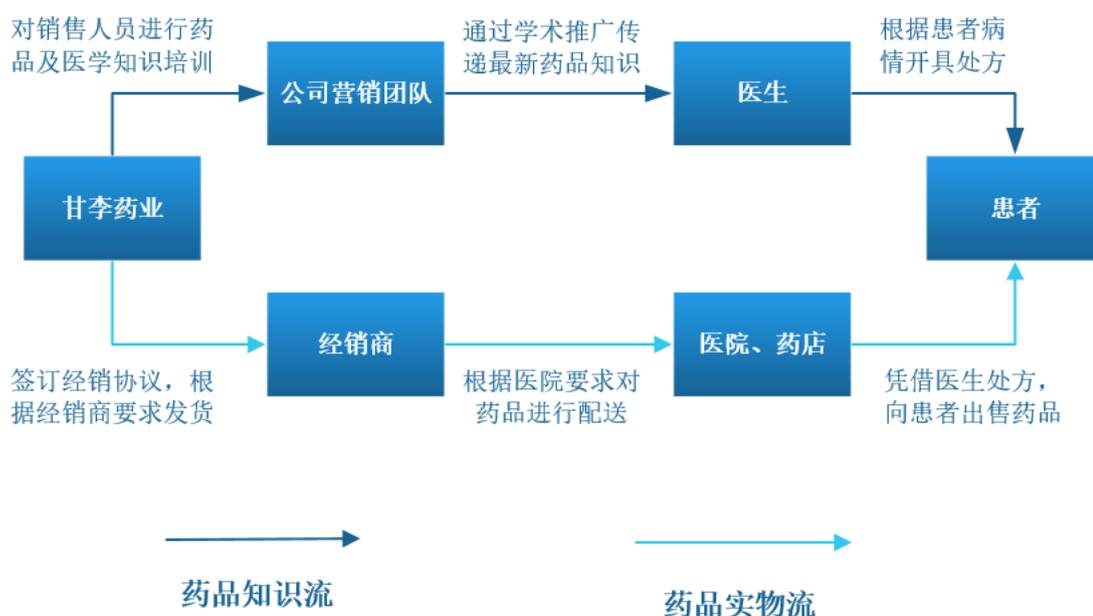
公司的商业生产计划、工艺管理、生产调度及组织由生产管理部统一管理。生产管理部根据销售部制定的产品年度销售计划、产品生产销售的实际情况、原辅料采购及产品库存情况，结合生产线的生产能力，制定生产车间的滚动生产计划并排产，同时对产品的整个生产过程进行严格的管理。在生产过程中，质量管理部对生产全过程进行质量监督，对原辅料、中间产品、待包装产品、产成品的质量进行全程检测和监控。

3. 销售模式

(1) 国内销售模式

公司主要采取经销商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，即通过医药经销商向医院进行药品的销售配送，经销商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经销商销售药品，由各区域经销商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，公司国际销售采取胰岛素制剂的授权分销模式、与进口国当地企业进行原料药制剂灌装合作销售模式或在当地设立办事处的自主经营模式。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，出口产品以胰岛素制剂为主；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及生物药品生产资质的企业进行合作，由公司出口原料药，进口国合作伙伴在当地进行制剂的灌装生产和销售。

(三) 行业情况说明

1. 行业政策变动

2021 年是我国医疗改革继续深入的一年，也是实施“十四五”规划的开局之年。

(1) 2021 年，国务院办公厅发布的《深化医药卫生体制改革 2021 年重点工作任务》提出：一、促进优质医疗资源均衡布局，完善分级诊疗体系。要求完善异地就医结算管理和服务，统筹地区全覆盖，基本实现普通门诊费用可跨省直接结算；并探索高血压、糖尿病等门诊慢特病跨省直接结算。二、坚持预防为主，加强公共卫生体系建设。要求推进高血压、高血糖、高血脂“三高”共管试点，推动疾控机构与医疗机构在慢性病综合防治方面业务融合。

随着国家对糖尿病在内的慢性病防治重视程度不断提高，促使更多潜在患者得到预防和治疗，驱动胰岛素制剂市场应用需求扩增。

(2) 国家组织的药品和高值耗材的集中采购将常态化制度化开展。2021 年 1 月，第四批药品国家带量采购文件发布，5 月各地正式执行此次中选结果；2021 年 6 月，第五批药品国家带量采购开展，目前中选结果已产生；2021 年 6 月，国家组织开展人工关节集中带量采购。可以看出，未来将逐步扩大药品和高值医用耗材集中带量采购范围。落实国家组织药品耗材集中采购医保资金结余留用政策，指导医疗机构充分利用增加的可支配收入，积极推进薪酬制度改革。

本公司实时密切关注带量采购政策动向，在积极应对的同时，加快创新药布局。

(3) 国务院办公厅发布的《中国防治慢性病中长期规划(2017-2025)》提出要求落实分级诊疗制度。优先将慢性病患者纳入家庭医生的签约服务范围，积极推进高血压、糖尿病、心脑血管疾病、肿瘤、慢性呼吸系统等疾病患者的分级诊疗，形成基层首诊、双向转诊、上下联动、急慢分治的合理就医秩序，健全治疗—康复—长期护理服务链。

(4) 2021 年 4 月，国务院办公厅的《关于建立健全职工基本医疗保险门诊共济保障机制的指导意见》中提出，要完善与门诊共济保障相适应的付费机制。对基层医疗服务可按人头付费，积极探索按人头付费与慢性病管理相结合的模式。

(5) 2021 年 5 月，国家医疗保障局、国家卫生健康委员会在《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》中指出，要通过定点医疗机构和定点零售药店两个渠道，

满足谈判药品供应保障、临床使用等方面的合理需求，并同步纳入医保支付的机制。该政策提高了药品的可及性，有利于实现药品的放量。

(6) 2021 年，国家卫生健康委员会继续加强推进紧密型县域医疗卫生共同体的建设工作。通过建设医共体，县域医疗卫生服务能力明显提升，医保基金得到有效利用，居民医药费用负得到合理控制，有序就医格局基本形成。此外，医共体的建设有望使基层医疗市场糖尿病等慢性疾病的就诊率、治疗率进一步提高，驱动胰岛素制剂基层市场规模进一步提升。

在上述政策背景下，公司积极应对各项挑战，把握市场机遇，深化各区域的资源配置，以保障公司业绩的稳健增长。

2. 行业市场格局

糖尿病药物行业属于技术密集型、资金密集型行业，对生产技术和研发创新能力要求较高。降糖药的开发需要大量的研发投入，且研发周期较长；其生产需要符合严格的技术标准，对生产设备、工艺流程等技术要求较高。美国、欧洲等发达国家的一流制药企业（诺和诺德、礼来、赛诺菲等）较早掌握了产品合成工艺，提前进入市场，占据了市场的较高份额。我国已逐步从仿制为主向自主创新为主、创仿结合转轨，以甘李药业为代表的国内领先生物制药企业逐渐加大对创新药物的投入，正在大幅缩小与大型跨国制药企业的差距，并试图赶超。

目前中国的糖尿病患者人数位居全球首位，且保持增长态势。胰岛素在糖尿病治疗中占据重要地位，近年来其市场规模持续攀升。据米内网数据显示，2020 年中国城市公立医院、县级公立医院、城市社区中心以及乡镇卫生院（简称中国公立医疗机构）终端胰岛素及其类似药销售额接近 270 亿元，同比增长 7.91%。

随着未来中国医疗水平不断进步、公众健康管理理念增强，以及糖尿病临床诊断率和治疗率进一步提升，将大力推动胰岛素市场的增长。

胰岛素药物自诞生以来经历了三次迭代。第三代胰岛素因为具有良好的控制血糖作用，使用后低血糖发生率低，逐步成为市场主流。

在国内三代胰岛素药物市场格局中，诺和诺德、赛诺菲、礼来三大外企占据主导地位，本公司作为第一家产业化生产三代胰岛素的本土上市企业不断抢占市场份额。随着公司研制的门冬胰岛素 30 注射液、精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）陆续上市，公司在国内市场中的竞争能力不断增强，市场占有率将不断提高。

可以预见，全球的糖尿病患者人数将持续增长，相应的降糖药物市场也将持续扩大。本公司超过十四年的国际化布局，一方面为东南亚、拉丁美洲、中东北非、俄罗斯等 14 个国家和地区的患者提供可及和可负担的胰岛素产品，另一方面也打破了诺和诺德、赛诺菲、礼来的垄断地位，形成了多元化胰岛素产品的竞争格局。

我们期望甘李的国际化布局能够为全球更多糖尿病患者提供最高质量的药品和服务。

（四）主要业绩驱动因素

在研发驱动、成本领先、国际化和人才高地战略的指导下，2021 年上半年，研发创新成果显著，公司新产品陆续获批上市，对公司的业绩增长起到了推动作用。同时，公司销售团队继续深耕市场，拓宽国内外销售渠道，使公司国内、国际业务收入均呈上涨态势。未来，公司将继续践行发展战略，砥砺前行，不断丰富研发管线，优化产品结构，确保公司可持续发展。

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药物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，致力于研发出在性能上可以超越进口胰岛素的产品。公司先后研发出多款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，同时不断丰富研发管线，为公司长远的持续发展增加动力。

本公司高度重视自主研发，正在逐渐建立基于全球资源配置的研发创新平台。目前在北京、江苏等地设有研发中心，未来将进一步开拓欧洲研发中心，通过整合多样的资源，开展实质性国内外交流与合作，进一步提高公司研发实力。

公司秉承“科学极致”的企业文化，是专注人类健康事业的全球性企业，吸引了许多国内外知名高校人才，打造了一支科学水平高、近 600 人规模的国际化科研队伍，其中研发各实验室近六成成为硕博人才，打造了以博士、硕士为主体的生产基地研发创新团队。

本公司以“激励创造、合理运用、有效保护、科学管理”作为知识产权管理方针，已申请专利 108 件，其中 20 件国内发明专利，14 件 PCT 国际专利；已注册商标 171 项，其中 64 项国外商标。公司医疗器械类现有授权专利 17 件，并将部分专利应用于现有量产产品，实现了专利转化。公司自成立以来，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，取得了多项荣誉认证：2021 年 1 月获得“高成长企业 TOP100”；2021 年 6 月获得“北京市科技进步奖二等奖”；2021 年 7 月获得“北京市新技术新产品”（门冬胰岛素注射液、门冬胰岛素 30 注射液）的荣誉认证。

（二）市场先发优势

胰岛素的发展经历过动物胰岛素（一代，已基本被淘汰）、重组人胰岛素（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曲线，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重组人胰岛素产品。

公司作为首家取得胰岛素类似物生产批文并已实现产业化生产的中国企业，在国内市场已深耕多年，凭借过硬的产品质量和专业的市场推广服务赢得了市场的广泛认可，树立了良好的企业品牌形象。目前在中国三代胰岛素市场中，除诺和诺德、赛诺菲、礼来三大外企之外，甘李药业在内资企业当中市场份额占比最大。

公司已凭借“长秀霖[®]”在国内企业中的先发优势，并借助国家一品双规的政策，取得了替代进口三代胰岛素产品的市场先机，目前，公司“长秀霖[®]”产品在国内长效胰岛素市场中约占 34.8% 份额（此数据为公司调研）。

2021 年 5 月，精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）获批上市。据米内网数据显示，2020 年中国城市公立医院、县级公立医院、城市社区中心以及乡镇卫生院终端精蛋白重组人胰岛素市场规模超过 40 亿元，其中精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）占比超过 60%。在国内胰岛素竞争市场上，甘李药业的精蛋白人胰岛素混合注射液成功上市后，将推动公司在国内市场中整体竞争能力的提升，市场占有率有望进一步提高，加速胰岛素产品的国产替代进程。

（三）成本领先优势

公司通过多年的工艺研发及生产经验，打造了先进的、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，旨在为全球糖尿病患者提供可及可负担的药品，践行公司的成本领先战略。

