

公司代码：603087

公司简称：甘李药业

甘李药业股份有限公司 2023 年年度报告



致投资者的一封信

——万山无阻，共迎征程

尊敬的各位投资者和朋友们：

岁月不居，时节如流，又是一年春风起。

回望过去一年，全球经济逐渐走出阴霾，复苏成为关键词。在国际局势复杂变化，全球经济历经磨难与挑战后，表现出积极的信号和一定的韧性，同时稳定与发展显得更弥足珍贵。

“十四五”以来，我国医药工业发展基础更加坚实、产业体系进一步优化，医药工业不断提质增效。健康中国建设全面推进、国内外双循环的发展格局加快形成、人工智能和大数据与医药研发的深度融合，推动了国家生物医药产业走上高质量发展道路，加快实现生物医药产业向创新驱动转型。一直以来，我总和团队强调“创新是引领发展的第一动力，也是甘李药业可持续发展的生命线，需要坚持对研发创新的高投入”。在实践过程中，甘李一直追求的都是一种面向全球的创新，我们有责任站在世界的舞台上成为打破我们仿制药大国刻板印象的排头兵，展现中国医药创新的风貌。尤其对于生物医药产业重要分支的胰岛素产品的发展而言，距今已有百年，我们正加速从模仿创新向原始创新的阶段转变。我认为第四代胰岛素应该是一类革新性的胰岛素，它能够平稳地控制血糖，降低低血糖风险，提高患者治疗依从性；比如每周给药一次的超长效胰岛素周制剂，可以降低注射次数，减少患者注射负担，提高治疗依从性；再比如创新型的双胰岛素复方制剂，可以更好地模拟生理胰岛素的分泌模式，兼顾空腹血糖和餐后血糖的控制等。目前我们自主研发的新药 GZR4 注射液和 GZR101 注射液都是围绕着世界最前沿的新领域开展的研发和临床。我们正在这个空白的创新领域不懈努力，相信第四代胰岛素将会给患者带来全新的治疗选择和更优异的治疗效果。

千淘万漉虽辛苦，吹尽狂沙始到金。2023 年甘李迎来了成立的二十五周年。回首过往，我们从一个小小的实验室起步，风雨同舟，在困苦中迈过了艰辛的创业期，逐步成长为今日的全球化生物制药企业，实现了跨越式的发展。取得如此丰硕的成果，得益于团队集体的拼搏奉献，离不开每一位员工的辛勤付出。人才对于甘李成长壮大，稳步发展具有非凡意义，甘李也同样尊重人才，尊重“奋斗者”，并始终坚持着“财富的创造者，亦是财富的拥有者”的理念。在此基础上，我们致力于打造一支年轻、专业、富有活力的管理团队，我们期望具备前瞻性的思维与创新的理念的年轻人，可以更好地贴近时代的潮流，带领甘李药业不断突破自身，迎接时代的考验。不仅如此，这一年，我们成功完成了股票激励计划的第一步，用实际行动回馈人才，用价值共享激励团队，为实现梦想的“双向奔赴”更进一竿。

不驰于空想，不骛于虚声。2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，春生万物，企业高质量发展已然千帆竞发。感谢各位股东、各界朋友、全体员工长久以来的信任与支持。作为奋斗者的我们将以甘李之名，戮力同心，与这个奋进、充满希冀的时代共同谱写新的蓝图诗篇，以期共同见证我们国家从“医药大国”向“医药强国”的转变。

甘李药业董事长

甘忠如

心有所向，路必不远

尊敬的各位投资者和朋友们：

“陌上花开如锦绣，一折东风占春光”。春生万物，一切的美好才刚开始。

在 2022 年，我国胰岛素专项集采落地执行，切实让患者感受到了政策的温暖，解决了患者长期用药成本高的后顾之忧，让患者安心、优惠用好药。借此东风，甘李产品新准入了更多医疗机构，其中也包括很多基层医院，顺其自然地成为了更多糖尿病患者的药品选择。在此比拼之中，我们相信患者的评价与选择以及医生的专业认可方为试金石，只有产品过硬才是最好的竞争力。正是得益于集采政策所带来的巨大优势，公司在市场中赢得了更多的认可和青睐，这无疑为我们的经营发展按下“加速键”。2023 年，我们成功实现了业绩上的扭亏为盈，归母净利润 3.40 亿元，营业收入 26.08 亿元，同比增长 52.31%。这一成绩背后，是公司产品销量得到了快速增长，国内胰岛素制剂产品销量同期增长 66.36%，基础、餐时和预混胰岛素类似物销售量均迅速增长，2023 年公司国内销售收入较上年同期增长 7.46 亿元，为公司整体业绩作出了重要贡献。

2023 年恰逢“一带一路”倡议提出十周年，甘李正是响应这一倡议的践行者之一。回想起出海之路，自 2005 年起涉足新兴市场，我们不断开辟业务至“一带一路”沿线国家，并将优质多样的中国药品惠及当地的人民。随着共建“一带一路”高质量发展走深走实，我们将紧跟国家开放的步伐，立足国内市场，不断拓展国际市场版图。在面对不同社会制度和经济发展水平的国家和地区时，我们以和谐包容、合作共赢为基石，与合作伙伴建立长期稳定的可持续发展关系。当我们了解到巴西由于胰岛素供应短缺紧急招标上百万支速效胰岛素产品时，甘李高度重视，积极与巴西卫生部相关部门取得联系，在保质保量的前提下，促成药品以最快速度抵达巴西。近年来，我们打破了原研药独占印度尼西亚市场的局面，为其患者提供多样药品选择；我们通过快速高效的药品交付能力，成功解决当地患者迫切用药的难题。我们不断向不同国家地区的医疗保障体系提供更有价值的治疗选择，日拱一卒为提升全球胰岛素药物可及性做出贡献。

有了深耕国内市场 20 余年的经验，带着久经国内外市场检验的优质产品，借助更具性价比的价格优势，心所向之，行将必至，我们在迈向欧美医药市场的道路上满怀信心。相信欧美的患者在不远的未来可以拥有来自中国优质胰岛素用药治疗方案的选项，解决用药贵、用药难的问题，而我们出海的初心终将迎来嘹亮喜人的回音。

在专注于胰岛素核心产品的国内外市场拓展外，作为药企，我们深知是研发创新构筑了营收的“护城河”。长久以来，我们始终秉承“质量第一 永远创新”的企业宗旨，积极探索新的药物作用机制和开发新的治疗手段，以提供更加安全、有效和高质量的药品。2023 年，公司研发投入共计 5.82 亿元，占销售收入的 22.30%。目前，公司诸多临床研究进入新进展，公司自主研发的 1 类新药 GLP-1RA 周制剂——GZR18 注射液，成功完成了中国 Ic 期和两项适应症分别为 2 型糖尿病及超重/肥胖的中国 Ib/2a 期的临床研究，是国内首个与司美格鲁肽进行头对头实验的 GLP-1RA 的创新型产品。同时我们自主研发第四代预混双胰岛素新药 GZR101 注射液，完成了两项 I 期临床研究；第四代超长效胰岛素周制剂——GZR4 注射液，也在中国完成两项 I 期临床研究，实现了 II 期临床试验中首例受试者的给药。我们将持续聚焦糖尿病市场，在降糖领域领域深耕细作，以期为更多患者带来革新性的治疗方案和产品。

国家胰岛素专项集采对生物医药行业发展影响积极且深远，以量换价的方式有效地减轻了国内患者的用药负担，提高了胰岛素的可及性。龙腾虎跃开新篇，我们迎来了胰岛素的接续采购，甘李作为行业中的国产龙头，在新的一年里，公司将凭借稳健的现金流，加大学术推广，持续推进下沉基层市场，促进二代胰岛素向三代升级替换，响应国家政策，积极争夺市场份额的同时，为患者带来更多优惠的产品。公司也将积极顺应国际形势，重点进军欧美市场，巩固新兴市场，寻求更广泛的研发、投资及商业许可的合作，承借中国特色发展之路的东风，以优秀的业绩回馈广大投资者。

甘李药业 CEO

都凯

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

以分红派息登记日股本为基数，向全体股东按每10股派发现金股利 2 元（含税）。以上利润分配预案需提交2023年度股东大会通过后实施。

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他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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述在生产经营过程中可能面临的各种风险，详见“第三节管理层讨论与分析/六、公司关于公司未来发展的讨论与分析/（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	6
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	46
第五节	环境与社会责任.....	60
第六节	重要事项.....	66
第七节	股份变动及股东情况.....	80
第八节	优先股相关情况.....	88
第九节	债券相关情况.....	88
第十节	财务报告.....	89

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

第一节 释义

一、 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、甘李药业	指	甘李药业股份有限公司
北京甘甘	指	北京甘甘科技有限公司，公司全资子公司
甘李江苏	指	甘李药业江苏有限公司，公司全资子公司
甘李控股（香港）	指	甘李控股有限公司（Gan&Lee Holdings Limited），公司在中国香港设立的全资子公司
甘李美国	指	甘李药业美国公司（Gan&Lee Pharmaceuticals USA Corporation），甘李新泽西控股全资子公司
甘李欧洲	指	甘李药业欧洲有限责任公司（Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH），公司在德国设立的全资子公司
甘李山东	指	甘李药业山东有限公司，公司全资子公司
甘李上海	指	甘李生物科技（上海）有限公司，公司全资子公司
甘李新泽西控股	指	甘李新泽西控股公司（G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC），公司在美国设立的全资子公司
甘李新泽西生产	指	甘李新泽西生产公司（G&L MANUFACTURING NEW JERSEY INC），甘李新泽西控股全资子公司
源荷根泽	指	北京源荷根泽科技有限公司，公司间接控股子公司
景林投资	指	上海景林景麒投资中心（有限合伙），公司股东
宽街博华	指	北京宽街博华投资中心（有限合伙），公司股东
明华创新	指	明华创新技术投资（香港）有限公司，公司股东
旭特宏达	指	北京旭特宏达科技有限公司，公司股东
铸成顺康	指	南京铸成顺康创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名马鞍山铸成长企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
GS Direct	指	GS Direct, L.L.C., 公司股东
Hillhouse	指	HillHouse G&L Holdings(HK) Limited, 公司股东
STRONG LINK	指	STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED, 公司股东
Wintersweet	指	Vast Wintersweet Limited, 公司股东
山德士	指	山德士公司(Sandoz AG)
安科生物	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司
华兰生物	指	华兰生物工程股份有限公司
诺和诺德	指	诺和诺德公司（Novo Nordisk Company）
生物股份	指	金宇生物技术股份有限公司
通化东宝	指	通化东宝药业股份有限公司
联邦制药	指	联邦制药国际控股有限公司
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家医保局	指	国家医疗保障局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
带量采购、集采	指	2021 年 11 月，国家组织药品集中采购办公室发布《全国药品集中采购文件（胰岛素专项）（GY-YD2021-3）》，开展第六批国家组织药品集中带量采购（胰岛素专项）工作。国家组织药品集中采购办公室 2022 年 1 月通知要求“本次胰岛素专项集采中选结果于 2022 年 5 月开始实施，具体执行日期以各地发布通知为准。”本次集采周期为 2 年，自各地中选结果实际执行日起计算

基础（长效）胰岛素产品、餐时（速效）和预混胰岛素产品	指	本公司基础（长效）胰岛素产品包括长秀霖®及长秀霖®预填充，本公司餐时（速效）和预混胰岛素产品包括速秀霖®、速秀霖®25、速秀霖®预填充、锐秀霖®、锐秀霖®30 和普秀霖®30
ADA	指	美国糖尿病协会（American Diabetes Association）
BLA	指	BLA（生物制品许可申请）是 Biologic License Application 的简称，是向美国 FDA 提交用于支持评审和最终批准生物制品在美国上市和销售的文件材料
EMA	指	欧洲药品管理局（The European Medicines Agency）
FDA	指	美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration）
GMP	指	药品生产质量管理规范（Good Manufacturing Practice of drugs）
IDF	指	国际糖尿病联盟（International Diabetes Federation）
NMPA	指	中国国家药品监督管理局（National Medical Products Administration）
DPP-4i	指	二肽基肽酶-4 抑制剂
SGLT-2i	指	钠-葡萄糖协同转运蛋白-2 抑制剂
HbA1c	指	糖化血红蛋白（HbA1c）是红细胞中的血红蛋白与血清中的糖类（主要指葡萄糖）通过非酶反应相结合的产物。通常认为，糖化血红蛋白浓度可有效地反映过去 8~12 周平均血糖水平
GZR101 注射液	指	公司在研的 1 类创新型治疗用生物制品，是一种新型预混双胰岛素复方制剂，由公司在研的长效基础胰岛素 GZR33 与速效门冬胰岛素混合制成，拟用于治疗糖尿病
GZR33 注射液	指	公司在研的长效基础胰岛素类似物
GZR18 注射液	指	公司在研的 1 类创新型治疗用生物制品，是一种预期每周注射一次的长效 GLP-1RA（胰高糖素样肽-1 受体激动剂）药物，已获批临床的适应症为 2 型糖尿病和肥胖/超重
GZR18 片	指	公司在研的 1 类创新型治疗用生物制品，是一种采用新型口服促吸收技术的口服多肽片剂，主要活性成分为 GZR18，拟用于治疗 2 型糖尿病
GZR4 注射液	指	公司在研的 1 类创新型治疗用生物制品，预期每周皮下注射给药一次的超长效胰岛素周制剂，拟用于治疗糖尿病
GLR1023 注射液	指	公司在研的生物类似药，是一种全人源重组单克隆 IgG1 κ 抗体，其 Fab 段的抗原结合位点可与人白细胞介素 IL-17A 特异性结合，抑制它与 IL-17A 受体相互作用，用于治疗符合系统治疗或光疗指征的成年中度至重度斑块状银屑病
Me Better 新药	指	与原研药相比在药物作用机理、有效性、安全性等方面更有优势的创新药
Me Too 新药	指	与原研药相比在药物作用机理、有效性、安全性等方面高度类似的创新药
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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	https://www.ganlee.com.cn
电子信箱	IR@ganlee.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	甘李药业证券投资部、上海证券交易所

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
	签字会计师姓名	范鹏飞、樊聪
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座

	签字的保荐代表人姓名	赵陆胤、王琦
	持续督导的期间	2023年11月27日至2024年12月31日

七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	2,608,036,951.05	1,712,270,496.85	52.31	3,612,043,827.88
归属于上市公司股东的净利润	340,068,569.84	-439,516,357.48	不适用	1,452,754,862.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	297,158,540.72	-473,533,852.73	不适用	1,343,324,113.26
经营活动产生的现金流量净额	109,452,084.73	296,681,691.38	-63.11	1,078,176,370.68
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	10,742,506,022.92	9,585,802,149.50	12.07	10,167,304,894.99
总资产	11,715,023,471.80	10,606,912,380.06	10.45	10,853,163,478.10

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.60	-0.78	不适用	2.59
稀释每股收益(元/股)	0.60	-0.78	不适用	2.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.53	-0.84	不适用	2.39
加权平均净资产收益率(%)	3.44	-4.45	不适用	15.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.01	-4.79	不适用	14.09

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 营业收入变动原因:

本报告期营业收入为26.08亿元，较上年同期增加52.31%，具体原因如下：

(1) 国内销售收入较上年同期增长7.46亿元。

(2) 国际销售收入较上年同期增加1.86亿元，同比增加131.78%。具体原因详见“第三节 管理层讨论与分析/五、报告期内主要经营情况/(一) 主营业务分析/2. 收入和成本分析/(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况”。

2. 归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因:

本报告期归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为 3.40 亿元和 2.97 亿元,与上年同期相比,实现扭亏为盈,主要系报告期内营业收入增长、销售费用减少所致。