与进口胰岛素类似物相比，公司产品具有明显价格优势，可显著降低糖尿病患者的医疗负担，并在有效控制医保支出的同时使更多糖尿病患者能够接受高性价比的胰岛素类似物产品治疗。

公司胰岛素制剂产品的毛利率自上市以来一直维持在 90% 以上。随着公司产品线的不断丰富，产品销量的不断增涨，公司将努力保持行业内领先的毛利水平。

（四）国际化战略优势

公司产品目前已在 18 个国家取得药品注册证，在 14 个国家形成正式商业销售。报告期内，国际业务（主要包括原料药销售、制剂销售、医疗器械销售等）实现销售收入 7,376.38 万元，较去年同期增长 171.70%。

产品国际化方面，公司的胰岛素注射笔用针头（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。此外，门冬胰岛素 30 注射液（锐秀霖[®]30）和精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）（普秀霖[®]30）在国内的最新获批，也为国际业务拓展提供了丰富的产品线支持，目前公司海外获批产品的类别已达 9 种，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。

现阶段公司国际化战略：

1. 占领注册标准高地

甘李药业立足于生物制剂的研发优势及工业化生产优势，通过美国子公司及多个欧美临床中心，将公司的胰岛素类似物制剂及首个肿瘤创新药 GLR2007 推向欧美市场，且其临床前研究结果摘要在 2021 年美国临床肿瘤学会（ASCO）年会公布。2021 年上半年，甘李药业作为首家中国企业，顺利在美国糖尿病协会（ADA）第 81 届科学年会上向全球发布甘精、赖脯、门冬三款胰岛素类似

物欧美 I 期临床试验的真实结果，相关数据证明，甘李药业生产的胰岛素生物类似药与其各自参考的原研药相比具有同等的安全性；肿瘤创新药 GLR2007 分别获得了美国 FDA 及欧洲药品管理局（EMA）的孤儿药资格认定（ODD），并顺利取得 FDA 孤儿药资格和快速通道审评资格。目前 GLR2007 已获准在美国开展 I 期临床试验，首位病人已入组，该临床试验项目正式启动。此外，公司在报告披露日期前完成了子公司甘李欧洲的正式设立，为公司占领国际注册标准高地又迈出了坚实的一大步。

2. 全球市场同步开拓

（1）美欧市场：甘李药业与诺华（Novartis）旗下子公司山德士（Sandoz）签订商业和供货协议。协议约定，山德士将在三款生物类似药获得批准后，进行药品在美国、加拿大、欧洲等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。本报告期内，确认收入金额为 787.28 万元。

（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，公司通过在多地设立办事处或授权当地企业，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：

医药行业具有相对需求刚性，疫情后医药行业也逐步常态化，在国家政策的引导和推动下，医药制造业的业绩加速回暖。

面对政策环境和市场环境的新变化，公司始终坚持“整合、创新、国际化”的中长期发展战略，一方面，提高公司自主创新能力，在强化糖尿病领域研发的同时，不断开拓其他领域的研发管线；另一方面，凭借公司新品陆续获批上市的市场先发优势，稳抓国内业务的同时，积极拓展海外市场。

2021 年上半年，公司实现营业收入 147,542.98 万元，较上年同期增长 22.20%；其中，国内销售收入 139,353.36 万元，较上年同期增长 20.19%；国际销售收入 7,376.38 万元，较上年同期增长 171.70%；国际特许经营权前期服务及其他服务收入 813.24 万元，较上年同期减少 60.94%。公司实现归属于上市公司股东的净利润 37,276.96 万元，较上年同期增长 21.17%。

（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：

2021 年上半年，公司研发项目累计投入 24,891.02 万元，较上年同期增长 4.68%，占销售收入比重为 16.87%。其中，费用化研发投入 22,323.60 万元，较上年同期增加 19.16%；资本化研发投入 2,567.42 万元，占研发总投入的 10.31%。

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，推动公司研发项目的不断突破，在新品研发上取得了可喜进展。

（1）门冬胰岛素 30 注射液

2021 年 3 月，门冬胰岛素 30 注射液取得北京市药品监督管理局核准签发的《药品 GMP 符合性检查结果的通知》。该药在改善血糖控制、减少低血糖风险、提高依从性以及节约医疗成本方面优势明显，更适合低血糖感知受损（IAH）高危患者。

作为国内首家门冬胰岛素 30 注射液通过 GMP 检查的企业，甘李药业完成了继 2020 年 12 月门冬胰岛素获批上市以来的又一重大突破，有望加速门冬胰岛素 30 的国产替代进程。同时，甘李药业的产品线也进一步丰富，公司增长空间再获扩容，行业领先地位获得持续巩固。

（2）精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）

2021 年 5 月，精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）获得国家药品监督管理局核准签发的《药品注册批件》。2021 年 7 月取得北京市药品监督管理局核准签发的《药品 GMP 符合性检查结果的通知》。该药是一款预混胰岛素，适用于糖尿病的治疗，在餐前注射，其低血糖发生率低，安全性良好，可有效控制餐后血糖、空腹血糖和 HbA1c 水平。此次精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）的获批，标志着本公司产品线的进一步丰富，将为糖尿病患者带来更多的治疗选择。

（3）肿瘤新药 GLR2007

GLR2007 是一款细胞周期蛋白依赖性激酶 4/6 (CDK4/6) 抑制剂, 用于治疗多形性胶质母细胞瘤 (GBM)。本款新药是公司首款小分子抗肿瘤化学药, 并在 2020 年已获得美国 FDA 孤儿药资格认定。2020 年 7 月在美国启动 I 期临床试验的首例受试者于 2021 年 1 月出组; 并于 2021 年 1 月获得美国 FDA 授予快速通道资格。GLR2007 的临床试验申请还于 2021 年 2 月获得国家药监局受理, 并经过默示许可后可择机在中国开展临床试验, 目前中国临床正在伦理审评中。2021 年 4 月 GLR2007 成功获得欧洲药品管理局 (EMA) 孤儿药资格认定。在研的 GLR2007 项目孤儿药申请获得美国 FDA 和欧洲药品管理局 (EMA) 的认定, 将有助于公司进一步推进 GLR2007 项目作为新药在全球的研发进度; 同时体现出本公司在创新型小分子化学药物领域的平台技术、研发创新能力与水平上获得欧洲药品管理局 (EMA) 的进一步认可, 标志着甘李自主研发管线进一步拓展到抗糖尿病药物以外的领域。

（4）I 类创新药 GZR18

2021 年 3 月甘李药业自主研发的胰高血糖素样肽 1 (GLP-1) 受体激动剂类药物 GZR18, 收到国家药监局下发的临床试验申请《受理通知书》。该药品为每周注射一次的胰高血糖素样肽 1 (GLP-1) 受体激动剂类药物, 适应症包括 II 型糖尿病、肥胖及超重。GLP-1 激动剂类抗糖尿病药物与胰岛素注射剂相比, 可以降低低血糖发生率。此次在研药物 GZR18 临床试验申请获得受理, 标志着公司在抗糖尿病药物研发管线的进一步丰富。

（5）医疗器械类

2021 年 1 月, 血糖仪 (MINI) 获得江苏省药品监督管理局批准的注册许可证。2021 年 3 月, 一次性注射笔用针头获得国家药品监督管理局批准的注册许可证。其适用配套药物较一次性胰岛素笔用针头而言, 增加利拉鲁肽注射液、重组人生长激素注射液, 共计 6 个规格。

2. 营销体系全面升级

随着国内改革进程推进, 除城镇公立医院外, 我国市场的医疗保险覆盖取得了积极进展, 例如农村人口医保的覆盖范围增加、慢病零售市场出台特殊报销政策、部分地区试水互联网医疗医保报销等。公司也随之继续深入推进深耕细作的销售管理, 进一步根据新形势下的医药市场规模和特征做了市场细分, 在紧抓传统领域的同时, 在新兴领域做了以下推进和部署:

（1）零售市场

新医改形势下, 医药分家的趋势加快, 医院处方外流的规模也在逐年扩大, 零售市场是最主要承接处方外流的领域。预计到 2028 年医院处方外流的比例将达到 50% (数据来源华西证券), 零售药店预计将承接 5000 亿 (数据来源华西证券) 的处方外流规模, 这将会是下一个蓝海市场。

近些年的零售市场处方药占比在稳步增加, 慢病患者是最重要的客户群体。另一方面, 伴随零售市场的连锁率提升, 目前百强连锁药店的业务占据了整体市场的 50.8% (数据来源中信证券研究部), 这些药店将成为下一阶段本公司重要的合作目标。目前在零售领域的胰岛素药品市场, 甘李胰岛素产品的占比持续提升, 2021 年上半年零售销量同比增长 43.8% (此数据为公司调研)。公司今年启动了“慢病专员教育项目”, 与全国多家连锁药店建立了合作, 培养慢病教育专员, 为糖尿病患者带来更加专业、细致的服务, 也进一步提升了公司的品牌知名度。

（2）基层医疗市场

2015 年 9 月, 国务院办公厅印发的《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》中提出, 要建立符合国情的“基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动”的分级诊疗制度。此后基层医疗市场的发展一直保持着较高的增速, 尤其是社区市场的 7 年复合增长达到了 16.5% (米内网蓝皮书)。目前公司在部分区域成立了专门的基层业务团队, 进行更为细致的基层业务覆盖。在分级诊疗不断完善实施的趋势下, 将有利于公司未来在基层医疗市场保持良好增长趋势。

（3）电商及互联网医疗

新零售市场包括电商和“互联网+”医疗。这两年由于疫情的原因, 电商和“互联网+”医疗得到了飞速发展的机会。自 2018 年国家在互联网医疗方面的政策密集出台, 如《关于推进新冠肺炎疫情防控期间开展“互联网”+医保服务的指导意见》、《关于深化医疗保障制度改革的意见》等, 极大的推动了互联网医疗的建设和发展。2019 年, 我国互联网医疗市场规模为 1336.9 亿元 (数据来源易观分析), 同比增长 35.6% (数据来源易观分析)。2020 年受疫情影响, 市场规模接近 2000 亿元 (数据来源易观分析), 同比增长 46.7% (数据来源易观分析)。公司以互联网医疗为多元化发展契机, 提前布局, 积极寻求合作, 已与一些头部互联网医疗企业达成了战略合作。

(4) 提升品牌海外影响力

今年甘李药业与 IDF（国际糖尿病联盟）共同开展了多个项目的合作，涵盖患者教育、国际学术交流会议等方面。

此外，本公司以“强化服务内涵”为目标，推行一系列患者关怀项目，让服务支撑品牌发展。医药消费者对于品牌的忠诚度要远高于其他品类，而医药品牌的认知则普遍基于公司口碑、公司或者药品曝光度、线下服务等直观的印象感受。胰岛素产品属于较为特殊的慢病类处方药，因此对于使用胰岛素的糖尿病患者，专业的患者关怀更为重要。目前，我们通过“甘李关爱”微信公众号和微信小程序，为患者提供健康知识的科普宣传，设立了新患者关怀体系和专业化的患者客服中心。

3. 在建项目有序推进

甘李药业历经二十余载高速发展，已经成为中国生物制药领域的领军企业。公司根据国际化、产业化发展战略，选址山东省临沂市，布局国内第二大药品生产基地，充分利用临沂开发区政策和地缘等优势，致力打造世界一流的现代化生产基地。

甘李临沂生产基地项目是甘李药业近年投资规模最大、科技含量最高的项目，包含生物药厂房、化学药品厂房、医疗器械厂房及高端配套设施。截止报告期期末，该项目已完成土建主体施工、12 栋单体楼的二次结构砌筑及外立面建造。项目建设进度按计划有序进行，将打造世界一流的现代化生产基地，以更好地保障未来中国以及全球的胰岛素供给需要。