3. 经营活动产生的现金流量净额变动原因:

本报告期经营活动现金流量净额较上年减少 1.87 亿元,主要系 2022 年期初应收余额较高和本报告期收到的政府补助金额减少所致;

4. 基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益变动原因:

本报告期基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益分别为 0.60 元/股、0.60 元/股和 0.53 元/股,与上年同期相比,由负转正,主要系本报告期归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润实现扭亏为盈所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	557,999,537.96	671,765,575.69	675,905,764.02	702,366,073.38
归属于上市公司股东的净利润	49,223,261.29	84,931,981.40	132,320,637.97	73,592,689.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,086,854.49	72,134,282.62	121,920,823.86	73,016,579.75
经营活动产生的现金流量净额	-16,260,120.77	-41,905,600.40	-18,790,537.63	186,408,343.53

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-493,503.51	485,848.90	-1,000.53

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,759,486.13	46,098,165.00	45,462,239.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	45,414,567.99	6,911,706.69	85,629,422.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,362,139.43	-	-2,996,136.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	650,296.37	584,880.20	800,744.98
减：所得税影响额	7,895,753.43	6,397,924.70	19,464,521.51
少数股东权益影响额（税后）	162,925.00		
合计	42,910,029.12	34,017,495.25	109,430,749.03

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
递延收益的摊销	9,608,863.68	本公司将资产相关的政府补助递延收益的摊销认定为经常性损益
合计	9,608,863.68	/

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,635,949,901.34	2,410,429,796.82	774,479,895.48	38,314,864.79
应收款项融资	13,316,425.56	1,634,782.89	-11,681,642.67	
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00		
合计	1,679,266,326.90	2,442,064,579.71	762,798,252.81	38,314,864.79

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

(一) 经营概览:

2023 年,是实施“十四五”规划承前启后的关键一年。国家积极调控,激发市场活力,各行各业砥砺前行,推动了中国经济企稳回升。2023 年也是全球生物医药企业产品创新大比拼的一年,各种新药不断推出,研发进程不断加速。公司在 2023 年也是紧追市场行情,不仅国内外销售业绩喜人,多个研发产品的临床进展也非常顺利。本报告期,公司实现营业收入 26.08 亿元,同比增长 52.31%,归母净利润 3.40 亿元,较上年实现扭亏为盈。

业绩的扭亏为盈是公司持续优化公司战略,提升公司运行效率和盈利能力,切实把握发展机遇的重要体现。随着 2022 年首轮胰岛素集采开始实施,借助获得的集采价格优势和近万家的新准入医院的机遇,叠加原有的市场品牌效应和自有专业学术推广团队的长处,公司快速扩张团队、加快市场覆盖。在 2023 年,公司采用差异化和协作性相结合的市场推广策略,辅以多形式、多层次的市場活动,在保证原有市场稳定增长的同时,进一步加大了对基层市场的渗透率。2023 年,公司各产品销量增长迅速,市场份额不断提升,基层市场占有率不断上涨,完成了公司在首轮胰岛素集采的战略目标。2023 年,公司国内销售收入达 218,205.70 万元,较上年同期增长 51.93%。公司国内制剂产品销量同比增长 66.36%,其中,基础(长效)胰岛素产品销售量同比增长为 32.47%,餐时(速效)和预混胰岛素产品销售量同比增长 112.38%。

2023 年,虽然国际局势波诡云谲,但公司凭借扎实的客户基础和良好的品牌效应,继续深化与新老客户的销售合作,并在“一带一路”沿线国家实现了市场的快速突破。本报告期,公司国际销售收入 32,660.62 万元,较上年同期增长 131.78%。

研发创新是公司可持续发展的基本保障。本报告期内,公司自主研发的新型预混双胰岛素复方制剂 GZR101 注射液也完成了 Ib 期临床的首例受试者给药,以及针对 2 型糖尿病和肥胖/超重适应症的在研新药长效(GLP-1RA)产品 GZR18 注射液也完成了 IIb 期临床试验的首例受试者给药。此外,公司的创新型治疗用生物制品 GZR18 口服片剂的临床试验也在同年 11 月获得国家药监局的受理。2023 年,公司不断完善研发管线,持续布局其他领域研发工作,于 2023 年 7 月获得了国家药监局关于 GLR1023 注射液的《药物临床试验批准通知书》。这是公司首个获批的单抗生物类似药,用于治疗符合系统治疗或光疗指征的成年中度至重度斑块状银屑病,这一新产品的获批将进一步丰富公司产品线,为公司的可持续发展提供新动能。

目前,公司已成功研发出六款核心胰岛素产品,其中五款产品为全球胰岛素市场主流的胰岛素类似物品种。2023 年上半年,公司甘精、赖脯和门冬胰岛素注射液三款生物类似药的上市申请已获得美国 FDA 正式受理。2023 年下半年,公司迎接了美国药监局(FDA)针对甘精、赖脯和门冬胰岛素注射液三款生物类似药的批准前检查。目前,公司已收到 FDA 的初步反馈,公司尚有相关事项需要完善,公司将根据 FDA 意见尽快完成整改。这三款胰岛素注射液均是首个在美申报的中国产胰岛素,也是甘李国际化的重要里程碑节点。2023 年下半年,公司向欧洲 EMA 提交的甘精胰岛素注射液、赖脯胰岛素注射液和门冬胰岛素注射液的上市许可申请也陆续获得 EMA 正式受理。2024 年第一季度,公司迎接了欧洲药监局(EMA)针对甘精、赖脯和门冬胰岛素注射液三款生物类似药的批准前检查。目前,公司已收到 EMA 的初步反馈意见,正在进行问题回复的准备过程中,公司会积极回复这些技术问题并满足 EMA 的要求。公司将持续发力海外品牌建设,拓宽海外市场销售渠道,推进公司产品的海外销售覆盖,以期让全球更多的糖尿病患者可以享受疗效更佳、可负担的胰岛素产品。

(二) 报告期内,公司主要完成和重点开展了以下工作:

1. 快速推进临床研发项目

2023 年度,公司研发项目累计投入 58,156.56 万元,占销售收入比重为 22.30%。其中,费用化研发投入 50,102.24 万元,占销售收入比重为 19.21%;资本化研发投入 8,054.32 万元,占研发总投入的 13.85%。

研发与创新始终是甘李药业的立身之本,公司在产品开发、技术创新的道路上从未停止前进与探索的步伐。公司坚持自主创新研发,以内生性发展为主要驱动力,在糖尿病治疗领域取得突

破性进展的同时，积极投入到其他领域的药物研发，在自身免疫类药物研发领域也布局了研发管线。截至报告披露日，处于临床阶段的研发项目包括 GZR18 注射液、GZR18 片、GZR4 注射液和 GZR101 注射液，此外 GLR1023 注射液已收到国家药品监督管理局（NMPA）核准签发的《药物临床试验批准通知书》，正在加速推进 I 期临床试验。

（1）长效 GLP-1RA（胰高糖素样肽-1 受体激动剂）：GZR18 注射液

本公司在研 1 类新药 GZR18 注射液是一种长效 GLP-1RA（胰高糖素样肽-1 受体激动剂），与人体内源性 GLP-1（胰高糖素样肽-1）同源性高达 94%，该药品适应症为 2 型糖尿病和肥胖/超重。2023 年 5 月，公司在国内开展了一项适应症为肥胖/超重的 GZR18 注射液的 Ic 期临床研究，同年 6 月，公司完成了该适应症的 IIb 期临床试验首例受试者给药，进一步探索该药物在减重适应症方向的应用。2023 年 8 月，公司完成了 GZR18 注射液适应症为 2 型糖尿病的与司美格鲁肽注射液进行头对头 IIb 期临床试验首例受试者给药。

全球来看，GLP-1RA 市场规模增长迅速，预期在 2030 年将达到 1454 亿美元（数据来源 IQVIA 数据库）。在中国，GLP-1RA 占国内糖尿病药物市场比例参照全球市场来看仍然较低，说明中国 GLP-1RA 市场发展潜力大。公司采用中美双临床推进的研发策略，也将有利于公司在未来国际国内市场销量空间的扩大。

目前，国内有大量药企进入 GLP-1RA 赛道，但真正想要在未来占有较高的市场份额，除了目前的研发速度较量外，重点还是要看各公司的产品商业化能力。而产品的商业化受到产品药效、公司产能、商业化销售团队的影响。公司在这些方面具有明显优势：第一，公司在保证药物有效性的基础上，积极寻求产品差异化和优效性来应对激烈的市场竞争。公司是目前首个选择与司美格鲁肽注射液头对头评估药物有效性的国产单靶点 GLP-1RA 的企业，且公司的 GZR18 注射液是一款周制剂产品，其适应症除了糖尿病之外，也包括肥胖/超重。目前各公司对 GLP-1RA 在肥胖/超重适应症研究在全球尚处于市场初期阶段，在中国还未有一款相关周制剂产品获批上市。公司提前布局，具有显著的产品差异化优势。第二，公司具有充足的产能规模，产品供应保障能力较强。公司已拥有充足的土地和厂房储备，规模化生产能力领先，产能持续增加，可满足未来快速增长的中国乃至全球的市场潜在供应需求。第三，公司在糖尿病治疗领域深耕多年，拥有领先且丰富的商业化经验和 2000 余人的专业学术推广团队，销售渠道成熟，品牌优势明显，有利于公司产品上市后商业化的快速实现。

（2）创新型口服 GLP-1RA：GZR18 片

公司在研的 GLP-1RA 制剂（GZR18 片）采用新型口服促吸收技术，将药物分子与吸收促进剂通过制剂技术进行结合，提高药物分子的生物利用度，从而实现 GZR18 分子的口服化。GZR18 片是 2 型糖尿病治疗领域的 1 类新型降糖药，可显著改善 2 型糖尿病患者的一些关键性病理生理缺陷，并且此款药品丰富了公司的新型口服降糖药物的研发管线，同时为糖尿病患者带来更多治疗方案的选择。

2023 年 11 月，子公司甘李山东申报的 1 类创新型治疗用生物制品 GZR18 片，已收到国家药品监督管理局（NMPA）核准签发的《药物临床试验批准通知书》，获批适应症为 2 型糖尿病。2024 年 4 月，GZR18 片完成了适应症为 2 型糖尿病的一项中国 I 期临床研究的首例受试者给药。

目前，全球范围内，仅有一款口服 GLP-1RA 上市。公司研发的 GZR18 片在中国的临床试验获批，这一重要进展不仅体现了公司在药物研发领域的持续创新力，也标志着公司在新型口服降糖药物的研发道路上迈出了坚实的一步。

（3）第四代胰岛素类似物：GZR4 注射液

GZR4 注射液是公司在研的 1 类创新型治疗用生物制品，属于第四代胰岛素类似物，预期在人体每周皮下注射给药一次，实现平稳控制基础血糖。GZR4 注射液有望大幅减少患者的胰岛素注射频率，与日制剂相比，胰岛素周制剂预计每年可减少胰岛素注射 300 余次，大幅降低注射频次，助力克服患者注射障碍，减轻治疗负担，有望提高患者群体的整体依从性和生活质量。目前，全球范围内尚未有胰岛素周制剂产品获批上市，公司的 GZR4 注射液有望为患者提供一种新的治疗选择。

2023 年 4 月，公司在 2 型糖尿病患者中 GZR4 注射液多次给药的中国 Ib 期临床试验已完成首例受试者给药。同年 9 月，GZR4 注射液完成中国 II 期临床试验首例受试者给药。另外，公司正在积极推进 GZR4 注射液美国临床试验。

糖尿病属于慢性疾病，需要长期用药。胰岛素是糖尿病治疗领域不可或缺的治疗手段和最终用药，而基础胰岛素又是胰岛素治疗的基石。目前基础胰岛素产品主要以日制剂为主，占胰岛素市场的比例较高。但随着产品迭代升级和患者对胰岛素产品需求的不断升级，胰岛素周制剂产品将会是改变目前胰岛素市场销售格局的又一重磅产品。公司一直是三代基础胰岛素销售市场的国产龙头企业，布局胰岛素周制剂产品，既是公司的战略选择，也是公司致力于为糖尿病患者提供更好的治疗选择的企业宗旨体现。

(4) 第四代新型预混双胰岛素复方制剂：GZR101 注射液

GZR101 注射液是本公司自主研发的第四代预混双胰岛素复方制剂，其由本公司在研的长效基础胰岛素 GZR33 与速效门冬胰岛素混合制成，拟用于治疗糖尿病。预期 GZR101 注射液在每日一次给药的情况下能模拟生理性胰岛素分泌的双相模式，兼顾空腹和餐后血糖控制，平稳降糖，提高血糖控制达标率，同时简化治疗，提高患者依从性和降低治疗负担，优化糖尿病长期管理，有利于降低或延缓并发症的发生。2023 年 12 月，GZR101 注射液完成与德谷门冬双胰岛素注射液进行头对头 II 期临床试验的首例受试者给药。

中国胰岛素市场主要以预混市场为主，且二代胰岛素占比较欧美发达国家依然较高。随着中国集采政策的深入推行，三代预混胰岛素产品价格降低，患者可及性提升，三代胰岛素替代二代胰岛素的趋势加快。公司借助集采的优势，实现了市场的快速准入，加速了基层覆盖，预混胰岛素产品速秀霖®25、锐秀霖®30 得到快速放量。在此基础上，公司继续布局第四代预混双胰岛素复方制剂产品 GZR101 注射液，也将不断提升患者依从性，丰富患者的用药选择。

(5) 单抗生物类似药：GLR1023 注射液

公司基于长期战略发展，借助公司在胰岛素的大规模发酵工艺放大、重组蛋白层析纯化、制剂处方工艺开发等方面积累的丰富的研发和 GMP 生产经验，布局进入单抗药物领域，重点进行大规模动物细胞培养技术的开发。抗药物的生产工序与胰岛素生产工序类似，同样需要经过细胞扩培、发酵培养、多步纯化、制剂灌装等步骤，如抗体药上市生产，将有助于提升公司未来生产线的利用效率。

GLR1023 注射液作为公司自主研发的司库奇尤单抗（Secukinumab）生物类似药，是一种全人源重组单克隆 IgG1 κ 抗体，其 Fab 段的抗原结合位点可与人白细胞介素 IL-17A 特异性结合，抑制它与 IL-17A 受体相互作用，用于治疗符合系统治疗或光疗指征的成年中度至重度斑块状银屑病。

2023 年 7 月，公司收到国家药监局下发的关于 GLR1023 注射液的《药物临床试验批准通知书》，获批适应症为治疗符合系统治疗或光疗指征的成年中度至重度斑块状银屑病。GLR1023 注射液是公司首个获临床批准的单抗生物类似药。公司将加快对司库奇尤单抗生物类似药（GLR1023 注射液）的产品开发，争取早日为广大银屑病患者提供普惠、充足、安全、等效的药物治疗方案，让更多患者受益。

截至本报告期末，国内仅有原研厂家诺华生产的司库奇尤单抗注射液获批上市。据美国国家银屑病基金会（National Psoriasis Foundation）数据显示，全球银屑病患者约 1.25 亿人，全球患病率可达 2-3%，男女且全年龄段皆存在患病可能。2023 年度，司库奇尤单抗注射液全球销售额为 49.80 亿美元（数据来源诺华 2023 年财报）。2019 年 4 月，国家药监局批准司库奇尤单抗用于治疗银屑病。该药物市场增长迅速，2020 年和 2021 年分别在中国境内市场实现了约 5 亿元和 15 亿元的销售额；但是，以司库奇尤单抗 4.04 万元的年治疗费用计算，2021 年仅有约 3 万多名患者接受司库奇尤单抗治疗；司库奇尤单抗的市场渗透率仍不足 1%（数据来源公开资料）。目前，在国内尚未有任何一款司库奇尤单抗注射液的仿制药获批上市。GLR1023 注射液具备良好的市场前景和广阔的市场空间，如果获批上市，将丰富公司产品管线，有望提升公司核心竞争力。