4. 扎实推进生产质量管理

2021 上半年，公司质量管理部严格执行 GMP 要求和质量管理体系，加大资源投入，形成从研发至生产的质量管理联动机制，更好地保障公司产品质量安全。公司生产部有序安排部门合规培训，培养专家型的合规管理人才，提高了生产计划的科学性。同时，生产部合理排产，保障生产有序进行，加强生产各工序的巡查监控，保证工序和成品安全，提高生产效率。

2021 年 3 月，本公司收到北京市药品监督管理局核准签发的《药品 GMP 符合性检查结果的通知》，在原有车间增加了门冬胰岛素 30 注射液品种认证。2021 年 7 月，精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）、人胰岛素（原料药）通过了 GMP 检查，符合《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》标准。《药品 GMP 符合性检查结果的通知》的获得，表明公司相关生产线满足 GMP 要求，将提升公司提供符合质量要求的产品的能力，以满足市场需求。

5. 稳步落实安全、环保工作

2021 年为安全生产专项整治三年行动集中攻坚之年，为深入贯彻落实习近平总书记关于安全生产重要论述，公司严格按照环境、职业健康安全管理体系运行，认真识别安全法律法规及相关规范，积极更新公司安全管理制度。

2021 年本公司以“防范化解重大风险、及时消除事故隐患”为目标，严格落实公司安全生产责任制，持续完善隐患排查与治理管理机制，上半年共计组织开展安全检查 14 次。同时，为加强公司安全文化建设，拓宽全员安全知识、增强全员安全意识、锻炼全员应急能力，2021 年上半年总计开展安全活动 19 场。

2021 年上半年公司安全生产水平进一步提升，安全生产形势持续稳定向好。

6. 建设人才高地

本公司不仅在产品开发、技术创新、市场开拓的道路上从未停止前进与探索的步伐，在人才培养方面，公司始终坚持以“自我价值与公司愿景同步推进”为合作基石，以“坚持科学，追求极致”为企业文化核心，倡导充满韧性、以结果为导向的人才价值观。

公司高度重视人才的吸引与培养。截至 2021 年 6 月，研发各实验室近六成为硕博人才，硕博人才数量同比增长超过 200%。本报告期研发人员薪酬总额达 6,944.86 万元，较上年同期增长 66.66%；同时，为满足人才多维度发展需求，更好地在公司国际化进程中储备综合人才，公司分别面向应届毕业生、中层管理者、企业领袖等各类员工量身打造“菁英人才培养项目”，为公司人才高地战略不断积聚人才。

2021 年 6 月，公司凭借着卓越的雇主品牌建设、人才发展战略及丰富的人力资源管理实践，成功入选“2021 福布斯中国·年度最具人力资源管理创新力雇主”榜单。此奖项旨在挖掘及聚焦 2021 年度在中国内地地区可持续发展力及人力资源管理创新力的标杆企业。

同时，公司积极探索数字化时代中更创新、更高效的企业学习和人才管理之道。2021 年 6 月，中欧商业在线举办了“2020-2021 TOP20 数字化学习最佳企业实践奖”颁奖典礼，本公司凭借在

战略承接、体系设计、知识管理等六大维度的积极投入，及学习项目设计、运营管控、创新实践等六个领域的突出成果，斩获“企业数字化学习创新奖”及“数字化学习项目创新奖”。

未来，本公司将持续开拓数字化人才建设思路，全面提升人才竞争力，不断提升公司软实力，推进全球化人才建设战略，为公司的持续高质量发展提供坚实的人才智力支撑。

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	1,475,429,759.92	1,207,404,179.39	22.20
营业成本	171,918,319.11	111,221,967.91	54.57
销售费用	491,640,000.50	412,995,244.44	19.04
管理费用	152,936,730.76	144,663,875.24	5.72
财务费用	-10,375,959.96	971,828.57	-1,167.67
研发费用	223,236,010.38	187,341,838.07	19.16
经营活动产生的现金流量净额	445,995,750.73	620,120,775.68	-28.08
投资活动产生的现金流量净额	-144,773,951.69	-592,859,661.59	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-154,258,102.28	2,457,907,600.00	-106.28

营业收入变动原因说明：本报告期营业收入较上年同期相比增加 2.68 亿元，同比增长 22.20%，主要系：（1）国内销售收入同比增长 20.19%；（2）国外销售收入同比增加 171.70%；

营业成本变动原因说明：本报告期营业成本较上年同期相比增加 0.61 亿元，同比增长 54.57%，一方面系销售增长导致营业成本增加；另一方面系制剂类新品、医疗器械及原料药等毛利相对较低的产品本年销售大幅增长所致；

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 0.79 亿元，同比增长 19.04%，与收入增长比例基本一致，主要系公司市场推广及咨询费用、销售人员薪酬增加所致；

管理费用变动原因说明：本报告期管理费用中咨询费减少金额和薪酬增加金额基本对等，使得管理费用较上年同期基本持平；

财务费用变动原因说明：本报告期财务费用大幅下降，主要系本期定期存款利息收入增加所致；

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 0.36 亿元，同比增长 19.16%，主要系研发人员薪酬、折旧及摊销费用增加所致；

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 1.74 亿元，同比减少 28.08%，主要系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金增加所致；

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增加 4.48 亿元，主要系期初长期理财余额较多，报告期内短期理财购买频次减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期筹资活动现金流量净额较上年同期减少26.12亿元，主要系2020年收到IPO融资款及本报告期分派现金股利所致。

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 （%）
交易性金融资产	1,098,103,987.81	11.16	787,050,475.77	8.28	39.52
应收款项融资	14,206,887.09	0.14	268,760.00	0.00	5,186.09
一年内到期的 非流动资产	163,845,534.25	1.66	108,341,438.36	1.14	51.23
其他流动资产	389,747,939.96	3.96	843,339,501.94	8.87	-53.79
债权投资	307,357,191.78	3.12	466,047,945.21	4.90	-34.05
在建工程	801,212,041.57	8.14	410,124,488.85	4.31	95.36
使用权资产	13,624,579.37	0.14			不适用
递延所得税资产	27,105,971.55	0.28	14,927,523.58	0.16	81.58
其他非流动资产	195,094,732.00	1.98	134,665,046.69	1.42	44.87
应付账款	33,904,076.41	0.34	17,813,897.58	0.19	90.32
其他应付款	295,139,975.54	3.00	141,312,224.65	1.49	108.86
一年内到期的 非流动负债	4,251,320.29	0.04	9,087,839.22	0.10	-53.22
其他流动负债	573,777.25	0.01	949,097.54	0.01	-39.54
租赁负债	14,546,238.17	0.15			不适用

其他说明

交易性金融资产：主要系报告期内对证券投资增加所致；

应收款项融资：主要系报告期内采用银行承兑票据结算的销售收入增加且报告期末等待到期解付的银行承兑票据增加所致；

一年内到期的非流动资产：主要系一年内到期的大额存单增加所致；

其他流动资产：主要系收益凭证到期收回所致；

债权投资：主要系一年内到期的大额存单1.5亿重分类至一年内到期的非流动资产所致；

在建工程：主要系本报告期公司项目持续投入所致；

使用权资产：主要系采用新租赁准则，确认使用权资产所致；

递延所得税资产：主要系本报告期对子公司可抵扣亏损、子公司收到政府补助款、交易性金融资产公允价值变动确认了递延所得税资产所致；

其他非流动资产：主要系预付工程设备款和待抵扣进项税额增加所致；

应付账款：主要系报告期内公司业务增长，应付原材料采购款增加所致；

其他应付款：主要系应付工程设备款和已宣告未发放的应付股利增加所致，已于2021年7月支付完毕；

一年内到期的非流动负债：主要系一年内到期的设备质保金减少所致；

其他流动负债：主要系报告期末待转销项税额减少所致；

租赁负债：主要系采用新租赁准则，确认租赁负债所致；

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 64,611,671.11（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.66%。

(2) 境外资产相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注（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

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,098,103,987.81	787,050,475.77

(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面临重大变化，行业相关的监管政策仍在不断完善、调整。

截止到目前，国家已经开展了五批六轮化学药品和两批高值耗材的带量采购工作，其中第五批化学药品的带量采购已产生中选企业。2021年7月28日，国家医保局主持召开了工作座谈会，就胰岛素集中带量采购改革，听取有关企业、行业协会的意见建议。一旦胰岛素集采落地，将可能造成胰岛素产品价格下降，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）提升产品竞争力，丰富产品管线；（2）加强成本和质量管理，降本增效，以应对可能出现的药品价格下行趋势；（3）强化营销创新，提升国际市场竞争能力，开拓公司新的利润增长点等。以此来持续提高企业核心竞争力，保障公司持续稳步的发展。

2. 主导产品结构单一风险

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，但也使得公司面临产品结构单一的风险。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。

应对措施：公司将通过加强研发创新、加强生产和研发的系统平台及队伍配套建设、实施产学研一体化等方式，推动胰岛素类似物系列产品的研发，丰富公司的产品结构，促进产业优化升级，增强企业发展的内在驱动力。同时不断完善公司产品质量管理体系，严格把控公司产品的质量和疗效，以确保公司未来盈利能力的持续性和稳定性。

3. 新品研发风险

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：公司将持续进行新药研发以不断扩大公司的治疗领域、丰富公司的产品类别，以保证公司不断有新产品推向临床进而推向市场。并对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程

风险。与此同时，公司将积极寻找契合未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药品企业进行合作，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. 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,新的服务不断取代旧的服务的过程.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不断重视,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同模式和范围，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年第一次临时股东大会	2021年3月18日	www.sse.com.cn	2021年3月19日	详见公告2021-013
2020年度股东大会	2021年5月6日	www.sse.com.cn	2021年5月7日	详见公告2021-025

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
梁颖宇	董事	离任
曹彦凌	董事	离任
杨普	监事	离任
焦娇	董事	选举
尹磊	董事	选举
王毅	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021年3月2日，公司董事会和监事会收到董事梁颖宇女士、董事曹彦凌先生、监事杨普先生递交的《辞职报告》，梁颖宇女士、曹彦凌先生因个人原因辞去公司董事职务，杨普先生因个人原因辞去公司监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。详见公告：2021-008。

2021年3月18日，2021年第一次临时股东大会审议通过《关于补选监事的议案》、《关于补选董事的议案》，同意选举王毅先生担任公司监事、尹磊先生和焦娇女士担任公司非独立董事，任期自股东大会选举通过之日起至本届监事会和董事会任期届满。详见公告：2021-013。

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，公司继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，促进企业持续发展。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 150mg/L，上半年排放总量 52.79 吨；氨氮排放平均浓度 15mg/L，上半年排放总量 5.28 吨；总磷排放平均浓度 1.8mg/L，上半年排放总量 0.63 吨；氮氧化物平均浓度 24.3mg/m³，上半年排放总量 1.25 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/m³ (2017 年 3 月 31 日前的新建锅炉)，氮氧化物≤30mg/m³ (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 5940 吨/年、氨氮 534.6 吨/年、总磷暂无吨/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清洗废水、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 1800m³/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 800m³/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进行处理；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

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：通环检验字【2017】0030 号。

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。

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

2021 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	股东甘一如、航天基金、弘达兴盛、吉林道桥、宏泰伟新、金正信达	详见注 3	自公司股票上市之日起 12 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、天津启明、苏州启明、景林投资、北京启明、高林投资、铸成长	详见注 4	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 5	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 6	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 7	长期有效	否	是	不适用	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
	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 8	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 9	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 10	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 11	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 12	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 13	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 14	长期有效	否	否	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价，以下统称发价）；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价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发价，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价，以下统称发价）；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价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发价，本机构持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。

注 3：本公司股东甘一如、航天基金、弘达兴盛、吉林道桥、宏泰伟新、金正信达承诺：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。

注 4：本公司股东明华创新、Wintersweet、Hillhouse、STRONG LINK、GS Direct、宽街博华、天津启明、苏州启明、景林投资、北京启明、高林投资、铸成长承诺：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），在情况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5：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，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6：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7：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8：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/企业持有的公司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9：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10：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11：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12：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13：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 14：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。