(6) 口服降糖药 SGLT-2（钠-葡萄糖协同转运蛋白-2）抑制剂：恩格列净片

恩格列净片作为公司研发的口服小分子降糖药，是一种 SGLT-2（钠-葡萄糖协同转运蛋白-2）抑制剂。通过抑制 SGLT-2，减少肾脏对葡萄糖的重吸收，降低肾糖阈，并增加尿液中葡萄糖的排泄，从而发挥降血糖的作用。

2023 年 7 月，公司恩格列净片的上市申请获得国家药监局的受理。恩格列净片是公司首个申请上市的 SGLT-2 抑制剂，预计 2025 年获得批准，上市后将为广大糖尿病患者提供普惠、安全、等效的降糖新选择，让更多患者获益。

目前，德国勃林格殷格翰公司的原研产品以及 15 家仿制药在国内获批上市。根据 IQVIA 数据库显示，2022 年度，恩格列净全球销售额为 140 亿美元，2030 年预计全球销售额将达到 372 亿美元。根据药融云数据显示，恩格列净片在国内医院 2022 年的销售额为 3.48 亿元，同比增长 42%，市场增速较快。恩格列净片具备良好的市场前景和广阔的市场空间，如若获批上市，将拓展公司降糖产品线，有利于提升公司在糖尿病用药领域的市场综合竞争力，巩固公司在国内糖尿病治疗领域的市场领先地位。

2. 强化市场推广精细化管理

2023 年，公司强化推行市场精细化管理，以“降本增效”为原则，因地制宜制定基层学术活动，提升基层市场的覆盖率。在具体执行过程中，以提升基层医生学术水平、解决患者售后问题为目的，以增加患者胰岛素产品的可及性为最终结果，通过开展针对性高、贴合实际应用的学术交流、产品售后指导等普惠活动，促进医生提升对胰岛素产品的理解与认知，促进医生提高诊疗水平，帮助患者普及疾病和治疗知识，做好慢性病管理。

在学术推广方面，公司组织参加全国大型学术会议近二十场，其中会议包括中华医学会糖尿病学分会（CDS）第二十五次全国学术会议和第二十届全国内分泌学（CSE）学术会议等。公司通过参加全国大型学术会议，不仅加强了公司与全国内分泌学界的合作与交流，提升了基层医生对公司产品的认识，同时也进一步巩固和加强了甘李的品牌形象。另外，各区域继续加强深化基层市场的学术推广活动，提高基层糖尿病患者的疾病知晓率、诊断率、控制率，降低基层患者用药成本，改善患者的生活质量。

在患者关怀方面，2023 年公司在公众账号、视频号平台中，累计发布糖尿病科普文章、视频 848 篇，开展直播 78 场，惠及糖尿病患者 45 万余人。公司已在甘李关爱小程序开启 24 小时售后功能，帮助患者高效快捷解决产品使用问题，助力患者科学控糖。公司继续秉承以患者为中心的理念，持续履行自身使命和社会责任，致力于为更多的糖尿病患者提供可及可负担的胰岛素产品。

截至本报告期末，公司国内制剂产品销量同比增长 66.36%，其中，基础（长效）胰岛素产品销售量同比增长为 32.47%，餐时（速效）和预混胰岛素产品销售量同比增长更是达到了 112.38%。随着国内制剂销量的不断增长，收入不断增加，公司的销售费用率也从 2022 年同期的 63.46% 下降至 2023 年的 36.27%。

3. 稳步推进国际市场开拓工作

本公司的胰岛素生物类似药与进口原研药相比，兼具安全、有效且平价的特性，在保证药物质量的同时，能为患者带来更多选择。在国际合作中，公司以满足患者治疗需求、改善更多患者治疗状况为宗旨，结合自身研发创新资源，将本公司胰岛素产品和生产技术导入新兴市场，应用到海外本土化生产，打破了原研药独占市场、患者选择受限的局面。

纵然当前国际政局复杂多变，公司依然展现出稳健的战略步伐，持续推动国际市场的开拓工作。我们深知，稳定而高效的国际市场布局对于公司的长远发展至关重要。为此，我们不断壮大国际销售团队，并与海外客户保持紧密的沟通洽谈，深化与国际大型制药公司的合作，以共同应对市场挑战。这些合作不仅增强了公司的国际化影响力，也为公司带来了更多的技术和市场资源。同时，我们不断提升本土化生产能力，确保能够推出更多符合国际市场需求的高品质产品。

在亚太地区，印度作为公司重点目标市场之一，其庞大的人口基数和较高的糖尿病发病率使得糖尿病药物市场具有巨大的上升空间。印度拥有 14.17 亿总人口（2022），居世界第一位（数据来源世界银行数据库），并且，其胰岛素市场总体量约为 4.7 亿美元（数据来源 IQVIA 数据库）。根据《第十版 IDF 全球糖尿病地图》的数据显示，截至 2021 年，在印度 20 岁至 79 岁的成年人中，约有 7,420 万人患有糖尿病，患病人数位居全球第二，发病率为 8.3%；预计到 2045 年，这一数字将增加到 1.25 亿；此外，印度还有 3,940 万患者未被诊断出糖尿病，未确诊率高达 53.1%，可以预见糖尿病市场仍有较大的增长空间和潜力。2023 年 5 月，公司与印度客户合作注册的甘精胰岛素注射液预填充注射笔在印度获批上市，标志着公司正式获得向印度销售相关产品的商业化许可。未来，公司将继续深化与印度客户的合作，共同探索更多领域的本土化生产机会。

除印度外，印度尼西亚也具有显著的人口优势和未来市场潜力，其人口约为 2.76 亿（2022），是世界第四人口大国，人均 GDP 为 4,332.7 美元（2021）（数据来源世界银行数据库）。目前，印度尼西亚胰岛素市场总体量约为 5,400 万美元（数据来源 IQVIA 数据库）。根据《第十版 IDF 全球糖尿病地图》的数据显示，在印度尼西亚 20 岁至 79 岁的成年人中，约有 1,950 万人被诊断患有糖尿病，发病率为 10.8%，而未被诊断率高达 73.3%，居世界第一。公司与印度尼西亚大型制药

公司成功合作，在本地化灌装生产甘精胰岛素注射液预填充笔和门冬胰岛素注射液预填充笔方面取得了显著成果。2023 年 1 月，这两种产品在印度尼西亚政府招标中脱颖而出，成功赢得了订单。这一成果是对公司产品质量和印度尼西亚本土化生产能力的充分肯定，也是公司与印度尼西亚大型制药公司合作深度和广度的有力证明。

此外，2023 年 10 月，公司的门冬胰岛素注射液及可重复使用的笔式胰岛素注射器在哈萨克斯坦政府药品和医疗器械招标采购项目中成功中标。根据招标结果，中标量将满足哈萨克市场未来一整年的门冬需求量，为当地糖尿病患者提供稳定、高质量的治疗选择。此次中标，不仅将满足哈萨克斯坦市场的迫切需求，也将有望进一步推动公司在“一带一路”沿线国家的业务拓展，也是公司国际化战略的重要里程碑。

在拉美地区，根据《第十版 IDF 全球糖尿病地图》的数据显示，截至 2021 年，拉丁美洲地区约有 3,300 万成年人（20 岁至 79 岁）患有糖尿病，其中，巴西的糖尿病患者人数约为 1,570 万（20 岁至 79 岁），占拉美地区糖尿病患者总人数的 47.5%，位居第一，其市场潜力不容忽视。2023 年一季度，由于国外胰岛素厂商产能不足引发断供，导致巴西境内胰岛素供应短缺，急需上百万支速效胰岛素产品，此事在巴西社会各界及医药行业内引起广泛关注。对于巴西患者面临的用药风险，公司迅速响应，高度重视此次招标活动，积极与巴西相关部门取得联系，展开多轮深入沟通，以确保准确理解并满足当地的实际需求。经过严格的招标程序以及官方的产品技术评审，公司的门冬胰岛素注射液和可重复使用的笔式胰岛素注射器凭借其卓越的品质于 2023 年 4 月成功中标。2023 年 7 月，公司已完成首批产品的顺利发运和交付，这一行动不仅缓解了巴西国内的胰岛素供应压力，也为当地糖尿病患者提供了及时、有效的治疗选择。公司的这一成就受到了巴西媒体的广泛报道和赞誉，进而提升了公司在国际市场上的声誉和影响力。这不仅吸引了更多拉美地区的国家积极与公司寻求合作，也为公司在该地区拓展更广阔的市场打下了坚实基础。

本报告期内，公司胰岛素制剂产品在新兴市场新获得 6 份药品注册批件。其中，2023 年 4 月，公司甘精胰岛素注射液在玻利维亚获批，标志着公司正式获得向玻利维亚销售甘精胰岛素注射液的商业化许可，也是本公司在拉美区首次以药品上市许可持有人（MAH）身份获批的重要里程碑。此外，公司甘精胰岛素注射液、赖脯胰岛素注射液、门冬胰岛素注射液这三款产品的欧美上市申请获得 FDA 和 EMA 受理是公司国际化进程的重要一步，同时也是中国胰岛素进军欧美市场过程中又一里程碑式的进步。未来，公司有望凭借在国内糖尿病药物领域多年来的研发、生产、销售经验，通过过硬的产品质量和成本优势抢占欧美市场。

本报告期内，在欧盟医疗器械法规严苛升级的情况下，公司的可重复使用的笔式胰岛素注射器和一次性胰岛素笔用针头顺利通过欧盟新法规下的产品认证，成功获得 CE（Conformity Europe 符合欧洲）标识。CE 认证是一种产品安全认证，旨在确保投放欧洲市场的产品符合欧洲安全和健康要求，也是产品进入欧盟的强制性认证，公司成为中国率先获得欧盟新医疗器械法规 MDR 认证的医疗器械制造商之一，是公司产品获得欧盟认可的强有力证明，也为实现“布局全球市场”这一愿景起到了积极的推动作用。

长期以来，公司在一直积极参与各种形式的交流活动，提高品牌知名度和影响力，包括政府对外交流会议、糖尿病领域学术大会和制药行业商业展会等市场活动。2023 年 6 月，本公司参加了美国糖尿病协会（ADA）第 83 届科学年会，在全球最大学术舞台展示企业全球品牌形象；此外，公司连续多年参与世界制药原料中国展（CPHI China），通过搭建展台展示企业国际化品牌形象，吸引国际业务伙伴；同年 7 月，公司在泰国国内排名第一的公立医院和合作伙伴一起参加当地糖尿病座谈会，为公司的甘精胰岛素产品在泰国上市宣传预热，并参与支持泰国客户在当地举办的甘精胰岛素产品上市推动会等活动。

本报告期内，本公司获得了海关 AEO（Authorized Economic Operator）高级认证。海关 AEO 高级认证是海关信用管理体系中的最高信用等级，可享受海关 5 大类 22 条优惠措施及国家有关部门实施的 49 项守信联合激励措施，同时还可享受 52 个 AEO 互认国家或地区海关通关便利措施，对于企业提高国际出口信誉度、加强海外供应链安全、拓展产品海外竞争力均具有积极的推动作用。这不仅体现了甘李商业竞争力的优势，更是充分认可了公司在国际贸易领域中的卓越管理。

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

4. 在建项目加速推进

为满足公司未来发展战略,提升公司产品技术的竞争能力以及综合研发生产能力,报告期内,公司加速推进各在建项目建设,以增强企业发展后劲满足市场增长需求。

随着国内外产品市场的不断扩大,为满足公司日益增长的订单需求,同时也助力公司拓展海外市场,北京总部扩增的制剂车间已于 2023 年 1 月通过 GMP 符合性检查,达到可投产状态。

其次,公司投资建设山东临沂生产基地一期项目,如图 1 所示,作为公司第二大药品生产基地,是公司部署全球商业化网络的重要一步。公司依照健全的产品标准、工艺标准、质量标准,计划建设高标准的公司生产基地,致力成为全国规模最大、产品系列最全、创新产品最集中的降糖药品生产基地。山东临沂生产基地一期项目包括生物药厂房、化学药品厂房、医疗器械厂房及其他配套设施等。本报告期内,甘李山东完成了相关配套设施建设的收尾工作以及各产线的设备安装、调试、验证工作,并按照计划积极推进各产线的工艺验证、产品注册申报工作。

图 1: 山东临沂生产基地



资料来源:甘李山东厂区实拍图

5. 强化生产质量管理

“质量第一 永远创新”是本公司企业宗旨,本公司秉持着科学极致的企业文化,始终致力于为糖尿病患者持续提供更高品质的药品和更好服务。本报告期内,本公司始终坚持以质量生命线,建立较为全面的质量管理体系,持续加强质量监管,确保每一道生产环节都严格遵循国家药品生产质量管理规范(GMP)的要求,保障公司产品质量安全落到实处,为广大患者提供优质可靠药品。

(1) 强化全集团生产一体化管理体系建设

随着子公司甘李山东部分生产线的陆续投产,公司高度重视其生产管理体系的建设和产品质量保障。为了确保甘李山东的生产过程符合高标准、高质量的要求,本报告期内,公司对甘李山东进行了全面审计,以评估其生产管理的合规性和有效性。在此基础上,甘李总部协同甘李山东共同起草了与生产相关的操作规程,这些规程涵盖了其原料采购、生产过程控制、质量检测等各个环节,为甘李山东日益增多的生产活动提供了明确的指导和依据。同时,这也为公司的整体发展和品牌形象的维护奠定了坚实基础。未来,公司将继续加强对甘李山东等子公司的管理和支持,强化全集团生产一体化管理体系建设,积极推动全集团生产流程规范化、生产全流程可控化,打造质量优势,确保公司产品质量的一致性和稳定性。

(2) 加强员工培训与质量文化建设

除了质量管理体系的提升,公司在质量文化建设方面也做出了显著的努力。本报告期内,公司举办了多种质量文化建设活动,旨在提高员工对 GMP 理念的认识,并促进生产质量相关的知识经验在公司内部的传承和更新。公司通过线上及线下活动提高了员工的参与感,实现了寓教于学的学习氛围。这些活动不仅增强了各员工对 GMP 知识的理解和应用能力,还在全公司范围内贯

彻了 GMP 理念，确保员工能够将理论知识与实际工作相结合，为公司产品质量的提升提供了有力保障。

（3）加强质量风险管控

公司为加强质量风险管控能力，定期开展质量风险评估检验，识别生产过程中潜在的质量风险，并制定应急制度与响应方案完善制度框架，确保产品质量始终处于受控状态，实现生产全流程质量保障，为生产优质产品保驾护航。

6. 从严从紧安全生产，筑牢公司安全生产堤坝

甘李药业始终以“安全第一、预防为主、综合治理”为安全工作总体方针，秉承“以人为本、安全发展”的安全管理理念。坚持高标准、严要求，持续完善安全管理体系，切实做好安全生产工作，积极履行社会责任。

（1）不断完善标准化体系

本报告期内，北京总部根据国家 and 地方相关法律法规、安全生产标准化、ISO45001 职业健康安全管理体系要求，组织完善安全工作机制，修订更新了十余项安全管理制度，并协同子公司甘李山东编制并落实各类安全生产管理制度和各岗位安全生产操作规程，推进集团范围内的安全管理体系更加规范。

（2）确保安全责任落实

本报告期内，为确保安全责任落实，公司依照安全生产的体系文件、规范要求、管理规定等相关规章制度结合岗位实际制定了全公司各部门 EHS 安全管理手册，明确各级人员安全主体责任及工作落实标准，为安全工作的逐级开展提供有力支撑，促使员工形成“安全体系化”行为意识，进一步强化各级人员安全责任落实。

（3）加强安全文化建设

员工的安全防范意识是安全生产之本。本报告期内，公司通过大力开展安全文化建设，严抓人员培训，提高安全管理人员的管理水平，警示员工提高安全意识，谨遵安全生产操作标准与规范。通过网络平台与线下实践形式相结合的形式，构建覆盖全员的三级安全教育体系，并开展多次火灾疏散演练、触电及有限空间等专项演练，提升全员对突发事件应急处置能力。本报告期内，公司还荣获了“北京市安全文化建设示范企业”荣誉称号。

（4）深化隐患排查“全闭环”整治

本报告期内，公司持续开展双重预防机制建设工作，覆盖全厂区进行风险辨识及分级管控，并依托政府部门的风险云平台进行风险源监控。公司以“安全隐患大排查大整治”活动为主线，覆盖各级人员、各岗位人员、各作业现场，以自查、互查为主要形式，及时发现并管控隐患，消除安全薄弱环节，确保安全风险都能被及时发现和解决。此外，公司结合全国安全生产形势，有针对性地开展危化品、电气、火灾、燃气等专项检查，并对安全风险采取闭环整改及复查措施，以确保所有生产符合集团安全标准。本报告期内，公司共进行日常巡查数百余次，专项检查和综合检查数十次，防患于未然，持续推动安全隐患排查工作，为生产经营的顺利进行及员工的生命安全担起责任。

7. 人才发展推动战略落地

在竞争日益激烈的商业环境下，公司围绕研发战略与国际化战略，践行“以结果为导向，创造价值”的核心人才价值观，通过升级人才管理与培养体系，使人才驱动企业发展战略落地。

公司不断探索人才发展的创新实践方式。通过制定多项考核与激励政策，保留关键人才，不断激发人才动力，鼓励各业务领域人才勇于承担挑战，力争成为高绩效队伍。在激励方面，公司在 2021 年、2022 年连续发布两次股权激励计划，覆盖各业务领域核心骨干人才 742 人次，以激励人才最大化支持公司实现战略目标，让人才真正成为公司的主人，公司于 2024 年 2 月发布第三次激励计划，为核心队伍建设注入强心剂。秉持以终为始的人才梯队建设策略，深度优化“继任者项目”，加大公司中高层管理人员培养力度，提升其战略思维、全球视野、公司治理和影响力，建立起一支能够推动公司发展和组织目标达成，助力公司国际化发展的中高层人才队伍。在继任者项目中设置定制化课程，培养中高层管理人员在应对复杂业务时能够给出实际解决方案的能力，助力人才同时提升宣传愿景、战略影响力和商业敏感度这三项能力及相关的知识和经验。此外，通过增设公司级直播分享会，邀请各部门管理者交流分享其管理实践心得、行业类资讯信息以及战略目标推动进展等等，进一步帮助“继任者们”知晓本公司运营现状和战略方向，提升战略思维及全局观念。

公司持续关注对有志向、高潜力人才的吸引。通过精准对标高校，积极组织并开展多元化校企互动，促进产学研深度融合。核心在于输出企业品牌、引入高校关注，通过教学见习、课程互动、共建校外实习基地、专硕联培、开放日等模式，与高校建立长久战略合作，实现资源共享、优势互补，共同培养行业发展所需人才。同时，公司聚焦培育核心人才，通过“未来领袖计划”项目持续在全球高校挖掘专业知识过硬、具有全球化视野的高潜人才，培养成为能引领公司国际化发展的领袖。

公司高度重视并积极投入到企业文化建设工作中，致力于塑造和弘扬符合公司战略目标和价值观的企业文化。通过精心策划的一系列的培训、价值观宣贯、荣誉表彰、职业素养培训等文化活动，以多维度全方位、多角度的方式传播公司的文化价值观，进一步强化企业文化落地确保企业文化深入人心，提升员工对企业文化的认同感和归属感，增强员工之间的凝聚力和协作精神。同时，根据员工的反馈和市场的实时变化，以文化共创会等多元形式，灵活调整并持续适时调整和优化企业文化策略，致力于打造一个积极向上、健康和谐且富有活力的企业文化环境，为实现公司的长远目标提供强大的精神动力和支持。

二、报告期内公司所处行业情况

1. 行业政策变动

在《“十四五”全民医疗保障规划》的政策背景下，2023 年，医药行业各类政策频发，机遇和挑战共存。

(1) 国家集中带量采购

截至 2023 年 12 月，国家层面已经组织了九批药品、四批高值耗材的带量采购，国家药品耗材集采已经逐渐进入常态化，在“招采合一、量价挂钩”的方针下，集采规则逐步完善，尤其是在符合临床实际需求、保障供应、深化招采信用评价机制等方面，增加更加严格的规则约束。

其中，公司参与投标的第六批胰岛素专项采购，是国家组织的第一批生物制品集中带量采购。在 2023 年 6 月，国家医疗保障局出台《关于进一步做好国家组织药品（胰岛素专项）集中采购协议量执行工作的通知》。《通知》规定“原则上以本医疗机构上一年的协议采购量续签协议，不减少 A 类中选产品采购量”。国家将继续支持集采中低价的中选企业，贯彻执行集采契约精神；同时，《通知》明确提出，“医疗机构要严格执行集采协议量，加强对医疗机构执行协议量的考核力度”。

2024 年 2 月，国家组织药品联合采购办公室发布《关于报送胰岛素集中带量采购协议期满接续采购品种范围相关采购数据通知》。本次接续采购报送数据的品种范围依然是 6 个采购组，同首轮集采（第六批国家组织药品集中采购）相同。本次数据填报采用线上直报方式进行，各级医疗机构报量需与 2023 年历史采购量进行比对，原则上每家医疗机构报量总数不低于上一年度采购量的 80%，对首轮集采中选的 A 类人胰岛素产品，报量不得少于上一年度该产品采购量的 40%；对首轮集采中选的 A 类胰岛素类似物产品，报量不得少于上一年度该产品采购量的 60%。医疗机构报量低于其历史采购量 80%时，要求医疗机构作出说明，对于有历史采购量而不参与报量的医疗机构需要重点关注。在接续采购政策中，国家对首轮集采 A 类中选产品，在报量上予以适当倾斜，以及在接续采购意见稿中，明确提出对中选价较低的预充产品在首轮集采加价的基础上再适当加价等利好集采低价中选企业的采购规则。

2024 年 3 月 29 日，国家组织药品联合采购办公室发布《全国药品集中采购文件》（胰岛素专项接续）文件，该文件中规定各企业在 2024 年 4 月 23 日上午 10 点前完成申报材料的提交工作，并于当日公开申报信息。本次采购周期自中选结果执行之日起至 2027 年 12 月 31 日。

a. 本次集采竞价中选规则：

同采购组内，按照中选产品确定规则及排名规则，结合价格水平进行分类，分为 A、B、C 三类，具体各组中选价格线规则如下：

表 1：各采购组中选价格线规则

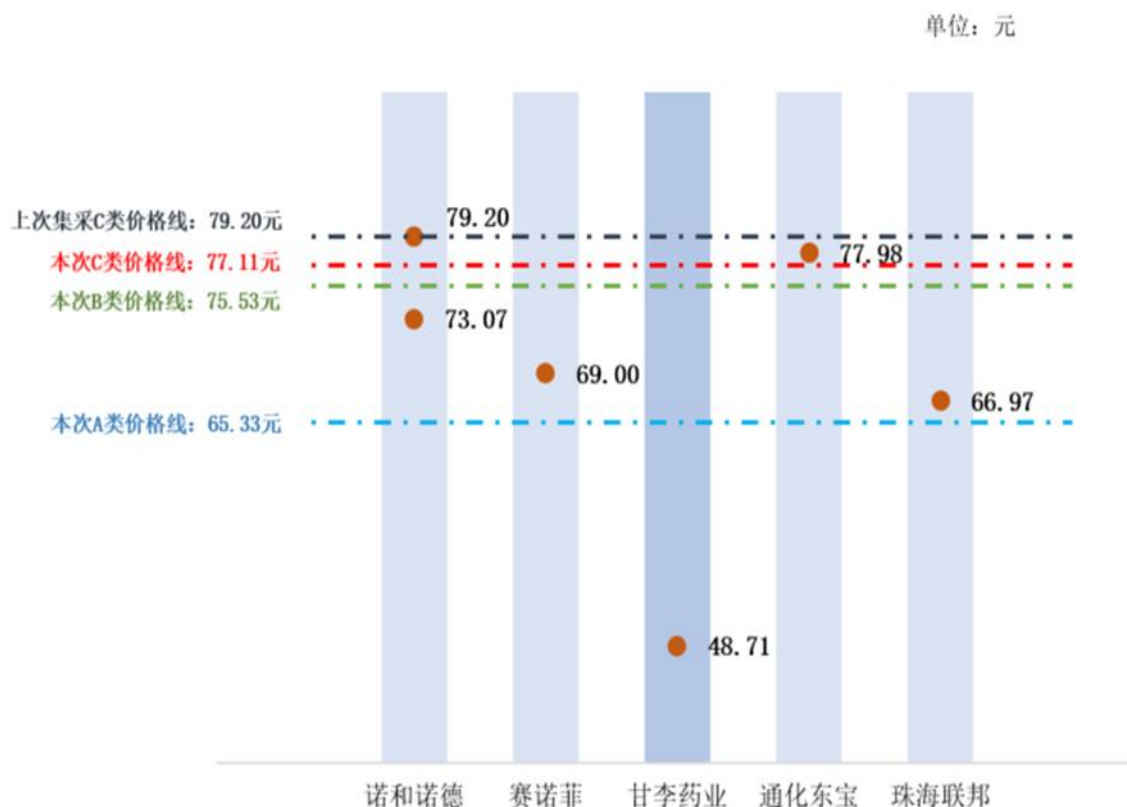
采购组序号	采购组名称	采购组简称	上次C类价格线 & 本次最高有效报价 (元/支)	本次政策价格线		
				复活价格线 & 无淘汰风险的C类 产品价格线 (元/支)	B类产品价格线 (元/支)	A类产品价格线 (元/支)
1	餐时人胰岛素	二代餐时	30.00	29.56	28.62	25.93
2	基础人胰岛素	二代基础	30.00	29.56	28.62	25.93
3	预混人胰岛素	二代预混	30.00	29.56	28.62	25.93
4	餐时胰岛素类似物	三代餐时	43.20	38.42	35.55	25.93
5	基础胰岛素类似物	三代基础	79.20	77.11	75.53	65.33
6	预混胰岛素类似物	三代预混	43.20	38.42	35.55	25.93

资料来源：集采公示信息及公司整理。

本次胰岛素接续采购文件中明确了各采购组中选类别的产品价格线，中选规则可预见性显著提高，有助于企业根据战略规划，制定理性的报价策略。各类中选产品价格差异较首次集采缩小，促进市场有序竞争。

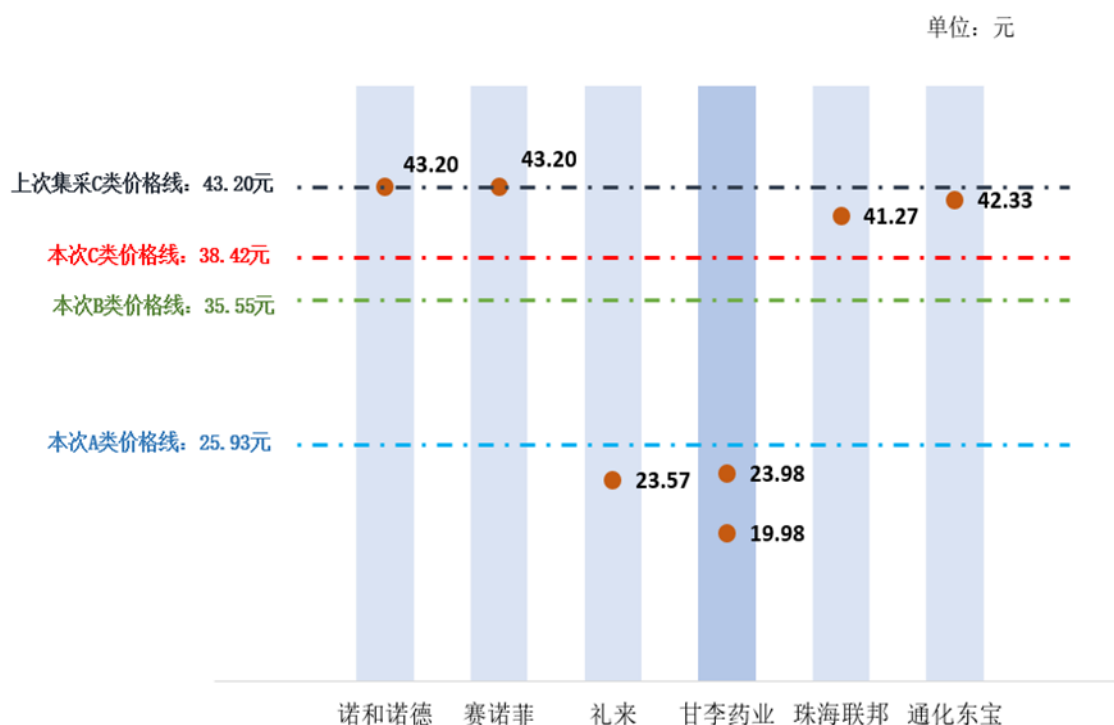
从本次 A 类产品价格线可以看出，二代胰岛素价格线与三代餐时、预混胰岛素类似物价格线一致，此规则将进一步促进三代胰岛素替换二代胰岛素的进程，有助于提高中国糖尿病患者的用药可及性，不断增强患者的获得感和幸福感。与本次集采文件指导价格线相比，我司有五款产品的集采中标价低于本次 A 类价格线。

图 2：本次文件指导价格线与上次集采主要企业中标价对比图（三代基础）



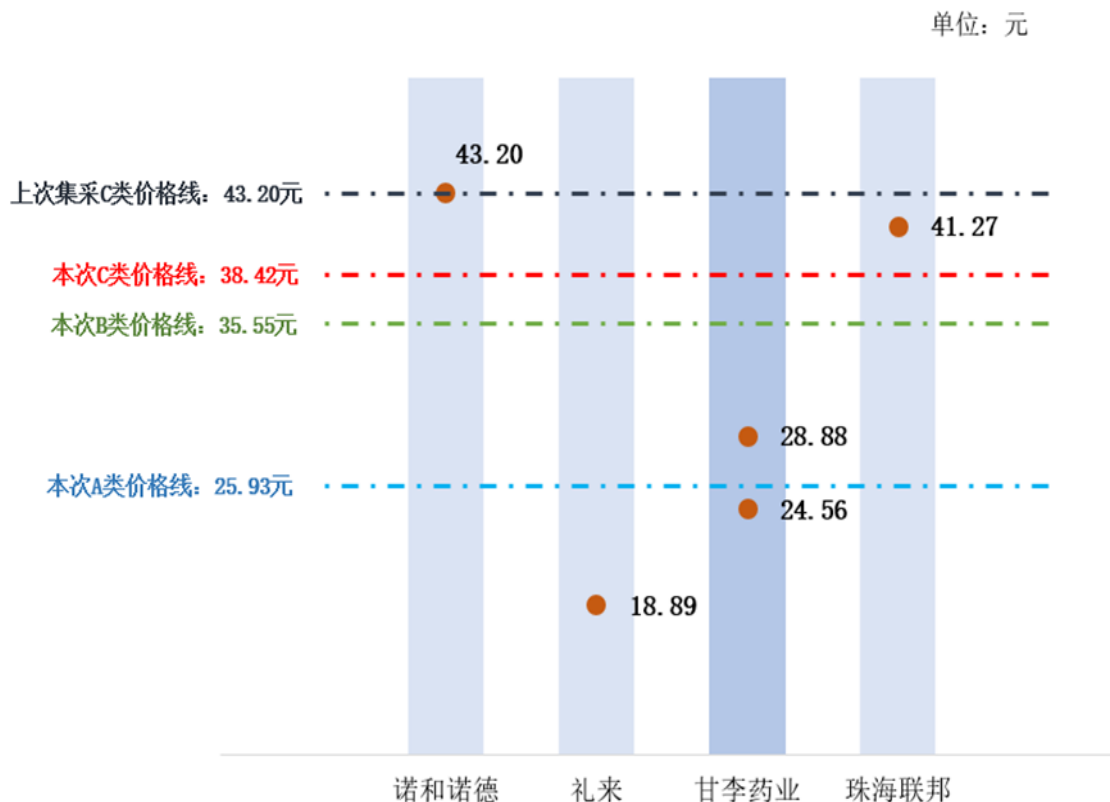
资料来源：集采公示信息及公司整理。

图 3：本次文件指导价格线与上次集采主要企业中标价对比图（三代餐时）



资料来源：集采公示信息及公司整理。

图 4：本次文件指导价格线与上次集采主要企业中标价对比图（三代预混）



资料来源：集采公示信息及公司整理。

b. 协议采购量确认

中选产品的协议采购量分为两步确认，分别是基础量和分配剩余量，政策中鼓励升级和进入 A 类的企业；如降级，则待分配给 A 类的产品量的比例加大；如 BC 类中选，则均有一定比例的待分配量分配给 A 类，具体执行规则如下：