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	505,260,000	89.98	-232,006,046	-232,006,046	273,253,954	48.66
1、国家持股						
2、国有法人持股	25,168,737	4.48	-20,912,704	-20,912,704	4,256,033	0.76
3、其他内资持股	303,347,392	54.02	-64,236,860	-64,236,860	239,110,532	42.58
其中：境内非国有法人持股	117,773,272	20.97	-62,021,223	-62,021,223	55,752,049	9.93
境内自然人持股	185,574,120	33.05	-2,215,637	-2,215,637	183,358,483	32.65
4、外资持股	176,743,871	31.48	-146,856,482	-146,856,482	29,887,389	5.32
其中：境外法人持股	176,743,871	31.48	-146,856,482	-146,856,482	29,887,389	5.32
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	56,280,000	10.02	232,006,046	232,006,046	288,286,046	51.34
1、人民币普通股	56,280,000	10.02	232,006,046	232,006,046	288,286,046	51.34
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

2021年06月29日，公司首次公开发行前限售股232,006,046股上市流通，详情请查阅公司于2021年06月24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：2021-028）。

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
明华创新	93,884,092	78,008,292	15,875,800	首发上市	2021/6/29

Wintersweet	34,168,616	28,390,703	5,777,913	首发上市	2021/6/29
Hillhouse	25,405,274	21,109,242	4,296,032	首发上市	2021/6/29
STRONG LINK	25,168,737	20,912,704	4,256,033	首发上市	2021/6/29
GS Direct	23,285,889	19,348,245	3,937,644	首发上市	2021/6/29
弘达兴盛	5,161,873	5,161,873		首发上市	2021/6/29
甘一如	2,215,637	2,215,637		首发上市	2021/6/29
宏泰伟新	395,629	395,629		首发上市	2021/6/29
金正信达	148,361	148,361		首发上市	2021/6/29
宽街博华	16,451,341	13,669,419	2,781,922	首发上市	2021/6/29
航天基金	14,526,207	14,526,207		首发上市	2021/6/29
天津启明	9,825,470	8,163,983	1,661,487	首发上市	2021/6/29
北京启明	5,045,450	4,192,264	853,186	首发上市	2021/6/29
苏州启明	6,467,327	5,373,702	1,093,625	首发上市	2021/6/29
景林投资	6,442,041	5,352,692	1,089,349	首发上市	2021/6/29
吉林道桥	1,214,053	1,214,053		首发上市	2021/6/29
高林投资	3,067,509	2,548,793	518,716	首发上市	2021/6/29
铸成长	1,533,574	1,274,247	259,327	首发上市	2021/6/29
合计	274,407,080	232,006,046	42,401,034	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	48,767
------------------	--------

(二) 截止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		93,884,092	16.72	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		34,168,616	6.08	5,777,913	无		境外法人
Hillhouse G&L Holdings (HK) Limited		25,405,274	4.52	4,296,032	无		境外法人
STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED		25,168,737	4.48	4,256,033	无		国有法人
GS Direct, L. L. C.		23,285,889	4.15	3,937,644	无		境外法人
北京宽街博华投资 中心(有限合伙)		16,451,341	2.93	2,781,922	无		其他

北京航天产业投资基金（有限合伙）	-1,660,000	12,866,207	2.29		无		其他
天津启明创智股权投资基金合伙企业（有限合伙）		9,825,470	1.75	1,661,487	无		其他
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	78,008,292	人民币普通股	78,008,292				
Vast Wintersweet Limited	28,390,703	人民币普通股	28,390,703				
Hillhouse G&L Holdings (HK) Limited	21,109,242	人民币普通股	21,109,242				
STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED	20,912,704	人民币普通股	20,912,704				
GS Direct, L. L. C.	19,348,245	人民币普通股	19,348,245				
北京宽街博华投资中心（有限合伙）	13,669,419	人民币普通股	13,669,419				
北京航天产业投资基金（有限合伙）	12,866,207	人民币普通股	12,866,207				
天津启明创智股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,163,983	人民币普通股	8,163,983				
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	5,373,702	人民币普通股	5,373,702				
上海景林景麒投资中心（有限合伙）	5,352,692	人民币普通股	5,352,692				
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；STRONG LINK 最终控股股东中国中信股份有限公司的全资子公司中信有限持有航天基金 12.34%出资份额；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）；天津启明的执行事务合伙人委派代表为邝子平，明华创新追溯至最终普通合伙人为 Qiming Corporate GP II, Ltd.，其自然人股东之一为邝子平。除以上情况外，其他股东之间不存在关联关系或一致行动。						

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	78,008,292	自公司股票上市之日起12个月,特定条件下延长股份锁定
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	28,390,703	自公司股票上市之日起12个月,特定条件下延长股份锁定
6	Hillhouse G&L Holdings(HK)Limited	4,296,032	2021/6/29	21,109,242	自公司股票上市之日起12个月,特定条件下延长股份锁定
7	STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED	4,256,033	2021/6/29	20,912,704	自公司股票上市之日起12个月,特定条件下延长股份锁定
8	GS DIRECT,L.L.C.	3,937,644	2021/6/29	19,348,245	自公司股票上市之日起12个月,特定条件下延长股份锁定
9	北京宽街博华投资中心(有限合伙)	2,781,922	2021/6/29	13,669,419	自公司股票上市之日起12个月,特定条件下延长股份锁定
10	天津启明创智股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,661,487	2021/6/29	8,163,983	自公司股票上市之日起12个月,特定条件下延长股份锁定
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,STRONG LINK最终控股股东中国中信股份有限公司的全资子公司中信有限持有航天基金12.34%出资份额;GS Direct与宽街博华的实际控制人均为The Goldman Sachs Group, Inc(高盛集团);天津启明的执行事务合伙人委派代表为邝子平,明华创新追溯至最终普通合伙人为Qiming Corporate GP II,Ltd.,其自然人股东之一为邝子平。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

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股情况无变动。

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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	3,012,532,130.89	2,824,811,610.48
交易性金融资产	2	1,098,103,987.81	787,050,475.77
应收账款	5	673,814,689.77	827,076,539.93
应收款项融资	6	14,206,887.09	268,760.00
预付款项	7	67,741,616.28	70,242,083.92
其他应收款	8	5,549,543.52	5,001,469.72
存货	9	578,062,976.15	493,481,641.77
一年内到期的非流动资产	12	163,845,534.25	108,341,438.36
其他流动资产	13	389,747,939.96	843,339,501.94
流动资产合计		6,003,605,305.72	5,959,613,521.89
非流动资产：			
债权投资	14	307,357,191.78	466,047,945.21
固定资产	21	1,689,793,004.89	1,738,877,768.05
在建工程	22	801,212,041.57	410,124,488.85
使用权资产	25	13,624,579.37	
无形资产	26	248,079,446.31	238,917,726.54
开发支出	27	542,798,226.57	530,704,797.92
长期待摊费用	29	12,813,371.01	13,570,027.42
递延所得税资产	30	27,105,971.55	14,927,523.58
其他非流动资产	31	195,094,732.00	134,665,046.69
非流动资产合计		3,837,878,565.05	3,547,835,324.26
资产总计		9,841,483,870.77	9,507,448,846.15
流动负债：			
应付账款	36	33,904,076.41	17,813,897.58
预收款项	37		
合同负债	38	57,340,335.67	68,442,734.65
应付职工薪酬	39	123,635,428.39	105,502,987.37
应交税费	40	46,890,150.63	66,741,390.93
其他应付款	41	295,139,975.54	141,312,224.65
一年内到期的非流动负债	43	4,251,320.29	9,087,839.22
其他流动负债	44	573,777.25	949,097.54
流动负债合计		561,735,064.18	409,850,171.94
非流动负债：			
租赁负债	47	14,546,238.17	
长期应付款	48	1,426,563.74	1,690,159.92

递延收益	51	145,561,668.16	125,769,330.10
递延所得税负债	30	33,902,765.91	31,781,078.01
非流动负债合计		195,437,235.98	159,240,568.03
负债合计		757,172,300.16	569,090,739.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	561,540,000.00	561,540,000.00
资本公积	55	2,473,623,419.43	2,473,623,419.43
其他综合收益	57	-3,750,922.73	-1,550,987.58
盈余公积	59	291,531,843.96	291,531,843.96
未分配利润	60	5,761,529,736.42	5,613,376,105.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,084,474,077.08	8,938,520,381.40
少数股东权益		-162,506.47	-162,275.22
所有者权益（或股东权益）合计		9,084,311,570.61	8,938,358,106.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,841,483,870.77	9,507,448,846.15

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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,809,847,171.31	2,796,162,077.46
交易性金融资产		1,098,103,987.81	787,050,475.77
应收账款	十七、1	652,175,314.56	817,463,389.07
应收款项融资		14,206,887.09	268,760.00
预付款项		63,911,254.66	65,974,360.32
其他应收款	十七、2	847,445,615.93	476,673,108.74
存货		546,372,363.03	459,861,937.05
一年内到期的非流动资产		163,845,534.25	108,341,438.36
其他流动资产		383,428,287.68	836,998,219.18
流动资产合计		6,579,336,416.32	6,348,793,765.95
非流动资产：			
债权投资		307,357,191.78	466,047,945.21
长期股权投资	十七、3	501,790,290.52	413,825,414.62
固定资产		1,571,224,809.61	1,615,055,753.83
在建工程		363,902,530.47	194,399,421.42
无形资产		151,379,192.21	141,181,345.90
开发支出		542,798,226.57	530,704,797.92
其他非流动资产		33,254,523.34	41,593,956.73
非流动资产合计		3,471,706,764.50	3,402,808,635.63
资产总计		10,051,043,180.82	9,751,602,401.58

流动负债：			
应付账款		23,043,000.93	11,282,962.88
合同负债		51,474,234.57	61,575,377.34
应付职工薪酬		115,647,800.50	96,840,733.72
应交税费		38,938,209.57	52,778,091.62
其他应付款		288,510,333.56	233,183,574.27
一年内到期的非流动负债		3,770,585.44	6,478,991.11
其他流动负债		49,874.72	87,831.86
流动负债合计		521,434,039.29	462,227,562.80
非流动负债：			
长期应付款		1,426,563.74	1,690,159.92
递延收益		62,775,575.04	66,138,937.62
递延所得税负债		33,902,765.91	31,781,078.01
非流动负债合计		98,104,904.69	99,610,175.55
负债合计		619,538,943.98	561,837,738.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		561,540,000.00	561,540,000.00
资本公积		2,473,622,659.26	2,473,622,659.26
盈余公积		291,531,843.96	291,531,843.96
未分配利润		6,104,809,733.62	5,863,070,160.01
所有者权益（或股东权益）合计		9,431,504,236.84	9,189,764,663.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,051,043,180.82	9,751,602,401.58

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		1,475,429,759.92	1,207,404,179.39
其中：营业收入	61	1,475,429,759.92	1,207,404,179.39
二、营业总成本		1,041,120,728.39	865,350,977.49
其中：营业成本	61	171,918,319.11	111,221,967.91
税金及附加	62	11,765,627.60	8,156,223.26
销售费用	63	491,640,000.50	412,995,244.44
管理费用	64	152,936,730.76	144,663,875.24
研发费用	65	223,236,010.38	187,341,838.07
财务费用	66	-10,375,959.96	971,828.57
加：其他收益	67	37,595,449.37	11,559,400.93
投资收益（损失以“-”号填列）	68	26,150,980.22	19,839,147.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	-22,507,175.56	6,395,206.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	-3,036,935.65	3,462,439.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	504,576.83	-2,472,021.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		473,015,926.74	380,837,375.02
加：营业外收入	74	63,506.52	240,663.60
减：营业外支出	75	3,197,102.01	1,045,734.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		469,882,331.25	380,032,303.65
减：所得税费用	76	97,112,931.67	72,384,882.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		372,769,399.58	307,647,421.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		372,769,399.58	307,647,421.12
（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）		372,769,630.83	307,647,505.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-231.25	-83.90
六、其他综合收益的税后净额		-2,199,935.15	844,891.11
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,199,935.15	844,891.11
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		-2,199,935.15	844,891.11
(6) 外币财务报表折算差额	57	-2,199,935.15	844,891.11
(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		370,569,464.43	308,492,312.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		370,569,695.68	308,492,396.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-231.25	-83.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.66	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.66	0.59

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
2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	1,421,130,567.84	1,187,741,967.69
减：营业成本	十七、4	134,351,776.04	98,246,340.66
税金及附加		9,979,638.24	7,829,658.87
销售费用		462,448,347.51	419,062,859.53
管理费用		113,199,192.19	110,246,632.08
研发费用		184,262,007.05	144,924,622.53
财务费用		-18,823,149.74	830,643.49
加：其他收益		35,378,888.19	11,557,878.87
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	26,150,980.22	19,641,082.16
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-22,507,175.56	4,524,652.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,690,026.25	3,329,174.00
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	-2,472,021.89
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		572,666,185.98	443,181,976.39
加：营业外收入		24,652.59	128,845.35
减：营业外支出		569,783.66	1,041,589.30
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		572,121,054.91	442,269,232.44
减：所得税费用		105,765,481.30	71,080,107.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		466,355,573.61	371,189,125.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		466,355,573.61	371,189,125.26
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		466,355,573.61	371,189,125.26

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,597,487,651.08	1,635,704,011.55
收到的税费返还		2,997,504.89	459,805.12
收到其他与经营活动有关的现金	77	59,976,053.98	8,978,165.41
经营活动现金流入小计		1,660,461,209.95	1,645,141,982.08
购买商品、接受劳务支付的现金		243,505,297.20	161,460,476.60
支付给职工及为职工支付的现金		299,396,736.11	234,998,314.67
支付的各项税费		192,511,650.15	234,112,812.18
支付其他与经营活动有关的现金	77	479,051,775.76	394,449,602.95
经营活动现金流出小计		1,214,465,459.22	1,025,021,206.40
经营活动产生的现金流量净额		445,995,750.73	620,120,775.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,390,000,000.00	3,204,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,989,068.04	33,536,430.08
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	1,012.48
投资活动现金流入小计		1,437,679,457.42	3,237,537,442.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,408,209.11	218,397,104.15
投资支付的现金		830,000,200.00	3,612,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	77	370,045,000.00	
投资活动现金流出小计		1,582,453,409.11	3,830,397,104.15
投资活动产生的现金流量净额		-144,773,951.69	-592,859,661.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,457,907,600.00
筹资活动现金流入小计			2,457,907,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,927,461.12	
支付其他与筹资活动有关的现金	77	2,330,641.16	
筹资活动现金流出小计		154,258,102.28	
筹资活动产生的现金流量净额		-154,258,102.28	2,457,907,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,823,274.86	1,322,553.29
五、现金及现金等价物净增加额		160,786,971.62	2,486,491,267.38
加：期初现金及现金等价物余额		291,335,227.78	33,217,208.49
六、期末现金及现金等价物余额		452,122,199.40	2,519,708,475.87

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,564,816,838.85	1,609,690,519.99
收到其他与经营活动有关的现金		181,810,643.55	149,754,000.86
经营活动现金流入小计		1,746,627,482.40	1,759,444,520.85
购买商品、接受劳务支付的现金		204,248,710.55	128,690,416.17
支付给职工及为职工支付的现金		248,388,985.18	207,352,680.50
支付的各项税费		173,908,425.75	227,600,446.11
支付其他与经营活动有关的现金		728,989,556.46	367,136,785.45
经营活动现金流出小计		1,355,535,677.94	930,780,328.23
经营活动产生的现金流量净额		391,091,804.46	828,664,192.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,390,000,000.00	2,996,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,989,068.04	24,828,353.38
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		23,160,000.00	
投资活动现金流入小计		1,460,827,068.04	3,020,828,353.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,852,615.20	105,672,142.55
投资支付的现金		917,965,075.90	3,612,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			116,134,981.26
支付其他与投资活动有关的现金		579,536,669.06	
投资活动现金流出小计		1,695,354,360.16	3,833,807,123.81
投资活动产生的现金流量净额		-234,527,292.12	-812,978,770.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,457,907,600.00
筹资活动现金流入小计			2,457,907,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,927,461.12	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		151,927,461.12	
筹资活动产生的现金流量净额		-151,927,461.12	2,457,907,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-504,849.61	13,630.66
五、现金及现金等价物净增加额		4,132,201.61	2,473,606,652.85
加：期初现金及现金等价物余额		266,657,782.88	12,327,311.50
六、期末现金及现金等价物余额		270,789,984.49	2,485,933,964.35

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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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

项目	2020 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	360,900,000.00	72,688,955.66	2,183,773.52	291,531,843.96	4,743,655,331.39	5,470,959,904.53	-162,202.93	5,470,797,701.60
二、本年期初余额	360,900,000.00	72,688,955.66	2,183,773.52	291,531,843.96	4,743,655,331.39	5,470,959,904.53	-162,202.93	5,470,797,701.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	40,200,000.00	2,400,934,463.77	844,891.11		307,647,505.02	2,749,626,859.90	-83.90	2,749,626,776.00
(一)综合收益总额			844,891.11		307,647,505.02	308,492,396.13	-83.90	308,492,312.23
(二)所有者投入和减少资本	40,200,000.00	2,400,934,463.77				2,441,134,463.77		2,441,134,463.77
1.所有者投入的普通股	40,200,000.00	2,400,934,463.77				2,441,134,463.77		2,441,134,463.77
四、本期期末余额	401,100,000.00	2,473,623,419.43	3,028,664.63	291,531,843.96	5,051,302,836.41	8,220,586,764.43	-162,286.83	8,220,424,477.60

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

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

项目	2020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	360,900,000.00	72,688,195.49	291,531,843.96	4,819,664,511.33	5,544,784,550.78
二、本年期初余额	360,900,000.00	72,688,195.49	291,531,843.96	4,819,664,511.33	5,544,784,550.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,200,000.00	2,400,934,463.77		371,189,125.26	2,812,323,589.03
（一）综合收益总额				371,189,125.26	371,189,125.26
（二）所有者投入和减少资本	40,200,000.00	2,400,934,463.77			2,441,134,463.77
1. 所有者投入的普通股	40,200,000.00	2,400,934,463.77			2,441,134,463.77
四、本期期末余额	401,100,000.00	2,473,622,659.26	291,531,843.96	5,190,853,636.59	8,357,108,139.81

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，截止2021年06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：北京市通州区潮县镇南凤西一路8号，总部地址：北京市通州区潮县镇南凤西一路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，主营业务为重组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（商品名“长秀霖[®]”）、赖脯胰岛素注射液（商品名“速秀霖[®]”）、精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（25R）（商品名“速秀霖[®]25”）、门冬胰岛素注射液（商品名“锐秀霖[®]”）、门冬胰岛素30注射液（商品名“锐秀霖[®]30”）、精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）（商标为“普秀霖[®]30”）多个胰岛素类似物和重组人胰岛素品种。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25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），2021年新增甘李药业欧洲有限责任公司（Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH）。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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. 金融资产分类和计量

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、长期应收款、债权投资等。

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. 金融负债分类和计量

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) 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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，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。

3) 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
非单项计提坏账准备的外部其他应收款	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

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。

1. 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。

2. 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。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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

□适用 √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

本公司自行建造的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

使用权资产应当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) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 承租人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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

3. 后续计量：

(1) 承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

(2) 承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(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

租赁负债应当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，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

2. 后续计量：

承租人应当按照固定的周期性利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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

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，采用产出法/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額。

- (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

1. 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2. 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本章节 / (23) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2. 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(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

1. 新租赁准则下，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2. 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3. 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益；

4. 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并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。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。	经董事会审议通过	对 2021 年半年度合并资产负债表的影响为：使用权资产 13,624,579.37 元、租赁负债 14,546,238.17 元；对 2021 年半年度母公司无影响。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,824,811,610.48	2,824,811,610.48	
交易性金融资产	787,050,475.77	787,050,475.77	
应收账款	827,076,539.93	827,076,539.93	
应收款项融资	268,760.00	268,760.00	
预付款项	70,242,083.92	70,242,083.92	
其他应收款	5,001,469.72	5,001,469.72	
存货	493,481,641.77	493,481,641.77	
一年内到期的非流动资产	108,341,438.36	108,341,438.36	
其他流动资产	843,339,501.94	843,339,501.94	
流动资产合计	5,959,613,521.89	5,959,613,521.89	
非流动资产：			
债权投资	466,047,945.21	466,047,945.21	
固定资产	1,738,877,768.05	1,738,877,768.05	
在建工程	410,124,488.85	410,124,488.85	
使用权资产		15,622,797.91	15,622,797.91
无形资产	238,917,726.54	238,917,726.54	
开发支出	530,704,797.92	530,704,797.92	
长期待摊费用	13,570,027.42	13,570,027.42	
递延所得税资产	14,927,523.58	14,927,523.58	
其他非流动资产	134,665,046.69	134,665,046.69	
非流动资产合计	3,547,835,324.26	3,563,458,122.17	15,622,797.91
资产总计	9,507,448,846.15	9,523,071,644.06	15,622,797.91
流动负债：			
应付账款	17,813,897.58	17,813,897.58	
合同负债	68,442,734.65	68,442,734.65	
应付职工薪酬	105,502,987.37	105,502,987.37	
应交税费	66,741,390.93	66,741,390.93	
其他应付款	141,312,224.65	141,312,224.65	
一年内到期的非流动负债	9,087,839.22	9,087,839.22	
其他流动负债	949,097.54	949,097.54	
流动负债合计	409,850,171.94	409,850,171.94	
非流动负债：			
租赁负债		15,622,797.91	15,622,797.91
长期应付款	1,690,159.92	1,690,159.92	
递延收益	125,769,330.10	125,769,330.10	
递延所得税负债	31,781,078.01	31,781,078.01	
非流动负债合计	159,240,568.03	174,863,365.94	15,622,797.91
负债合计	569,090,739.97	584,713,537.88	15,622,797.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	561,540,000.00	561,540,000.00	
资本公积	2,473,623,419.43	2,473,623,419.43	
其他综合收益	-1,550,987.58	-1,550,987.58	
盈余公积	291,531,843.96	291,531,843.96	
未分配利润	5,613,376,105.59	5,613,376,105.59	

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	8,938,520,381.40	8,938,520,381.40	
少数股东权益	-162,275.22	-162,275.22	
所有者权益(或股东权益) 合计	8,938,358,106.18	8,938,358,106.18	
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	9,507,448,846.15	9,523,071,644.06	15,622,797.91

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 根据首次执行新租赁准则的影响数, 调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额。

母公司资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,796,162,077.46	2,796,162,077.46	
交易性金融资产	787,050,475.77	787,050,475.77	
应收账款	817,463,389.07	817,463,389.07	
应收款项融资	268,760.00	268,760.00	
预付款项	65,974,360.32	65,974,360.32	
其他应收款	476,673,108.74	476,673,108.74	
存货	459,861,937.05	459,861,937.05	
一年内到期的非流动资产	108,341,438.36	108,341,438.36	
其他流动资产	836,998,219.18	836,998,219.18	
流动资产合计	6,348,793,765.95	6,348,793,765.95	
非流动资产:			
债权投资	466,047,945.21	466,047,945.21	
长期股权投资	413,825,414.62	413,825,414.62	
固定资产	1,615,055,753.83	1,615,055,753.83	
在建工程	194,399,421.42	194,399,421.42	
无形资产	141,181,345.90	141,181,345.90	
开发支出	530,704,797.92	530,704,797.92	
其他非流动资产	41,593,956.73	41,593,956.73	
非流动资产合计	3,402,808,635.63	3,402,808,635.63	
资产总计	9,751,602,401.58	9,751,602,401.58	
流动负债:			
应付账款	11,282,962.88	11,282,962.88	
合同负债	61,575,377.34	61,575,377.34	
应付职工薪酬	96,840,733.72	96,840,733.72	
应交税费	52,778,091.62	52,778,091.62	
其他应付款	233,183,574.27	233,183,574.27	
一年内到期的非流动负债	6,478,991.11	6,478,991.11	
其他流动负债	87,831.86	87,831.86	
流动负债合计	462,227,562.80	462,227,562.80	
非流动负债:			
长期应付款	1,690,159.92	1,690,159.92	
递延收益	66,138,937.62	66,138,937.62	