表 2：各产品协议采购量确定表

中选类别	情形	基础量	待分配给A类量	返还自由市场量
A1	/	100%	0%	0%
A	新参与	80%	0%	20%
	原A、B、C	90%	0%	10%
B	新参与、原B	55%	25%	20%
	原C	65%	15%	20%
	原A	45%	35%	20%
C	新参与、原C	45%	35%	20%
	原A、B	35%	45%	20%
非中选产品	/	0%	80%	20%
1、德谷、甘精U300（1.5ml:450单位）保留量奖励10%，但不超过100%。				

资料来源：集采公示信息及公司整理。

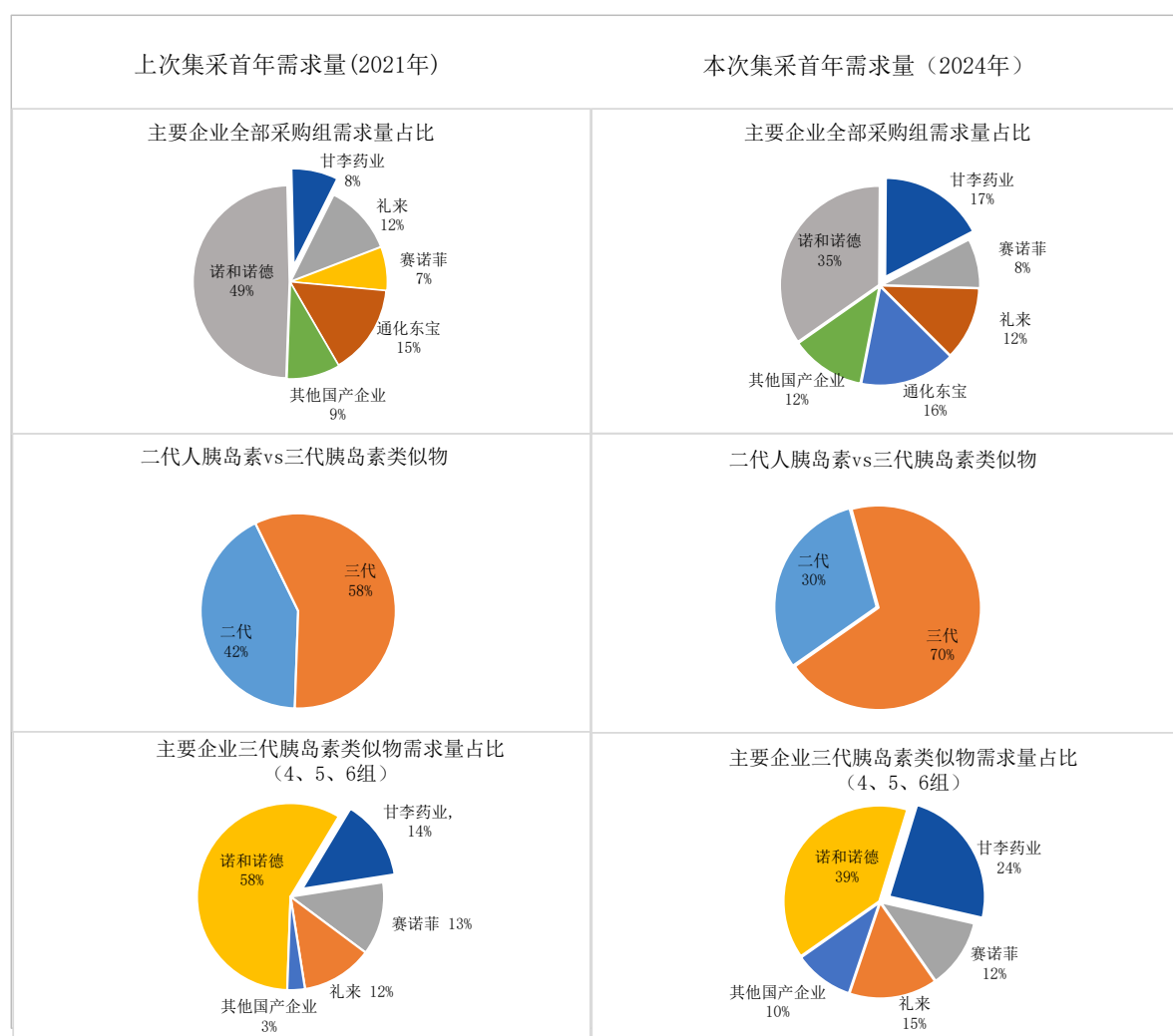
c. 首年采购需求量数据分析

本次接续集采首年采购需求量共计 2.42 亿支，较上次集采首年采购需求量增长 2800 万支，增长率 13%。国家胰岛素专项集采的执行促使中国胰岛素产品的价格下降，大幅减轻了患者的用药负担，促进了我国糖尿病的知晓率、治疗率、控制率、诊断率的相继提升，让更多的患者愿意并可及时选择和使用胰岛素产品，使中国胰岛素市场进一步扩大。我公司本次首年采购需求量占总需求量的 17%，份额占比仅次于诺和诺德。我公司较上次首年采购需求量增长 9 个百分点。其中，三代胰岛素本次首年采购需求量，我公司占比 24%，较上次首年采购需求量占比提升 10 个百分点。

本次集采首年采购需求量中，三代胰岛素采购需求量 1.68 亿支，占比整体需求量的 70%，较上次集采的首年采购需求量增长 36%。二代胰岛素本次首年采购需求量占比 30%，较上次占比减少 12%。可见，在首次胰岛素专项集采政策落地执行后，三代胰岛素市场份额得到快速提升，胰岛素代际升级加速，国产企业也在抓紧机遇抢占更多市场份额。

甘李药业作为国产胰岛素的领军企业，特别是作为三代胰岛素的领跑者，积极响应国家政策，在首轮胰岛素集采中多产品以 A 类中标，降低了患者的用药负担，也在市场上不断下沉三代胰岛素市场的学术推广工作，切实为患者谋福利。

图 5：两次集采需求量对比图

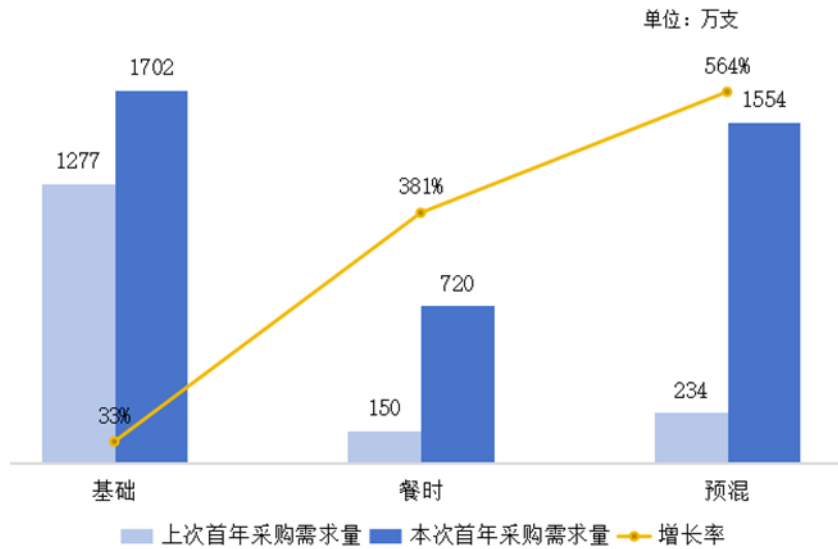


资料来源：集采公示信息及公司整理。

我公司本次集采首年采购需求量为4,177万支,较上次集采首年采购需求量增加2,513万支,增长率达151%。其中三代胰岛素产品占整体三代胰岛素首年采购需求量24%,较上次首年采购需求量占比提升10个百分点,全品数量已经达到行业第二,仅次于诺和诺德。

在上次集采中,公司全产品中标,且多产品以A类中选,获得了近万家的准入医疗机构。公司紧抓机遇,快速扩增学术推广团队,深耕并细化管理基层市场,不断提升市场对公司品牌的认可度,各产品销量增长迅速,市场份额不断扩大,为本次集采打下了扎实的基础。在本次首年采购需求量中,公司各产品均得到了较高的增长,其中餐时和预混产品的增长更为可观,增长率分别为381%,564%。

图 6：甘李药业三代胰岛素类似物上次与本次首年采购需求量增长图



资料来源：集采公示信息及公司整理。

公司始终跟随国家政策的步伐，积极参加本次胰岛素接续采购，并扎实推进各项工作，保障集采结果高效落地执行，为更多患者提供更加全面、专业、细致的服务，不断提升患者生活质量。

(2) 国家医保目录调整

2023 年 12 月 13 日，国家医保局发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》。新版医保药品目录内药品总数达到 3088 种，其中西药 1698 种、中成药 1390 种；中药饮片仍为 892 种。相较 2022 版，此版目录内药品总数共增加 126 种。143 个目录外药品参加谈判或竞价，其中 121 个药品谈判或竞价成功，谈判成功率为 84.6%，平均降价 61.7%，成功率和价格降幅均与 2022 年基本相当。新版目录于 2024 年 1 月 1 日起正式执行。调整国家医保药品目录，关系着每一位参保人，是关乎国计民生的大事。让药品回归救人的本质，让患者能够用得上、用得起，保证每一分钱都花得更值，是医保工作的核心理念，也是国家医保药品目录调整的初心和目标。站在维护患者用药公平、改善医患关系以及便于临床合理医治的角度，国家医保药品目录进行每年动态调整，同时，牢牢把握“保基本”的功能定位，将医保基金承受能力作为必须坚守的“底线”，着力满足广大参保人基本用药需求。此次 126 种新药被纳入医保，意味着将有更多患者享受到医疗保障带来的实惠。

(3) 门诊统筹政策

2023 年，国家医疗保障局发布《关于进一步做好定点零售药店纳入门诊统筹管理的通知》，将零售药店纳入统筹基金支付范畴。按照“稳妥推进、逐步扩展”的原则，鼓励符合条件的乡镇卫生院、街道卫生服务中心、社区卫生服务站、村卫生所、非公立医疗机构参与定点零售药店门诊统筹服务，有利于提升参保人的就医购药便利性和可及性。随着门诊慢特病、“双通道”和门诊统筹等政策的相继推出，零售药店的市場机遇正在逐步凸显，公司学术推广团队协助零售药店开展政策性的学术推广宣传工作，让患者充分了解零售药店已经可以提供医保统筹服务，深入介绍分析药店在医保结算方面的专业性和优势，以提升顾客对零售药店的信任和认可度，进一步提升公司产品在零售药店市场的占有率。

(4) 医疗卫生服务

2023 年 5 月国家卫生健康委和国家中医药局发布《关于开展全面提升医疗质量行动（2023-2025 年）》通知，此行动的目标是，利用 3 年时间，在全行业进一步树立质量安全意识，完善质量安全管理体系统和管理机制，进一步健全政府监管、机构自治、行业参与、社会监督的医疗质量安全管理多元共治机制，进一步巩固基础医疗质量安全管理，提升医疗质量安全管理精细化、科学化、规范化程度，进一步优化医疗资源配置和服务均衡性，提升重大疾病诊疗能力和医疗质量安全水平，持续改善人民群众对医疗服务的满意度。以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的，以推动医疗卫生服务高质量发展为主题，以提高供给质量为主攻方向，中西医并重，加强

全面质量安全管理，促进优质医疗资源扩容和区域均衡布局，不断增强人民群众获得感、幸福感、安全感。

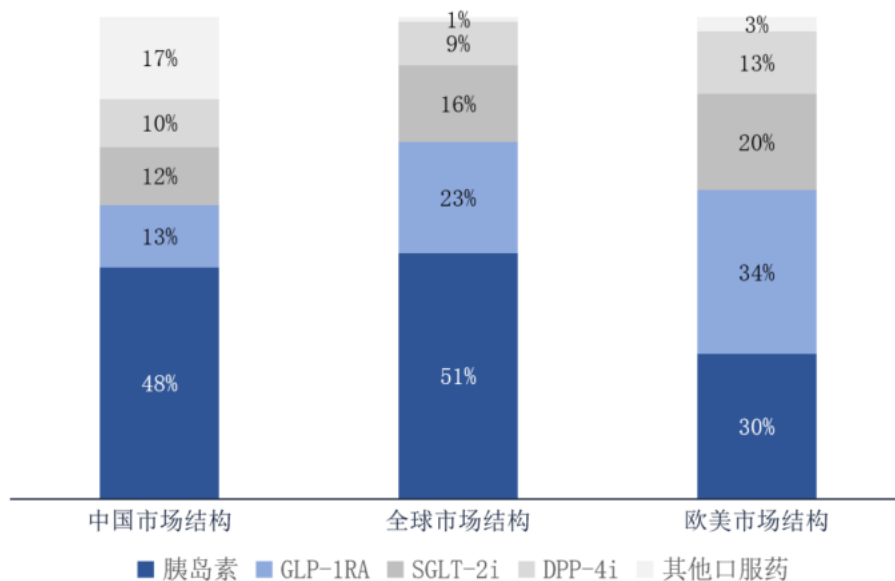
2023 年 12 月，国家发布《关于全面推进紧密型县域医疗卫生共同体建设的指导意见》。紧密型县域医共体建设是将县域内的县级医疗机构和基层乡镇卫生院，通过建立一定的管理和运行机制，形成责任、管理、服务、利益共同体，以县带乡、以乡带村，形成梯次帮扶带动。从单个机构的发展转向更加注重医共体内所有成员单位的协同联动发展，更好优化资源整合和下沉，让老百姓获得更高水平的医疗卫生服务。紧密型县域医共体建设是对县域医疗卫生体系的系统重塑，指导意见的印发，为全面推进这项工作提供遵循和指南。根据指导意见，到 2025 年底，力争 90% 以上的县市基本建成紧密型县域医共体；到 2027 年底，紧密型县域医共体基本实现全覆盖。

随着慢性病的管理逐渐下沉到基层医疗机构，公司密切关注基层市场相关政策的发展动向，持续加强对于乡村、基层卫生医疗机构、零售药店等市场的学术推广投入，通过提升学术推广专业化能力、市场的精细化管理能力，不断改善为基层糖尿病患者服务的质量，提升市场对公司产品的认可度。