递延所得税负债	31,781,078.01	31,781,078.01	
非流动负债合计	99,610,175.55	99,610,175.55	
负债合计	561,837,738.35	561,837,738.35	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	561,540,000.00	561,540,000.00	
资本公积	2,473,622,659.26	2,473,622,659.26	
盈余公积	291,531,843.96	291,531,843.96	
未分配利润	5,863,070,160.01	5,863,070,160.01	
所有者权益（或股东权益）合计	9,189,764,663.23	9,189,764,663.23	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,751,602,401.58	9,751,602,401.58	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司从 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 01 月 01 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期年初（即 2021 年 01 月 01 日）财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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	13%、3%
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%、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	25%
Gan&Lee Holdings Limited	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%

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，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。

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	2,952,122,199.40	2,791,335,227.78
其他货币资金	60,409,931.49	33,476,382.70
合计	3,012,532,130.89	2,824,811,610.48
其中：存放在境外的款项总额	54,747,711.53	23,263,012.54

其他说明：

无

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	1,098,103,987.81	787,050,475.77
其中：		
权益工具投资	897,624,522.06	575,862,379.88
其他	200,479,465.75	211,188,095.89
合计	1,098,103,987.81	787,050,475.77

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	676,518,322.25
1 至 2 年	340,256.00
2 至 3 年	76,384.00
合计	676,934,962.25

(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	676,934,962.25	100.00	3,120,272.48	0.46	673,814,689.77	827,166,530.16	100.00	89,990.23	0.01	827,076,539.93
其中：										
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	676,934,962.25	100.00	3,120,272.48	0.46	673,814,689.77	827,166,530.16	100.00	89,990.23	0.01	827,076,539.93
合计	676,934,962.25	/	3,120,272.48	/	673,814,689.77	827,166,530.16	/	89,990.23	/	827,076,539.93

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 (%)
1年以内	676,518,322.25	2,703,632.48	7.94
1年至2年	340,256.00	340,256.00	100.00
2年至3年	76,384.00	76,384.00	100.00
合计	676,934,962.25	3,120,272.48	0.46

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	89,990.23	3,050,541.88	13,606.23	6,653.40	3,120,272.48
合计	89,990.23	3,050,541.88	13,606.23	6,653.40	3,120,272.48

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,653.40

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□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 77,834,565.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.50%，坏账准备 1,495,085.60 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	14,206,887.09	268,760.00
合计	14,206,887.09	268,760.00

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

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	63,584,111.00	93.86	65,825,697.68	93.71
1 至 2 年	1,700,576.20	2.51	4,126,511.43	5.87
2 至 3 年	2,170,958.28	3.21	72,802.50	0.10
3 年以上	285,970.80	0.42	217,072.31	0.31
合计	67,741,616.28	100.00	70,242,083.92	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：

无

(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 46,123,597.21 元，占预付款项总额的比例为 68.09%。

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		
其他应收款	5,549,543.52	5,001,469.72
合计	5,549,543.52	5,001,469.72

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

(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	5,169,826.65
1至2年	320,492.47
2至3年	19,300.00
3至4年	21,900.00
4至5年	
5年以上	18,024.40
合计	5,549,543.52

(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	2,761,930.67	2,829,272.50
代垫款	1,414,076.75	625,024.50
应收出口退税款	865,562.99	958,067.25
代扣代缴社保及公积金	308,021.31	279,033.92
费用借款	126,244.00	235,624.40
备用金	73,707.80	74,447.15
合计	5,549,543.52	5,001,469.72

(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	2,372,700.00	1年以内	42.75	
第二名	应收出口退 税款	865,562.99	1年以内	15.60	
第三名	代垫款	606,182.00	1年以内	10.92	
第四名	代垫款	376,960.34	1年以内	6.79	
第五名	代垫款	324,803.73	1年以内	5.85	
合计	/	4,546,209.06	/	81.91	

(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	78,091,560.34		78,091,560.34	69,618,626.64		69,618,626.64
包材	91,934,047.49		91,934,047.49	60,427,821.44	141,318.18	60,286,503.26
自制半成品及在产品	378,658,061.51		378,658,061.51	328,813,003.95	3,025,710.13	325,787,293.82
库存商品	29,031,581.01		29,031,581.01	37,517,052.07		37,517,052.07
周转材料	347,725.80		347,725.80	272,165.98		272,165.98
合计	578,062,976.15		578,062,976.15	496,648,670.08	3,167,028.31	493,481,641.77

(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	本期减少金额	期末余额
		转回或转销	
包材	141,318.18	141,318.18	
自制半成品及在产品	3,025,710.13	3,025,710.13	
合计	3,167,028.31	3,167,028.31	

(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
一年内到期的债权投资	163,845,534.25	108,341,438.36
合计	163,845,534.25	108,341,438.36

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	4.18%		2022/4/4	50,000,000.00	3.45%		2021/3/3
三年期大额存单	50,000,000.00	4.18%		2022/5/13	50,000,000.00	3.43%		2021/6/23
合计	150,000,000.00	/	/	/	100,000,000.00	/	/	/

其他说明：

无

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
银行理财产品	383,428,287.68	836,998,219.18
待抵扣进项税额	6,319,652.28	6,341,282.76
合计	389,747,939.96	843,339,501.94

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	307,357,191.78		307,357,191.78	466,047,945.21		466,047,945.21
合计	307,357,191.78		307,357,191.78	466,047,945.21		466,047,945.21

(2). 期末重要的债权投资

√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	50,000,000.00	3.80%		2023/4/10
三年期大额存单					50,000,000.00	3.80%		2023/4/23
三年期大额存单					100,000,000.00	3.80%		2023/5/8
合计	300,000,000.00	/	/	/	450,000,000.00	/	/	/

(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

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	1,689,793,004.89	1,738,877,768.05
合计	1,689,793,004.89	1,738,877,768.05

其他说明：

无

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	1,012,822,325.28	1,027,283,599.18	7,866,565.41	139,929,357.09	2,187,901,846.96
2. 本期增加金额		18,692,263.77	625,505.68	16,281,134.67	35,598,904.12
(1) 购置		1,308,113.37	601,005.68	2,749,887.60	4,659,006.65
(2) 在建工程转入		17,384,150.40	24,500.00	13,531,247.07	30,939,897.47
3. 本期减少金额		932,273.55	331,846.00	10,176.78	1,274,296.33
(1) 处置或报废		932,273.55	331,846.00	10,176.78	1,274,296.33
4. 期末余额	1,012,822,325.28	1,045,043,589.40	8,160,225.09	156,200,314.98	2,222,226,454.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	125,138,593.76	277,126,574.92	4,464,460.28	38,250,961.87	444,980,590.83
2. 本期增加金额	23,874,498.81	48,310,568.84	581,534.31	11,475,388.95	84,241,990.91
(1) 计提	23,874,498.81	48,310,568.84	581,534.31	11,475,388.95	84,241,990.91
3. 本期减少金额		507,698.32	315,253.70	9,667.94	832,619.96
(1) 处置或报废		507,698.32	315,253.70	9,667.94	832,619.96
4. 期末余额	149,013,092.57	324,929,445.44	4,730,740.89	49,716,682.88	528,389,961.78
三、减值准备					
1. 期初余额		3,890,106.70		153,381.38	4,043,488.08
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		3,890,106.70		153,381.38	4,043,488.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	863,809,232.71	716,224,037.26	3,429,484.20	106,330,250.72	1,689,793,004.89
2. 期初账面价值	887,683,731.52	746,266,917.56	3,402,105.13	101,525,013.84	1,738,877,768.05

(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	25,365,056.75		26,468,041.83	旧房的房屋及建筑物
机器设备	15,406,703.02	11,516,596.32	3,890,106.70		旧房的机器设备
其他设备	248,283.93	94,902.55	153,381.38		旧房的其他设备

(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	395,345.92	所占土地为承租的集体土地
锅炉房	173,112.12	建设手续不完备
办公用房	1,245,490.97	建设手续不完备
临时库	152,358.08	建设手续不完备
灶间	145,040.46	所占土地为承租的集体土地

其他说明：

适用 不适用

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	798,869,670.51	407,748,020.60
工程物资	2,342,371.06	2,376,468.25
合计	801,212,041.57	410,124,488.85

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	409,859,584.13		409,859,584.13	197,024,511.52		197,024,511.52
A2楼改造项目	51,465,714.77		51,465,714.77	31,791,378.36		31,791,378.36

小分子原料药和制剂 车间项目	7,448,350.33		7,448,350.33	7,316,368.84		7,316,368.84
糖尿病治疗配套医疗 器械生产项目	19,766,488.62		19,766,488.62	10,724,615.49		10,724,615.49
待安装设备	243,446,567.39		243,446,567.39	126,972,049.96		126,972,049.96
附属设施	66,647,877.25		66,647,877.25	33,259,524.85		33,259,524.85
小分子中试项目	235,088.02		235,088.02	367,069.51		367,069.51
美国办公室装修				292,502.07		292,502.07
合计	798,869,670.51		798,869,670.51	407,748,020.60		407,748,020.60

(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	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	197,024,511.52	212,835,072.61		409,859,584.13	24.11	24.11%	自有资金
A2 楼改造项目	190,000,000.00	31,791,378.36	19,674,336.41		51,465,714.77	27.09	27.09%	自有资金
小分子原料药和制剂车间项目	118,000,000.00	7,316,368.84	131,981.49		7,448,350.33	52.10	52.10%	募集资金 自有资金
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	138,284,900.00	10,724,615.49	10,033,023.53	991,150.40	19,766,488.62	84.01	84.01%	自有资金
待安装设备		126,972,049.96	146,130,762.43	29,656,245.00	243,446,567.39			自有资金
附属设施		33,259,524.85	33,388,352.40		66,647,877.25			自有资金
合计	2,146,284,900.00	407,088,449.02	422,193,528.87	30,647,395.40	798,634,582.49	/	/	/

(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	2,342,371.06		2,342,371.06	2,376,468.25		2,376,468.25
合计	2,342,371.06		2,342,371.06	2,376,468.25		2,376,468.25

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	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	15,436,736.64	15,436,736.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,436,736.64	15,436,736.64
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,812,157.27	1,812,157.27
(1) 计提	1,812,157.27	1,812,157.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,812,157.27	1,812,157.27
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,624,579.37	13,624,579.37
2. 期初账面价值		

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	软件使用权	非专利技术	特许使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	245,954,144.00	12,557,504.60	17,335,569.46	7,600,000.00	283,447,218.06
2. 本期增加金额		1,772,006.76	13,580,738.73		15,352,745.49
(1) 购置		1,772,006.76			1,772,006.76

(2) 内部研发			13,580,738.73		13,580,738.73
4. 期末余额	245,954,144.00	14,329,511.36	30,916,308.19	7,600,000.00	298,799,963.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,690,835.92	6,169,585.67	4,069,069.93	7,600,000.00	44,529,491.52
2. 本期增加金额	2,459,541.42	1,133,056.76	2,598,427.54		6,191,025.72
(1) 计提	2,459,541.42	1,133,056.76	2,598,427.54		6,191,025.72
4. 期末余额	29,150,377.34	7,302,642.43	6,667,497.47	7,600,000.00	50,720,517.24
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	216,803,766.66	7,026,868.93	24,248,810.72		248,079,446.31
2. 期初账面价值	219,263,308.08	6,387,918.93	13,266,499.53		238,917,726.54

其他说明：

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 9.77%。

(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	
精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）	15,399,111.88			15,399,111.88
门冬胰岛素 30 注射液	13,580,738.73		13,580,738.73	
重大生物药品重组甘精胰岛素欧美注册临床研究	416,699,040.91	14,390,006.19		431,089,047.10
重大生物药品重组赖脯胰岛素欧美注册临床研究	66,926,415.82	10,558,285.88		77,484,701.70
重大生物药品门冬胰岛素欧美注册临床研究	18,099,490.58	725,875.31		18,825,365.89
合计	530,704,797.92	25,674,167.38	13,580,738.73	542,798,226.57

其他说明：

(1) 精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）于 2005 年 12 月开始资本化，截至本报告期末该药品已取得药品注册批件，并于 2021 年 7 月通过了药品 GMP 符合性检查；

(2) 门冬胰岛素 30 注射液于 2011 年 10 月开始资本化，截至本报告期末该药品已通过了药品 GMP 符合性检查，形成非专利技术，所研发药品已上市；

(3) 重大生物药品重组甘精胰岛素欧美注册临床研究于 2017 年 7 月开始资本化，截至本报告期末该项目正在准备欧美申报上市阶段；

(4) 重大生物药品重组赖脯胰岛素欧美注册临床研究于 2019 年 4 月开始资本化，截至本报告期末该项目正在准备欧美申报上市阶段；

(5) 重大生物药品门冬胰岛素欧美注册临床研究于 2020 年 1 月开始资本化，截至本报告期末该项目正在准备欧美申报上市阶段。

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	期末余额
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	13,570,027.42	123,853.21	880,509.62	12,813,371.01
合计	13,570,027.42	123,853.21	880,509.62	12,813,371.01

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	3,120,272.48	499,983.26	3,257,018.54	496,191.18
内部交易未实现利润	132.13	19.82	5,529.76	829.46

可抵扣亏损	42,099,933.67	6,314,990.05		
预收特许权使用费收入	46,767,089.75	7,015,063.47	54,639,896.99	8,195,984.55
交易性金融资产公允价值变动	65,277,371.35	9,791,605.69	42,770,195.79	6,415,529.37
递延收益	113,020,347.66	25,231,661.46	88,605,477.32	19,253,860.85
合计	270,285,147.04	48,853,323.75	189,278,118.40	34,362,395.41

(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
固定资产折旧	371,000,787.40	55,650,118.11	341,439,665.60	51,215,949.84
合计	371,000,787.40	55,650,118.11	341,439,665.60	51,215,949.84

(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	21,747,352.20	27,105,971.55	19,434,871.83	14,927,523.58
递延所得税负债	21,747,352.20	33,902,765.91	19,434,871.83	31,781,078.01

(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	402,277,231.43	355,574,856.36
合计	402,277,231.43	355,574,856.36

(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
2021/12/31	2,503,424.02	2,503,424.02	
2022/12/31	3,383,143.51	3,383,143.51	
2023/12/31	18,167,192.74	18,167,192.74	
2024/12/31	26,096,995.06	26,096,995.06	
2025/12/31	35,394,958.97	45,654,119.09	
2026/12/31	13,363,665.12		
2035/12/31	125,425.84	125,425.84	
2036/12/31	5,753,881.37	5,753,881.37	

2037/12/31	13,302,858.27	13,302,858.27	
2038/12/31	25,516,701.81	25,516,701.81	
2039/12/31	103,372,268.98	103,372,268.98	
2040/12/31	111,698,845.67	111,698,845.67	
2041/12/31	43,597,870.07		
合计	402,277,231.43	355,574,856.36	/

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	106,089,145.76		106,089,145.76	97,140,523.77		97,140,523.77
待抵扣进项税额	43,414,752.95		43,414,752.95	26,849,252.34		26,849,252.34
预付软件采购款	4,449,925.60		4,449,925.60	4,214,888.10		4,214,888.10
预付研究开发款	1,155,498.36		1,155,498.36	508,138.50		508,138.50
预付工程款	39,985,409.33		39,985,409.33	5,952,243.98		5,952,243.98
合计	195,094,732.00		195,094,732.00	134,665,046.69		134,665,046.69

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	16,041,090.81	7,841,318.78
研发	5,189,663.03	3,020,125.00
耗材	3,526,146.54	750,468.73
其他	9,147,176.03	6,201,985.07
合计	33,904,076.41	17,813,897.58

(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	10,573,245.92	13,802,837.66
预收特许经营权前期服务款	46,767,089.75	54,639,896.99
合计	57,340,335.67	68,442,734.65

(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	104,216,109.57	298,696,212.17	281,166,867.72	121,745,454.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,286,877.80	17,942,341.66	17,339,245.09	1,889,974.37
三、辞退福利		334,718.90	334,718.90	
合计	105,502,987.37	316,973,272.73	298,840,831.71	123,635,428.39

(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	63,570,786.34	263,776,757.11	250,671,801.47	76,675,741.98
二、职工福利费		9,140,143.38	9,140,143.38	
三、社会保险费	1,293,272.11	8,305,570.13	8,293,947.00	1,304,895.24
其中：医疗保险费	1,250,852.14	7,886,007.95	7,896,795.41	1,240,064.68
工伤保险费	12,612.84	108,900.81	108,599.60	12,914.05
生育保险费	29,807.13	310,661.37	288,551.99	51,916.51
四、住房公积金	1,052,804.45	7,085,444.20	7,027,308.04	1,110,940.61
五、工会经费和职工教育经费	38,299,246.67	10,388,297.35	6,033,667.83	42,653,876.19
合计	104,216,109.57	298,696,212.17	281,166,867.72	121,745,454.02

(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	1,228,288.61	17,462,808.51	16,862,690.81	1,828,406.31
2、失业保险费	58,589.19	479,533.15	476,554.28	61,568.06
合计	1,286,877.80	17,942,341.66	17,339,245.09	1,889,974.37

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	16,546,456.63	10,258,504.08
企业所得税	27,426,020.75	53,349,416.11
个人所得税	526,401.30	942,549.27
城市维护建设税	648,348.63	514,968.56
土地使用税	664,442.80	664,442.80

教育费附加	648,348.63	514,968.56
印花税	349,498.24	451,040.78
其他	80,633.65	45,500.77
合计	46,890,150.63	66,741,390.93

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	72,688,538.88	
其他应付款	222,451,436.66	141,312,224.65
合计	295,139,975.54	141,312,224.65

其他说明：
应付股利已于报告批准报出日之前支付完毕。

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	72,688,538.88	
合计	72,688,538.88	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

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	164,474,075.88	68,501,948.39
应付研发服务	26,060,466.40	62,186,815.38
应付营销费用	25,343,891.00	2,000,000.00
应付保证金	1,677,500.00	1,588,750.00
应付个人费用	1,353,225.06	2,447,459.57
其他	3,542,278.32	4,587,251.31
合计	222,451,436.66	141,312,224.65

(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	3,072,800.00	设备未验收
供应商 2	1,355,174.20	管道工程未验收
供应商 3	1,200,000.00	设备未验收
供应商 4	1,000,000.00	保证金
合计	6,627,974.20	/

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 年内到期的长期应付款	4,251,320.29	9,087,839.22
合计	4,251,320.29	9,087,839.22

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
待转销税额	573,777.25	949,097.54
合计	573,777.25	949,097.54

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
房屋租赁	14,546,238.17	15,622,797.91
合计	14,546,238.17	15,622,797.91

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	1,426,563.74	1,690,159.92
合计	1,426,563.74	1,690,159.92

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	1,426,563.74	1,690,159.92
合计	1,426,563.74	1,690,159.92

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
与资产相关的政府补助	125,769,330.10	24,004,200.00	4,211,861.94	145,561,668.16	详见下表
合计	125,769,330.10	24,004,200.00	4,211,861.94	145,561,668.16	/

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	22,666,666.56		1,600,000.02	21,066,666.54	与资产相关
建设扶持资金	16,997,916.67		497,500.00	16,500,416.67	与资产相关
制剂 GMP 升级改造项目补助款	6,838,833.34		554,500.00	6,284,333.34	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)	2,555,254.45		173,765.40	2,381,489.05	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	999,173.84		176,324.78	822,849.06	与资产相关
北京市高新技术成果转化项目	866,706.35		150,000.00	716,706.35	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	969,079.47		128,664.68	840,414.79	与资产相关
德谷胰岛素原料药及制剂的临床前研究	140,527.10		17,207.40	123,319.70	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	80,398.80		14,188.04	66,210.76	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	83,436.04		11,642.26	71,793.78	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	82,500.00		7,500.00	75,000.00	与资产相关
CDK4/6 双重小分子抑制剂临床前研究	245,111.67		14,570.00	230,541.67	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	216,666.67		12,500.00	204,166.67	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	96,666.66		5,000.00	91,666.66	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	59,630,392.48	24,004,200.00	848,499.36	82,786,093.12	与资产相关

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	期末余额
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	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	30,542,177.45	30,542,177.45
合计	2,473,623,419.43	2,473,623,419.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	-1,550,987.58	-2,199,935.15	-2,199,935.15	-3,750,922.73
外币财务报表折算差额	-1,550,987.58	-2,199,935.15	-2,199,935.15	-3,750,922.73
其他综合收益合计	-1,550,987.58	-2,199,935.15	-2,199,935.15	-3,750,922.73

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	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	5,613,376,105.59	4,743,655,331.39
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	5,613,376,105.59	4,743,655,331.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	372,769,630.83	1,230,710,774.20
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	224,616,000.00	200,550,000.00
转作股本的普通股股利		160,440,000.00
期末未分配利润	5,761,529,736.42	5,613,376,105.59

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	1,475,429,759.92	171,918,319.11	1,207,404,179.39	111,221,967.91
合计	1,475,429,759.92	171,918,319.11	1,207,404,179.39	111,221,967.91

(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：

主营业务分地区情况：

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
国内-销售收入	1,393,533,617.70	132,976,172.10	1,159,435,979.79	101,249,526.82
国际-销售收入	73,763,759.98	38,942,147.01	27,148,985.22	9,972,441.09
国际-特许经营 权前期服务及 其他服务收入	8,132,382.24		20,819,214.38	
合计	1,475,429,759.92	171,918,319.11	1,207,404,179.39	111,221,967.91

注：本报告期国内-销售收入 1,393,533,617.70 元，其中胰岛素制剂收入 1,367,680,714.21 元（包含长秀霖系列收入 1,210,372,302.26 元、非长秀霖系列收入 157,308,411.95 元）；上年同期国内-销售收入 1,159,435,979.79 元，其中胰岛素制剂收入 1,142,808,351.89 元（包含长秀霖系列收入 1,032,041,268.20 元、非长秀霖系列收入 110,767,083.69 元）。本报告期特许经营权前期服务及其他服务收入 8,132,382.24 元，其中确认特许经营权前期服务收入 7,872,807.24 元。

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	2,526,592.78	1,947,557.97
教育费附加	1,515,955.68	1,168,534.79
土地使用税	1,504,164.03	396,759.36
房产税	4,241,076.26	3,122,630.45
印花税	704,750.77	659,160.14
地方教育费附加	1,010,637.11	779,023.20
其他	262,450.97	82,557.35
合计	11,765,627.60	8,156,223.26

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	348,681,606.52	304,607,268.27
职工薪酬	112,709,919.84	89,984,520.24
差旅费	25,437,163.36	17,567,535.32
其他	4,811,310.78	835,920.61
合计	491,640,000.50	412,995,244.44

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	87,025,599.88	74,249,521.49
咨询与服务费	18,153,286.23	28,311,879.72
折旧及摊销	24,799,905.64	15,572,343.78
办公及差旅费	8,787,395.69	5,877,386.58
其他	14,170,543.32	20,652,743.67
合计	152,936,730.76	144,663,875.24