2. 公司所处的行业地位情况

随着近年来糖尿病市场新型药物的不断上市，糖尿病市场结构不断发生变化。新型降糖药虽然目前的患者渗透率较低，但占据较高的市场份额，未来也将有较大的利润空间。国内 DPP-4 抑制剂、SGLT-2 抑制剂以及 GLP-1 受体激动剂三大类新型药物进入市场时间较晚，目前正处于高速发展阶段，市场潜力大。

图 7：2022 年全球降糖类药物市场结构图（按金额）



资料来源：根据公开数据整理

GLP-1RA 产品近年来全球销量增长迅猛，越来越多的药企开始布局这个产品。公司也较早的参与了此产品的布局，目前在努力寻求产品差异化和优效来应对激烈的市场竞争。且公司是首个选择与司美格鲁肽注射液进行头对头评估药物有效性的国产单靶点 GLP-1RA 的企业。除此之外，公司在研的创新药 GZR18 注射液（适应症分别为 2 型糖尿病和肥胖/超重）是一款 GLP-1RA 周制剂产品，较其他在研的单一适应症或日制剂产品更具竞争优势。目前在研此产品的药企数量虽多，但同时具备充足的商业化产能和成熟的商业化团队的药企并不多见。公司不仅拥有充足的胰岛素产品产能，同时也拥有较为丰富的配套器械产能。不仅如此，公司在全球 2000 余人的专业学术推广团队也将是公司未来快速推进新产品销售的有力保证。目前，公司也布局了口服降糖药，如 DPP-4i、SGLT-2i、口服 GLP-1RA 等。公司 DPP-4i 磷酸西格列汀片是本公司自主研发的首个口服降糖药，于 2022 年 6 月在国内获批上市。截至报告披露日，口服 GLP-1RA 产品 GZR18 片已完成 I 期临

床试验首例受试者给药。公司口服降糖药物的陆续上市将进一步巩固公司在糖尿病治疗领域的行业地位。

糖尿病是一种慢性疾病，需要随着时间的推移而加强治疗。胰岛素是不可替代的治疗糖尿病的终端产品。虽然胰岛素在市场结构表现上比例有所减少，但其依然占比最大，且总量依然呈递增趋势，未来市场可观。

从欧美市场来看，作为全球最大的胰岛素销售市场，其 90%的胰岛素产品销售是三代胰岛素产品。公司三款主要产品甘精胰岛素注射液、赖脯胰岛素注射液和门冬胰岛素注射液作为治疗糖尿病的上市申请均已获得 FDA 和 EMA 的正式受理。根据公司与山德士于 2018 年签订商业和供货协议约定，公司的甘精、赖脯、门冬三款胰岛素产品获得批准后，山德士将进行药品在美国、欧洲及其他特定区域的商业运作，由甘李药业负责药物开发（包括临床研究）及供货等事宜。如产品顺利获 FDA 和 EMA 批准，美欧市场有望给公司带来的可观的利润增量空间，有望驱动公司迎来新一轮高速增长。

随着新兴市场经济发展以及消费能力的提高，新兴市场正逐渐成为全球胰岛素市场需求的重要来源。但近年来，国外胰岛素厂商产品供应问题时有发生，而我公司产能供应稳定，质量标准过硬、价格优势明显，海外客户积极寻求与我公司开展合作。公司也紧抓机遇，加速拓展客户，扩大海外订单，不断提升公司国际收入增长。

随着 2022 年中国胰岛素专项集采的落地执行，不仅促进了中国胰岛素市场总量的提升，也加速了胰岛素三代替换二代、国产替代进口的进程。我公司作为主要生产三代胰岛素产品的民族企业，在本次集采中全产品中标，且多产品以 A 类中选，获得了近万家的新准入医疗机构。公司凭借 A 类产品优势，抢占了原本市场占有率较高的外资企业分出的大部分量，使得公司三代胰岛素的市场占有率大幅提升。公司也紧抓机遇，扩增学术推广团队，加速基层覆盖，实现集采后产品的快速放量。随着集采的深入推进和公司销售策略的有效推行，在 2023 年，公司基础（长效）胰岛素产品销售量增长显著，达到 32.47%；餐时（速效）和预混胰岛素产品增长更为迅速，增长率达到 112.38%。较集采前，公司产品销量实现翻倍增长，产品的市场占有率大幅提升，公司基本完成了在首轮胰岛素集采的战略目标。

2024 年，国家在胰岛素接续采购政策中，明确可见对原有 A 类中选企业的政策支持。公司也将继续积极响应国家政策，紧抓机遇，积极参与国家胰岛素带量采购，让更多的中国糖尿病患者可以用上甘李的三代胰岛素产品。

公司产品销量的不断增长，也得益于公司丰富的产品线。在胰岛素市场中，公司是目前胰岛素销售企业中三代产品覆盖全面的公司。公司已经获批的口服降糖产品西格列汀有望在今年上市销售，上市后将与公司的胰岛素制剂产品销售形成合力，助力公司产品销售增长。公司在研 GZR18 注射液、GZR4 注射液、GZR101 注射液，上市后将不断丰富糖尿病患者的用药选择，提升公司的品牌影响力和市场占有率。公司在研的应用于超重或肥胖领域的 GLP-1RA 周制剂产品，也将为公司开拓更多的市场空间，创造新的利润增长点。公司除了在糖尿病领域布局丰富外，研发产品还涉及真核及原核蛋白质工程、肿瘤和心血管及代谢病等研究领域，公司近几年的研发投入比例在行业内都属于较高水平。

公司也是目前少数几家自行生产糖尿病配套器械产品的公司，公司已上市器械产品包括可重复使用的笔式胰岛素注射器、不可重复使用的笔式注射器和一次性使用注射笔用针头及一次性胰岛素笔用针头等。相关产品除了可供应公司胰岛素产品的配套使用外，也在积极开拓商务开发及合作业务，助力公司创造更多的利润增长点。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主要业务

本公司是一家主要从事胰岛素类似物原料药及注射剂研发、生产和销售的高新技术企业，具备完整胰岛素研发管线。本公司作为国内领先掌握产业化生产胰岛素类似物技术的高科技生物制药企业，成功自主研发了多款中国首个三代胰岛素类似物，使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。公司主要产品包括甘精胰岛素注射液（长秀霖®）、赖脯胰岛素注射液（速秀霖®）、精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（25R）（速秀霖®25）、门冬胰岛素注射液（锐秀霖®）、门冬胰岛素 30 注射液（锐秀霖®30）多款胰岛素类似物产品和精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）（普秀霖®30），产品覆盖长效、速效、预混三个胰岛素功能细分市场。同时，公

公司产品覆盖相关医疗器械领域，包括可重复使用的笔式胰岛素注射器、不可重复使用的笔式注射器、一次性使用注射笔用针头及一次性胰岛素笔用针头等，方便患者配套使用。

在未来，公司期望在糖尿病诊断和治疗领域实现产品线的全面覆盖。同时，公司还将积极投入到化学药、真核及原核蛋白质工程、肿瘤和心血管及代谢病等研究领域，力争为患者提供更多优质的药物治疗方案。

（二）公司经营模式

1. 采购模式

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

2. 生产模式

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

3. 销售模式

（1）国内销售模式

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

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

（2）海外销售模式

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

（三）主要业绩驱动因素

在国内市场，随着首轮胰岛素集采政策的深入执行，中国胰岛素三代替换二代、国产替代进口的进程不断加速。公司继续推行市场的深耕细作，加速基层市场下沉，最大程度发挥公司专业学术推广团队的能力，公司产品销量增长迅速。在国际市场，目前客户更注重产品供应的稳定性和产品质量的安全性。公司凭借稳定的产品供应，过硬的产品质量，多年的品牌影响，客户信任度快速提升，合作意愿进一步加强，公司产品在海外新兴市场的订单量增加，国际销售收入较上年同期翻倍增长。公司在成本领先的战略指导下，深化推进增效降本的管理工作，深挖工作潜力，提升工作效率。

未来，公司将继续践行发展战略，积极参与国家集采，更好更全面的服务国内胰岛素患者。坚持推进国际化发展战略，持续开拓海外市场，紧跟国家“一带一路”政策，为更多新兴国家带去甘李优质稳定的产品。在公司内部持续开展增效降本管理工作，深入践行成本领先战略。继续坚持研发创新战略，加速推进研发项目工作，不断丰富研发管线，优化产品结构，拓宽合作模式，开展投资及商业开发业务，推动公司可持续的高质量发展。

四、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

甘李药业作为中国首家掌握产业化生产胰岛素类似物技术的公司，自成立以来，一直秉承“质量第一 永远创新”的经营理念，先后成功研发出多款第三代胰岛素类似物产品，涵盖长效、速效、预混三个胰岛素功能细分市场。在不断冲击糖尿病治疗天花板的同时，公司肩负“为人类提供更高品质的药品和服务”的使命砥砺前行，积极参与肥胖/超重、降脂等与糖尿病相关的内分泌代谢疾病药物研发工作，旨在为糖尿病患者带来更多更优质的治疗选择。本公司坚持仿创结合的原则，不仅持续深耕糖尿病以及相关适应症的新药研发领域，还同时进行其他适应症的药物研发工作。同时，迅速推动创新药和仿制药的研发进程，不断拓展化学药、真核及原核蛋白质工程、肿瘤和心血管及代谢病等研发管线，为公司的持续长远发展注入新活力。而且通过整合多样的资源，积极开展国内外交流与合作，进一步提高公司研发实力，为公司长远的持续发展注入更多生命力。

公司视研发为“可持续发展生命线”，持续加强对药物研究与开发团队的研发投入和能力建设，通过设置博士后科研工作站，与北京大学、清华大学等国家级重点高校博士后流动站联合培养博士后研究人员，提升公司在药物研究领域的学术水平。同时，建立起极具创造力的研发孵化平台，如胰岛素平台、抗体平台、药理毒理平台、分析平台等。经过多年发展，公司已经建立了完善的研发管理体系，涵盖从靶点研究、临床前研究、转化医学研究、临床试验等药物开发全过程，以保障项目实现预期目标。

公司临床团队从临床试验设计、运营、注册、药物警戒等多个维度主导和支持了多项研发项目，并在国内外将多个项目顺利推进至临床阶段。以适应症为 2 型糖尿病和肥胖/超重的研究药物 GZR18 注射液为例，该项目分别仅用 8 个月和 12 个月顺利进入了 Ib/IIa 期临床试验阶段和 II 期临床试验阶段。公司以高效的工作效率，推动项目显著进展。截至报告披露日，GZR101、GZR4 和 GZR18 注射液及 GZR18 片均处于临床试验阶段，并在正常有序的推进中；GLR1023 注射液项目已收到国家药品监督管理局（NMPA）核准签发的《药物临床试验批准通知书》，正在加速推进 I 期临床试验。

2023 年上半年，公司自主研发的甘精胰岛素注射液、赖脯胰岛素注射液和门冬胰岛素注射液三款生物类似药上市申请陆续获美国 FDA 正式受理。2023 年下半年，公司迎接了美国药监局(FDA)针对甘精、赖脯和门冬胰岛素注射液三款生物类似药的批准前检查。目前，公司已收到 FDA 的初步反馈，公司尚有相关事项需要完善，公司将根据 FDA 意见尽快完成整改。此前，公司在欧美完成的临床比对研究结果表明，这三款生物类似药分别与其原研参照药显示出可比的药代动力学和药效动力学（PK/PD）特征，且安全性具有可比性。通过此次在美申报，公司将进一步为全球更多糖尿病患者带来福音，提高药品可及性。此外，公司向欧洲 EMA 提交的甘精胰岛素注射液、赖脯胰岛素注射液和门冬胰岛素注射液的上市许可申请，也均已正式获得 EMA 受理。2024 年第一季度，公司迎接了欧洲药监局(EMA)针对甘精、赖脯和门冬胰岛素注射液三款生物类似药的批准前检查。目前，公司已收到 EMA 的初步反馈意见，正在进行问题回复的准备过程中，公司会积极回复这些技术问题并满足 EMA 的要求。

凭借专业的研发团队和强大的自主创新研发能力，自 2011 年起，本公司连续获得《高新技术企业证书》。自公司成立以来，持续提升创新能力并得到多个权威机构和专家的广泛认可，其中报告期内取得的多项荣誉认证：2023 年 1 月，公司以在垂直赛道上的市场占有率、研发投入等多方面的杰出表现，荣获中国医药生物产业赛道优胜奖；2023 年 2 月，获得“国家知识产权示范企业”荣誉；2023 年 3 月，获得“北京医药行业协会第六届理事单位”称号；2023 年 4 月，获得“通州区医产协同创新基地”称号；2023 年 4 月，公司荣登“2022 中关村上市公司科创 100”排行榜；2023 年 6 月，公司在医药研发领域持续且专注的投入与坚持，荣登“生物研发实力排行榜 2023 中国生物药研发实力 50 强”以及“药品研发综合实力排行榜 2023 中国药品研发综合实力 100 强”；2023 年 8 月，公司荣登“2023 中国医药工业综合竞争力指数”；2023 年 8 月，公司荣获“2023 福布斯中国年度最佳创新实践雇主”称号；2023 年 10 月，公司入选 2023 年度“北京民营企业科技创新百强”及“北京民营企业社会责任百强”榜单；2023 年 12 月，公司再获“国家高新技术企业”资格认定，这标志着公司坚持的“科学极致”文化最好的实践证明之一；2023 年 12 月，公司以坚定不移的信念在国际市场上开疆拓土的行为，荣获“年度最具投资价值出海企业”；2023 年 12 月，公司蝉联四届“医药产业优胜奖”。

（二）全产品线布局优势

作为行业领先掌握重组胰岛素技术的中国企业，本公司具备完整胰岛素研发管线，拥有五款胰岛素类似物产品以及一款人胰岛素产品，产品覆盖长效、速效、预混三个胰岛素功能细分市场，是目前在三代胰岛素市场产品覆盖最为全面的公司。

公司主营降糖产品线全面稳健发力，除已上市、市场成熟的第二、三代胰岛素，正在积极地布局和推进第四代胰岛素以及更前沿的糖尿病治疗相关的药物和疗法。目前，处于临床阶段的研发项目包括 GZR18 注射液、GZR4 注射液和 GZR101 注射液。

除上述主要胰岛素产品外，公司也布局了口服降糖药，如 DPP-4i、SGLT-2i、口服 GLP-1RA 等。公司 DPP-4i 磷酸西格列汀片是本公司自主研发的首个口服降糖药，于 2022 年 6 月在国内获批上市。截至报告披露日，口服 GLP-1RA 产品 GZR18 片已完成 I 期临床试验首例受试者给药。

公司胰岛素配套的器械产品管线丰富，拥有可重复使用的笔式胰岛素注射器、不可重复使用的笔式注射器、一次性使用注射笔用针头及一次性胰岛素笔用针头等相关器械产品，为不仅有效保障了公司胰岛素制剂产品供应和服务，也为公司提供了新的利润增长点。