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	110,012,729.21	111,066,975.02
职工薪酬	69,448,640.21	41,671,471.71

折旧及摊销费用	19,656,100.11	10,969,982.80
其他	24,118,540.85	23,633,408.54
合计	223,236,010.38	187,341,838.07

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		
减：利息收入	-19,728,582.96	-523,963.46
汇兑（收益）/损失	6,774,648.24	-488,505.71
现金折扣		317,362.68
银行手续费	1,837,898.09	1,666,935.06
租赁负债	740,076.67	
合计	-10,375,959.96	971,828.57

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	36,972,714.94	11,559,400.93
代扣代缴所得税、增值税手续费返还	622,734.43	
合计	37,595,449.37	11,559,400.93

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	1,894,162.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	12,383,068.50	8,278,917.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,487,444.24	9,733,068.47
处置其他权益工具投资取得的投资收益		1,827,161.49
处置债权投资取得的投资收益	6,386,305.48	
合计	26,150,980.22	19,839,147.76

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	-22,507,175.56	6,395,206.72
合计	-22,507,175.56	6,395,206.72

其他说明：

无

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	-3,036,935.65	3,462,439.60
合计	-3,036,935.65	3,462,439.60

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	504,576.83	-2,472,021.89
合计	504,576.83	-2,472,021.89

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
其他	63,506.52	240,663.60	63,506.52
合计	63,506.52	240,663.60	63,506.52

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	296,508.69	3,586.37	296,508.69
其中：固定资产处置损失	296,508.69	3,586.37	296,508.69
滞纳金	109,791.64	10,617.22	109,791.64
对外捐赠		1,000,000.00	
其他	2,790,801.68	31,531.38	2,790,801.68
合计	3,197,102.01	1,045,734.97	3,197,102.01

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	107,169,691.74	69,799,590.46
递延所得税费用	-10,056,760.07	2,585,292.07
合计	97,112,931.67	72,384,882.53

(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	469,882,331.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,482,349.69
子公司适用不同税率的影响	-4,413,062.95
调整以前期间所得税的影响	15,880,768.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,005,793.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,629,087.26
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	14,785,361.08

其他	809.64
所得税费用	97,112,931.67

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	56,765,053.00	8,213,538.35
银行存款利息收入	2,524,760.03	523,963.46
代扣代缴增值税及所得税手续费	622,734.43	
其他	63,506.52	240,663.60
合计	59,976,053.98	8,978,165.41

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
付现销售费用	322,359,672.99	265,740,175.30
付现管理费用	39,976,353.30	37,262,910.09
付现研发费用	111,544,272.51	88,662,775.13
银行手续费	1,837,898.09	1,666,935.06
罚款及税收滞纳金	109,791.64	11,145.48
其他	3,223,787.23	1,105,661.89
合计	479,051,775.76	394,449,602.95

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	20,045,000.00	
证券投资	350,000,000.00	
合计	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
租赁所支付的现金	2,330,641.16	
合计	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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	372,769,399.58	307,647,421.12
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,036,935.65	-3,462,439.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,241,990.91	70,415,182.27
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,191,025.72	3,104,227.68
长期待摊费用摊销	880,509.62	928,968.84
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）	-504,576.83	2,472,021.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	296,508.69	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	22,507,175.56	-6,395,206.72
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,689,323.42	-171,143.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,150,980.22	-19,839,147.76

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,178,447.97	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,121,687.90	-18,544,941.35
存货的减少（增加以“—”号填列）	-83,240,056.26	-53,797,767.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	85,553,262.71	392,551,405.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	160,639.09	-51,441,943.43
其他		-3,345,862.58
经营活动产生的现金流量净额	445,995,750.73	620,120,775.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	452,122,199.40	2,519,708,475.85
减：现金的期初余额	291,335,227.78	33,217,208.47
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	160,786,971.62	2,486,491,267.38

(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	452,122,199.40	291,335,227.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	452,122,199.40	291,335,227.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	452,122,199.40	291,335,227.78
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

2021 年半年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 452,122,199.40 元，合并资产负债表“货币资金”期末数为 3,012,532,130.89 元，差异 2,560,409,931.49 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	2,560,409,931.49	定期存款、存出投资款、建筑劳务工资保证金
债权投资	100,000,000.00	大额存单，开立国际信用证被质押
合计	2,660,409,931.49	/

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			68,615,026.37
其中：美元	9,833,849.28	6.4601	63,527,649.73
欧元	661,884.50	7.6862	5,087,376.64
应收账款			20,173,021.78
其中：美元	1,171,445.30	6.4601	7,567,653.78
欧元	1,640,000.00	7.6862	12,605,368.00
其他应收款			300,792.46
其中：美元	46,561.58	6.4601	300,792.46
应付账款			375,695.77
其中：美元	51,508.95	6.4601	332,752.97
欧元	5,587.00	7.6862	42,942.80
其他应付款			16,902,855.82
其中：美元	2,616,500.64	6.4601	16,902,855.82

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
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	24,004,200.00	递延收益	4,211,861.94
计入其他收益的政府补助	32,760,853.00	其他收益	32,760,853.00

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

本公司于 2021 年 4 月 14 日在德国新设成立全资子公司甘李药业欧洲有限责任公司，其注册资本为 550 万欧元，注册地位于德国北莱茵-威斯特法伦州，经营范围包括化学原料药、化学药制剂、生物原料药、生物制剂以及医疗器械的研发、生产、销售以及（进出口）贸易；医药技术转让。于 2021 年 4 月取得北京市商务局颁发的《企业境外投资证书》。本公司从 2021 年 4 月 14 日起将其纳入合并范围。

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
Gan&Lee Holdings Limited	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、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。

（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；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（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。

2. 利率风险

本公司 2021 年度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。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	897,624,522.06	200,479,465.75		1,098,103,987.81

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	897,624,522.06	200,479,465.75		1,098,103,987.81
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	897,624,522.06			897,624,522.06
(3) 衍生金融资产		200,479,465.75		200,479,465.75
(二) 应收款项融资		14,206,887.09		14,206,887.09
持续以公允价值计量的资产总额	897,624,522.06	214,686,352.84		1,112,310,874.90

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

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

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
王大梅	其他
都凯	其他
宋维强	其他
梁颖宇	其他
曹彦凌	其他
孙彦	其他
郑国钧	其他
何艳青	其他
杨劲辉	其他
杨普	其他
王嘉鑫	其他
孙程	其他
邹蓉	其他
王斌	其他
邢程	其他
苑宇飞	其他
Lawrence Allan Hill	其他
尹磊	其他
焦娇	其他
王毅	其他

其他说明

2021年3月2日，公司董事会和监事会收到董事梁颖宇女士、董事曹彦凌先生、监事杨普先生递交的《辞职报告》，梁颖宇女士、曹彦凌先生因个人原因辞去公司董事职务，杨普先生因个人原因辞去公司监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。详见公告：2021-008。

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	601.90	668.04

(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

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

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

	2021年6月30日	2020年12月31日
已签约但未拨备资本承诺	399,046,487.92	389,785,201.41
经营租赁	17,211,628.72	16,866,820.10
合计	416,258,116.64	406,652,021.51

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

截止2021年06月30日，本公司开出的未付汇信用证如下：

公司名称	信用证编号	开证日	开证额	接收方	开证行
甘李药业股份有限公司	110999LC21000003	2021/03/12	USD 79,100.00	Steris Corporation	中国农业银行北京分行
甘李药业股份有限公司	110999LC21000004	2021/03/17	EUR 364,000.00	Rieckermann Gmbh	中国农业银行北京分行
甘李药业股份有限公司	110999LC21000005	2021/06/07	EUR 991,200.00	Rieckermann Gmbh	中国农业银行北京分行
甘李药业山东有限公司	LC1084521000058	2021/4/30	USD 406,000.00	STERIS Corporation	中国银行临沂分行
甘李药业山东有限公司	LC1084521000059	2021/4/30	EUR 369,600.00	Rieckermann GmbH	中国银行临沂分行
甘李药业山东有限公司	LC1084521000060	2021/7/13	EUR 608,300.00	Rieckermann GmbH.	中国银行临沂分行
甘李药业山东有限公司	LC1084521000061	2021/7/14	EUR 1,011,500.00	Rieckermann GmbH.	中国银行临沂分行

(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	654,878,947.04
合计	654,878,947.04

(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	654,878,947.04	100.00	2,703,632.48	0.41	652,175,314.56	817,476,995.30	100.00	13,606.23	0.002	817,463,389.07
其中：										
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	654,878,947.04	100.00	2,703,632.48	0.41	652,175,314.56	817,476,995.30	100.00	13,606.23	0.002	817,463,389.07
合计	654,878,947.04	/	2,703,632.48	/	652,175,314.56	817,476,995.30	/	13,606.23	/	817,463,389.07

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 (%)
1年以内	654,878,947.04	2,703,632.48	0.41
合计	654,878,947.04	2,703,632.48	0.41

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	其他变动	
应收账款坏账准备	13,606.23	2,703,632.48	13,606.23			2,703,632.48
合计	13,606.23	2,703,632.48	13,606.23			2,703,632.48

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 77,644,086.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.86%，坏账准备 1,495,085.59 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		
其他应收款	847,445,615.93	476,673,108.74
合计	847,445,615.93	476,673,108.74

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

(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	738,802,908.72
1 至 2 年	108,236,882.81
2 至 3 年	16,300.00
3 至 4 年	21,500.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	318,024.40
合计	847,445,615.93

(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	846,655,236.40	476,003,995.50
代垫款	606,182.00	215,343.24

押金保证金	90,900.00	150,900.00
代扣代缴社保及公积金	79,135.63	106,645.60
费用借款	14,161.90	196,224.40
合计	847,445,615.93	476,673,108.74

(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	478,797,013.78	1年以内 464,325,753.17元, 1-2年 14,471,260.61元;	56.50	
第二名	集团内部关联方	142,577,968.98	1年以内 131,598,483.42元, 1-2年 10,979,485.56元;	16.82	
第三名	集团内部关联方	125,000,000.00	1年以内	14.75	
第四名	集团内部关联方	99,930,253.64	1年以内 17,163,817.00元, 1-2年 82,766,436.64元;	11.79	
第五名	代垫款	606,182.00	1年以内	0.07	
合计	/	846,911,418.40	/	99.93	

(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	501,790,290.52		501,790,290.52	413,825,414.62		413,825,414.62
合计	501,790,290.52		501,790,290.52	413,825,414.62		413,825,414.62

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京甘甘科技有限公司	17,119,900.48			17,119,900.48		
北京鼎业浩达科技有限公司	99,239.83			99,239.83		
Gan&Lee Pharmaceuticals USA Corporation	313,830,770.20	58,258,157.73		372,088,927.93		
甘李药业江苏有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
甘李药业山东有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC	2,775,504.11	29,513,530.67		32,289,034.78		
Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH		193,187.50		193,187.50		
合计	413,825,414.62	87,964,875.90		501,790,290.52		

(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	1,421,130,567.84	134,351,776.04	1,187,741,967.69	98,093,244.36
其他业务				153,096.30
合计	1,421,130,567.84	134,351,776.04	1,187,741,967.69	98,246,340.66

(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	1,894,162.00	2,071,643.82
债权投资在持有期间取得的利息收入	12,383,068.50	6,936,452.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,487,444.24	9,003,890.41
处置其他权益工具投资取得的投资收益		1,629,095.88
处置债权投资取得的投资收益	6,386,305.48	
合计	26,150,980.22	19,641,082.16

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
非流动资产处置损益	504,576.83
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）	36,972,714.94
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	3,643,804.66
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,133,595.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	622,734.43
所得税影响额	-5,711,412.92
合计	32,898,822.45

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	4.10	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.61	0.61

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：2021年8月25日

修订信息

适用 不适用