表 4：公司主要降糖药品布局及器械产品

分类1	分类2	分类3	产品	国内研发进展	适应症
药品	注射制剂	四代基础（超长效）	GZR4注射液	●●●○○○	糖尿病
		四代预混（双胰岛素复方制剂）	GZR101注射液	●●●○○○	糖尿病
		三代基础（长效）	长秀霖®	●●●●●●	糖尿病
		三代速效（门冬）	锐秀霖®	●●●●●●	糖尿病
		三代速效（赖脯）	速秀霖®	●●●●●●	糖尿病
		三代预混（门冬30）	锐秀霖®30	●●●●●●	糖尿病
		三代预混（赖脯25）	速秀霖®25	●●●●●●	糖尿病
		二代预混	普秀霖®30	●●●●●●	糖尿病
		GLP-1RA	GZR18注射液	●●●○○○	2型糖尿病、肥胖/超重
	口服制剂	GLP-1RA	GZR18片	●●○○○○	2型糖尿病
		DPP-4i	磷酸西格列汀	●●●●●●	2型糖尿病
		SGLT-2i	恩格列净	●●●●●○	2型糖尿病
器械	笔式胰岛素注射器（可重复使用）	秀霖笔®	●●●●●●	/	
	笔式注射器（不可重复使用）	笔组件	●●●●●●	/	
	一次性使用注射笔用针头	注射针	●●●●●●	/	
	一次性胰岛素笔用针头	秀霖针®	●●●●●●	/	

●○○○○ 递交临床申请/获批 ●●○○○ 一期临床 ●●○○○ 二期临床 ●●●○○ 三期临床 ●●●○○ 上市申报 ●●●●● 上市

为了面对日益增长的市场需求，公司也在积极推进产能建设。目前，公司产能扩增项目正在同步有序推进中，预计全部投产后将为公司产品商业化生产提供强劲保障，助力公司在糖尿病治疗领域的全产品线布局。

（三）成本领先优势

公司拥有经验丰富的研发和产业化团队，有利于实验室成果快速实现产业化。公司凭借多年的研发及生产经验，打造了技术先进、工艺科学的生产工厂，并持续进行工艺优化，保证公司产品质量安全以及产品成本控制，不断践行公司成本领先战略。公司在为全球糖尿病患者提供更多可及可负担的药品的时候，不断推进国内产业和技术替代进程，以提高国内产品的质量和竞争力，替代进口产品，实现国产化发展的目标，以合理价格保证国内糖尿病患者用药需求、减轻用药负担。

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

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

(四) 国际化战略优势

本报告期内,公司与众多国际制药公司保持稳定业务合作关系的同时,积极扩大国际团队建设,分地区、分国家进行市场投资、本土分销、开拓国际化多元市场,积极推进本土化进程。目前,公司海外获批产品的类别包括各类胰岛素原料药、卡式瓶注射液、预填充注射液、可重复使用的胰岛素注射笔和一次性注射笔用针头等。未来,公司将持续在全球范围内布局糖尿病治疗全系列产品,有望通过多样化合作,带给全球患者更多高质量的产品和服务。

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

1. 占领注册标准高地

本公司立足于生物制剂的研发优势,加速推进研发项目进展。公司致力于推广国产高质量药品至全球市场,旨在提升胰岛素产品的全球可及性和负担能力,以期在国际竞争中脱颖而出,进一步巩固和提升公司的市场地位。

2021 年 12 月,本公司在研预期每周注射一次的长效 (GLP-1RA) GZR18 注射液获准在美国开展适应症为 2 型糖尿病的 I 期临床试验,并于 2022 年 3 月完成了首例受试者给药。

截至报告期末,市场上仅有两种具有可互换性认证的甘精胰岛素生物类似药品获得美国 FDA 批准上市,而目前还未有任何赖脯胰岛素或门冬胰岛素的生物类似药在美国获得可互换性认证。本公司作为国内率先向欧美提交胰岛素生物类似药上市申请的中国生物医药企业,展现了其作为行业领导者的潜力和实力。公司致力于推广国产高质量药品至全球市场,旨在提升胰岛素产品的全球可及性和负担能力,以期在国际竞争中占据一席之地,进一步巩固和提升公司的市场地位。

凭借新兴市场本土企业拥有的优势资源,公司持续推进药品和医疗器械在新兴市场的注册工作,新兴市场也逐渐成为公司布局全球化的重要舞台。截至报告期末,公司胰岛素产品已在 20 个海外国家获批,在 18 个国家形成正式商业销售。此外,公司不断提速医疗器械的注册工作,一次性胰岛素笔用针头 (秀霖针[®]) 是本公司首个获得美国 FDA 注册批准的产品。

2. 全球市场同步开拓

(1) 欧美等发达国家市场:公司与山德士于 2018 年签订商业和供货协议。协议约定,在三款生物类似药获得批准后,山德士将进行药品在美国、欧洲及其他特定区域的商业运作,由公司负责药物开发 (包括临床研究) 及供货等事宜。未来,公司有望凭借在国内糖尿病药物领域多年来的研发、生产、销售经验,通过过硬的产品质量和成本优势抢占欧美市场。

(2) 新兴市场:公司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。针对目前的国际市场状况,公司产能供应稳定的优势更受市场青睐,深得客户的认可,更多的客户积极寻求与公司开展合作,公司国际销售订单不断增加,销售收入加速上涨。

五、报告期内主要经营情况

2023 年,公司营业收入为 260,803.70 万元,较上年同期增长 52.31%;归属于上市公司股东的净利润为 34,006.86 万元,较上年同期相比,实现扭亏为盈。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	2,608,036,951.05	1,712,270,496.85	52.31
营业成本	697,421,415.19	405,803,824.65	71.86
销售费用	945,947,681.96	1,086,546,460.67	-12.94
管理费用	216,749,734.43	247,389,398.20	-12.39
财务费用	-78,722,700.11	-94,293,723.23	不适用
研发费用	501,022,439.64	562,469,155.04	-10.92
经营活动产生的现金流量净额	109,452,084.73	296,681,691.38	-63.11
投资活动产生的现金流量净额	-977,397,528.04	-442,445,863.94	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	754,698,628.67	-100,870,004.85	不适用

营业收入变动原因说明：本年营业收入较上年增加 8.96 亿元，同比增加 52.31%，变动原因详见“第三节 管理层讨论与分析/五、报告期内主要经营情况/（一）主营业务分析/2. 收入和成本分析/（1）. 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况”；

营业成本变动原因说明：本年营业成本较上年增加 2.92 亿元，同比增加 71.86%，主要系国内胰岛素制剂产品销量增长，较上年同期增长 66.36%，本期营业成本随之增长；

销售费用变动原因说明：本年销售费用较上年减少 1.41 亿元，同比减少 12.94%，主要系公司深化降本增效管理，市场推广及咨询费用减少所致；

管理费用变动原因说明：本年管理费用较上年减少 0.31 亿元，同比减少 12.39%，主要系公司提升管理效率，本报告期管理人员的职工薪酬较上年同期下降所致；

财务费用变动原因说明：本年财务费用较上年增加 0.16 亿元，主要系本期利息收入减少所致；

研发费用变动原因说明：本年研发费用较上年减少 0.61 亿元，同比减少 10.92%，主要系 2023 年公司控制研发项目的遴选，重点推进处于临床阶段的项目，管控研发费用支出所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年经营活动现金流量净额较上年减少 1.87 亿元，同比减少 63.11%，主要系 2022 年期末应收余额较高和本报告期收到的政府补助金额减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年投资活动现金流量净额较上年减少 5.35 亿元，主要系本报告期内购买理财产品支付的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年筹资活动现金流量净额较上年增加 8.56 亿元，主要系报告期内向特定对象发行股票收到募集资金 7.60 亿元及上年同期分派现金股利支付 1.68 亿元所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司营业收入为 260,803.70 万元，同比增加 52.31%，营业成本增长至 69,742.14 万元，同比增长 71.86%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造业	2,608,036,951.05	697,421,415.19	73.26	52.31	71.86	减少 3.04 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生物制品 (原料药及制剂产品)	2,360,202,125.13	617,617,965.33	73.83	58.98	72.99	减少 2.12 个百分点
医疗器械及其他	148,460,999.43	79,803,449.86	46.25	60.45	63.61	减少 1.04 个百分点
特许经营权收入	99,373,826.49		100.00	-26.48		
合计	2,608,036,951.05	697,421,415.19	73.26	52.31	71.86	减少 3.04 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内-销售收入	2,182,056,960.92	498,582,024.44	77.15	51.93	51.00	增加 0.14 个百分点
国际-销售收入	326,606,163.64	198,839,390.75	39.12	131.78	162.93	减少 7.21 个百分点
国际-特许经营权收入	99,373,826.49		100.00	-26.48		
合计	2,608,036,951.05	697,421,415.19	73.26	52.31	71.86	减少 3.04 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内经销	2,175,911,383.54	493,890,207.86	77.30	51.76	50.46	增加 0.20 个百分点
出口销售	326,606,163.64	198,839,390.75	39.12	131.78	162.93	减少 7.21 个百分点
特许经营权收入及其他	105,519,403.87	4,691,816.58	95.55	-23.30	142.53	减少 3.04 个百分点
合计	2,608,036,951.05	697,421,415.19	73.26	52.31	71.86	减少 3.04 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明：

报告期内，从产品分类来看：

(1) 报告期内，公司营业收入主要来自生物制品(原料药及制剂产品)的销售，生物制品(原料药及制剂产品)的销售收入占比达到 90.50%，毛利率可达 73.83%，与上年相比，生物制品(原料药及制剂产品)的销售收入增长 58.98%，主要系胰岛素集采落地执行后，公司胰岛素制剂产品销量大幅增长所致，其中，新品(锐秀霖®和锐秀霖®30)收入同比增长 214.73%。报告期内，公司生物制品(原料药及制剂产品)的营业成本较上年增长 72.99%，其中，胰岛素制剂产品的营业成本较上年增加 65.70%，主要是由于本报告期内制剂产品的销量大幅增长所致。

(2) 报告期内，公司医疗器械及其他产品不断丰富，销售收入也同比增长 60.45%，公司为扩大器械产品的收入规模，不断扩宽销售渠道，丰富销售模式。

(3) 报告期内，公司特许经营权服务收入较上年下降 26.48%，主要系本期公司根据协议内容约定确认的里程碑节点收入减少所致。

报告期内，从业务分区来看：

(1) 公司国内销售收入占整体营业收入比例为 83.67%，较上年同期增长 7.46 亿元，同比增长 51.93%，主要系公司国内胰岛素制剂产品销量大幅增长所致。公司国内胰岛素制剂产品主要有基础(长效)胰岛素产品、餐时(速效)和预混胰岛素产品，其中基础(长效)胰岛素产品包括长秀霖®及长秀霖®预填充；餐时(速效)和预混胰岛素产品包括速秀霖®、速秀霖®25、速秀霖®预填充、锐秀霖®、锐秀霖®30 和普秀霖®30。2023 年度，公司国内胰岛素制剂产品销量同期

增长 66.36%，其中基础（长效）胰岛素产品销售量同比增长 32.47%，占国内胰岛素制剂产品销量比例为 45.87%；餐时（速效）和预混胰岛素产品得到迅速放量，销售量同比增长 112.38%，较上年同期实现翻倍增长，占国内胰岛素制剂产品销量比例为 54.13%。

（2）报告期内，公司国际销售收入占整体营业收入比例为 12.52%，较上年同期增长 131.78%，主要系在报告期内，公司持续致力于扩大海外市场，特别是新兴市场的开拓工作。在国际原料药和医疗器械出口订单增加的推动下，销售收入较去年同期显著增长。

（2）. 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
胰岛素制剂	万支	7,340.68	7,321.07	1,278.61	42.89	71.99	-0.98

产销量情况说明

报告期内，公司生产能力充足，以销定产，并保留一定安全库存。

（3）. 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

（4）. 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药制造业	主营业务成本	697,421,415.19	100.00	405,803,824.65	100.00	71.86	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
生物制品（原料药及制剂产品）	主营业务成本	617,617,965.33	88.56	357,027,635.49	87.98	72.99	
医疗器械及其他	主营业务成本	79,803,449.86	11.44	48,776,189.16	12.02	63.61	

成本分析其他情况说明

报告期内，公司生物制品（原料药及制剂产品）营业成本增长 72.99%，主要系集采中选结果落地执行后，胰岛素制剂产品销量迅速增长所致。

（5）. 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

（6）. 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 38,450.44 万元，占年度销售总额 14.74%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 28,491.75 万元，占年度采购总额 41.90%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析/五、报告期内主要经营情况/（一）主营业务分析/1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	501,022,439.64
本期资本化研发投入	80,543,171.11
研发投入合计	581,565,610.75
研发投入总额占营业收入比例（%）	22.30
研发投入资本化的比重（%）	13.85

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	704
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	15.71
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	58
硕士研究生	280
本科	243
大专及以下	123
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	441
30-40岁（含30岁，不含40岁）	228

40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	25
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	8
60 岁及以上	2

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析/五、报告期内主要经营情况/（一）主营业务分析/1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

(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：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	241,042.98	20.58	163,594.99	15.42	47.34	主要系报告期内对结构性存款投资增加所致。
应收账款	38,373.53	3.28	17,625.12	1.66	117.72	主要系报告期内营业收入增长所致。
应收款项融资	163.48	0.01	1,331.64	0.13	-87.72	主要系报告期末在手的银行承兑票据减少所致。
其他应收款	349.19	0.03	588.90	0.06	-40.70	主要系报告期末代垫款项和应收出口退税款减少所致。
存货	86,050.63	7.35	64,864.56	6.12	32.66	主要系报告期末自制半成品及在产品、原材料增加所致。
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	20,135.86	1.90	-100.00	主要系报告期内大额存单到期赎回所致。
其他流动资产	3,226.36	0.28	4,648.02	0.44	-30.59	主要系报告期末预缴企业所得税和待抵扣进项税额减少所致。
债权投资	30,465.83	2.60				主要系报告期末未到期

						的大额存单增加所致。
使用权资产	659.24	0.06	1,208.04	0.11	-45.43	主要系报告期内部分租赁合同到期及租赁变更调减确认使用权资产所致。
其他非流动资产	4,998.52	0.43	7,651.33	0.72	-34.67	主要系报告期末预付设备款减少所致。
应付账款	10,554.17	0.90	4,469.30	0.42	136.15	主要系报告期末应付原辅料及耗材款增加所致。
1年内到期的非流动负债	395.84	0.03	756.34	0.07	-47.66	主要系报告期末1年内到期的租赁负债减少所致。
租赁负债	544.72	0.05	832.71	0.08	-34.58	主要系报告期内部分租赁合同到期及租赁变更调减确认租赁负债所致。

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 119,167,395.31（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.02%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

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“第十节 财务报告/七、合并财务报表项目注释/31. 所有权或使用权受限资产”。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业 and 主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析/二、报告期内公司所处行业情况”。

(2). 主要药(产)品基本情况

适用 不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录
胰岛素	治疗糖尿病	甘精胰岛素注射液	治疗用生物制品	糖尿病	是	否	是	是
胰岛素	治疗糖尿病	赖脯胰岛素注射液	治疗用生物制品	糖尿病	是	否	否	是
胰岛素	治疗糖尿病	精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（25R）	治疗用生物制品	糖尿病	是	否	否	是
胰岛素	治疗糖尿病	门冬胰岛素注射液	治疗用生物制品	糖尿病	是	否	否	是
胰岛素	治疗糖尿病	门冬胰岛素30注射液	治疗用生物制品	糖尿病	是	否	否	是
胰岛素	治疗糖尿病	精蛋白人胰岛素混合注射液（30R）	治疗用生物制品	糖尿病	是	否	是	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

□适用 √不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

□适用 √不适用

情况说明

□适用 √不适用

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）	同行业同领域产品毛利率情况
糖尿病	260,803.70	69,742.14	73.26	52.31	71.86	-3.04	80.08%

情况说明

√适用 □不适用

同行业同领域产品毛利率情况数据来源：根据通化东宝 2023 年年度报告计算的年度综合毛利率，综合毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司作为国内首家掌握产业化生产重组胰岛素类似物技术，专注于糖尿病治疗领域的龙头企业，收入来源主要为胰岛素制剂的销售收入。公司主营的六款产品在本次胰岛素专项集采中全线高顺位中标，对公司收入规模和盈利水平影响相对较大，同时也让公司更加坚定对研发创新的持续高投入。2023 年，公司加速推进多款创新药及仿制药的研发进程，尤其加大对创新药品的研发投入，不断丰富研发管线，旨在为公司更快地寻求新的收入增长点，并为公司的可持续发展积蓄力量。详见“第三节 管理层讨论与分析/一、经营情况讨论与分析”。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
甘精胰岛素注射液(美国)	甘精胰岛素注射液	生物类似药	糖尿病	是	否	申报上市阶段
赖脯胰岛素注射液(美国)	赖脯胰岛素注射液	生物类似药	糖尿病	是	否	申报上市阶段
门冬胰岛素注射液(美国)	门冬胰岛素注射液	生物类似药	糖尿病	是	否	申报上市阶段
甘精胰岛素注射液(欧盟)	甘精胰岛素注射液	生物类似药	糖尿病	是	否	申报上市阶段
赖脯胰岛素注射液(欧盟)	赖脯胰岛素注射液	生物类似药	糖尿病	是	否	申报上市阶段
门冬胰岛素注射液(欧盟)	门冬胰岛素注射液	生物类似药	糖尿病	是	否	申报上市阶段
GLR1023 注射液（中国）	司库奇尤单抗	生物类似药	银屑病	是	否	临床获批
GZR18 注射液（中国）	GZR18 注射液	1 类生物制品（新药）	2 型糖尿病、肥胖/超重	是	否	II 期临床研究
GZR4 注射液（中国）	GZR4	1 类生物制品（新药）	糖尿病	是	否	II 期临床阶段
GZR101 注射液（中国）	GZR101 注射液	1 类生物制品（新药）	糖尿病	是	否	II 期临床阶段
GZR18 注射液（美国）	GZR18 注射液	生物制品（新药）	2 型糖尿病	是	否	I 期临床阶段
GZR4 注射液（美国）	GZR4	生物制品（新药）	糖尿病	是	否	I 期临床阶段
GZR18 片	GZR18 片	1 类生物制品（新药）	2 型糖尿病	是	否	I 期临床阶段

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

司库奇尤单抗于 2023 年 7 月获得药物临床试验批准通知书。GZR18 片于 2023 年 11 月获得药物临床试验批准通知书。

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司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。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
通化东宝	40,139.22	14.45	6.13	63.45
生物股份	20,338.88	13.30	4.01	34.23
安科生物	19,661.51	8.43	6.13	20.65
长春高新	166,289.51	13.17	9.21	18.32
华兰生物	31,633.75	7.00	3.04	0.52
同行业平均研发投入金额	55,612.57			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	22.30			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	5.41			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	13.85			

说明：以上同行业数据为 2022 年度财务报告数据。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 √不适用

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
重大生物药品甘精胰岛素欧美注册临床研究	5,805.51	1,982.43	3,823.08	2.23	-45.02	见表格下方情况说明
重大生物药品赖脯胰岛素欧美注册临床研究	3,476.39	1,369.84	2,106.55	1.33	-38.76	见表格下方情况说明
重大生物药品门冬胰岛素欧美注册临床研究	3,244.02	1,331.60	1,912.42	1.24	-45.10	见表格下方情况说明

GZR18 注射液（中国&美国）	9,222.50	9,222.50	0.00	3.54	60.90	中国：II 期临床阶段 美国：I 期临床阶段
GZR4（中国&美国）	5,012.00	5,012.00	0.00	1.92	171.61	中国：II 期临床阶段 美国：I 期临床阶段
GZR101（中国）	3,195.80	3,195.80	0.00	1.23	164.84	II 期临床阶段

说明：上表为截至本报告期末的公司主要研发项目基本情况。截至报告期末，重大生物药品甘精胰岛素欧美注册临床研究、重大生物药品赖脯胰岛素欧美注册临床研究和重大生物药品门冬胰岛素欧美注册临床研究三个项目的可互换生物类似物的上市申请均已获得美国 FDA 正式受理和欧洲 EMA 的正式受理。

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司的销售费用主要包括市场推广及咨询费、职工薪酬、差旅费等相关费用，公司销售费用的构成与公司的营销模式相适应。根据胰岛素类似物技术含量高的特点，公司采用了以自身专业化学术推广团队为主的营销模式。专业化学术推广由公司营销部门负责，通过学术推广向市场介绍公司药品的药理药性、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。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
市场推广及咨询费	48,172.50	50.93
职工薪酬	36,781.76	38.88
差旅费	6,754.87	7.14
其他	2,885.63	3.05
合计	94,594.77	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
通化东宝	93,350.99	33.60
生物股份	29,437.35	19.26
安科生物	73,435.17	31.50
长春高新	380,696.84	30.15
华兰生物	92,970.77	20.58
公司报告期内销售费用总额		94,594.77
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		36.27

说明：以上同行业数据为 2022 年度财务报告数据。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

本报告期内销售费用同比下降 12.94%，主要系本报告期公司以“降本增效”为原则，大力发展基层市场，加强开展基层市场的小型市场推广活动，通过开展基层科室会、基层患教活动等，提升基层医生及患者对产品知识的了解与使用，从而减少了一线城市的市场活动投入，但由于基层消费水平较低，导致本报告期销售费用同比下降。

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

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

报告期内，公司以自有资金投资的重大非股权投资具体情况见“第十节 财务报告”之“七合并财务报表项目注释”之“22、在建工程”，以募集资金投资的重大非股权投资项目情况详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2023 年年度募集资金存放及实际使用情况专项报告》。

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	本期购买金额	本期出售/赎回金额	期末数
交易性金融资产	1,635,949,901.34	-17,916,475.02	4,065,342,375.30	3,272,946,004.80	2,410,429,796.82
应收款项融资	13,316,425.56		211,903,237.95	223,584,880.62	1,634,782.89
其他非流动金融资产	30,000,000.00				30,000,000.00
合计	1,679,266,326.90	-17,916,475.02	4,277,245,613.25	3,496,530,885.42	2,442,064,579.71

证券投资情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	代码 1	证券 1	246,529,849.24	自有资金	254,035,160.00	17,398,140.00				23,200,000.00	271,433,300.00	交易性金融资产
股票	代码 2	证券 2	178,008,952.27	自有资金	128,001,519.00	-77,341.20		728,830.45		11,405,035.81	128,653,008.25	交易性金融资产
股票	代码 3	证券 3	121,385,727.65	自有资金	118,870,049.98	6,067,612.76				8,549,817.98	124,937,662.74	交易性金融资产
股票	代码 4	证券 4	127,786,555.06	自有资金	101,920,305.76	-9,240,027.72				4,480,013.44	92,680,278.04	交易性金融资产
股票	代码 5	证券 5	52,003,320.18	自有资金	58,803,772.60	4,772,055.36			2,997,799.69	6,018,802.08	60,669,896.80	交易性金融资产
股票	/	其他证券	273,624,922.19	自有资金	141,685,575.74	-63,917,424.60		2,613,544.85		2,615,711.74	80,381,695.99	交易性金融资产
合计	/	/	999,339,326.59	/	803,316,383.08	-44,996,985.40		3,342,375.30	2,997,799.69	56,269,381.05	758,755,841.82	/

说明：最初投资成本=期初存续股份的最初投资成本+本期购买股份的最初投资成本，最初投资成本是指取得投资时实际支付的全部价款。

证券投资情况的说明
适用 不适用

私募基金投资情况
适用 不适用

衍生品投资情况
适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析/二、报告期内公司所处行业情况”。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司始终以“为人类提供更高质量的药品和服务”为使命，专注人类健康事业；秉持“质量第一 永远创新”的企业宗旨，努力发掘病人和临床医生最迫切的需求；以“科学 极致”为企业文化核心，在学术上和临床实践上不断创新，以“布局全球市场，成为世界顶尖的医药企业”为愿景，为全世界范围的患者提供优质的诊治产品和医疗服务。

基于此，公司紧紧围绕着研发驱动、成本领先、国际化、人才高地四大战略推进公司持续健康发展。

研发驱动战略：公司始终秉持“质量第一 永远创新”的企业宗旨，高度重视自主研发创新。坚持以内生性自主创新为核心，将继续加大研发投入，实现在糖尿病诊断和治疗领域产品线全面覆盖，进一步提升公司在糖尿病治疗领域的市场竞争力。公司还将积极投入到化学药、真核及原核蛋白质工程、肿瘤和心血管及代谢病等研究领域，为公司业绩增长不断提供动能，竭力打造世界一流的医药公司。

成本领先战略：成本领先战略是公司保持业绩长期持续增长关键，从产品研发到产品上市，从产品生产到产品销售，整个链条始终考虑成本领先战略，建立科学的成本效益考核机制，确保公司成本优势。

国际化战略：当前国际市场机遇显著，公司在行业内国际化步伐持续加速，通过不断开发国际市场推动公司的规模效益，巩固成本领先的优势地位。公司以国际化战略为指导，制定长远的研发、制造、商业化的全球布局，推动企业成为一流跨国药企。

人才战略：人才是公司实现所有战略目标的基础，引进、培养、积累人才是公司长期规划的重要组成部分。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“科学 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。多年来，公司广纳英才并打造多维度人才培养体系，不断激发员工潜能和创新力，致力于培养具备国际化战略思维的复合型人才及团队。公司将继续实施以人为本的人力资源战略，使各类人才在公司都能尽显才华，使他们学有所用，长有所展。为实现此目标，公司将不断完善内部激励机制、考核机制、岗位轮换机制，最大限度的调动员工的积极性和创造力。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司将始终如一坚持企业发展愿景，贯彻发展战略，围绕“稳定增长、创新驱动、聚力提升”核心经营理念实现新一年的经营目标。

稳定增长：2024 年公司将延续国内市场与国际市场并重，全面提升产品在国内胰岛素市场市占率的同时，加速推进国际市场开拓工作，助力国内国际市场双增长。2024 年即将迎来胰岛素集采续约采购，公司将以患者需求为核心，以市场需求为导向，加速国内市场胰岛素产品的升级迭代。国际市场方面，公司将全力推进现有产品线在关键市场的上市申报进程，继续深化与新老客户的销售合作，进一步加强公司产品的海外销售覆盖。

创新驱动：依托现有成熟研发管线，拓宽研发技术平台。2024 年公司将坚持自主创新研发，重点推进 GZR18、GZR4 等糖尿病领域在研管线，致力于为糖尿病患者提供更好的治疗选择。除了在糖尿病治疗领域持续深耕外，公司将逐步探索其他领域，陆续推动多个品类的临床申报，进一步拓宽研发技术平台与产品管线布局，并寻求临床及商业许可合作机会，为可持续发展提供内生增长动力。

聚力提升：强化战略管理，优化管理机制，提高效率效益，是公司取得长远发展的关键。2024 年公司将以管理制度化、制度流程化、流程信息化为核心，实现公司高效运营和价值提升。同时，公司也将在 2024 年继续宣扬科学、极致、务实、节约的公司文化，各部门聚力提升，各系统通力协作，助力公司高质量可持续发展。

(四) 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，同时也是受到国家强监管的行业。随着国家医药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，我国相继发布了多个医药行业重磅政策，例如：仿制药一致性评价、药品和医用耗材的集中带量采购、医保药品目录动态调整等政策。

公司积极响应国家为民降费的号召，在集采中全线六款产品高顺位中标，公司最终获得首年协议采购量 3,533.77 万支（首次报量 1,664.18 万支、获得分量 1,869.59 万支）。截至 2023 年 5 月份，国家组织的胰岛素专项带量采购已在各省（自治区、直辖市）落地执行一年左右，2023 年后半年，各区域根据国家的指导意见，陆续制定并发布了本省（自治区、直辖市）续签政策。

应对措施：密切关注医药行业的政策发展趋势，及时调整企业经营策略，积极应对行业政策变化。具体措施如下：（1）除自主研发新药外，积极寻找外部优质标的进行引进，扩充产品线。

（2）对成本和质量进行精细化管理，通过降本增效应对胰岛素专项集采带来的产品价格下行趋势。

（3）加速对胰岛素带量采购中新准入的医疗机构的覆盖，加强对国家胰岛素集采执行的相关政策要求的宣讲，积极促进医疗机构及医生对公司产品知识的了解，协助医疗机构如期完成集采的协议采购量。（4）加快产品通过欧美国家认证，开拓公司新的利润增长点。

2. 集采中选产品供应风险

按照《全国药品集中采购文件（胰岛素专项）》要求，如产品中选企业不履行供货承诺，影响到临床使用或中选产品发生严重质量问题等情况，相关企业将被列入“违规名单”，可能会取消该企业的申报资格或取消该企业的中选资格，同时视情节轻重取消企业或所涉胰岛素产品在列入“违规名单”之日起 2 年内参与各地药品集中采购活动的资格。

公司在胰岛素带量采购中，获得较高的协议采购量，如果公司受国际政局变动、汇率波动较大等影响，产品的原料耗材供应出现问题、产能安排不足或供应的产品出现重大质量问题，都可能造成集采中选产品的供应风险。如公司出现上述问题，将可能面临进入违规名单的风险，导致公司损失相关的市场份额，经营业绩产生大幅波动。

应对措施：（1）公司进一步推进原料耗材的国产化进程，以应对国际供应的不稳定。（2）公司不断强化推进产能升级及供应保障工作，合理进行存货储备。（3）开展精益生产活动，提升供应链韧性，以集采中标产品供应为第一要务，确保高效生产、质量第一、供应稳定。（4）同时加速推进产能增量项目建设，提升公司产能规模。

3. 收入结构单一、技术迭代风险

公司依靠自有核心技术和研发力量，专注于糖尿病治疗领域，公司营业收入主要来自胰岛素制剂及胰岛素干粉的销售收入。专注于糖尿病治疗领域使得公司具有显著的产品技术优势，但也使得公司面临收入结构单一的风险。

若在基础研究和应用转化领域出现颠覆性创新技术，有可能促使安全性、有效性更高的创新药研发上市，将对现有上市产品造成潜在冲击，使胰岛素制剂的需求大幅减少，进而对公司经营业绩产生较为不利的影响。此外，糖尿病海外市场规模不容小觑，而公司目前营业收入主要来源于国内销售收入，国际销售收入占营业收入比重较小，不利于企业做大做强。

应对措施：（1）公司加强研发创新能力，在研究糖尿病的形成机理和药物作用机理、探索全新靶点、在药物设计、临床试验等多方面持续发力，促进新型降糖药物的快速转化落地。（2）公司积极拓展海外业务，加强与海外客户的合作，提高国际业务收入占营业收入的比重。（3）公司加强与高校、研究所的产学研合作，布局肿瘤、自身免疫疾病等多个领域的治疗药物，丰富公司产品管线，优化公司的收入结构，保障公司盈利能力的持续性和稳定性。

4. 创新药研发面临不确定性的风险

新药研发具有研发周期长、研发投入高、成功几率低等特点。从创新药物的前期研发、临床试验到投产上市，每一环节都有可能面临失败风险。此外，考虑到新药研发周期过长，未来产品上市可能面临市场竞争的不确定性，若公司开发的新药不能适应不断变化的市场需求或者新药上市后面临更加激烈的市场竞争环境，将对公司经营业绩的成长性和盈利能力的持续性产生不利影响。

应对措施：（1）公司一方面结合当前的国内临床需求，在国际新药产品的基础上，开发药效和安全性相似的 Me Too 新药或更好的 Me Better 新药；一方面利用公司的研发平台优势，逐步尝试 I 类新药的研发。（2）建立科学的决策体系。公司充分发挥在新药研发的经验，及时掌握科技前沿技术，保证项目决策过程的科学化，以便做出正确的决策。（3）公司对研发项目前期（例如赛道选择、研发周期、费用等投入和经济效益产出评估、行业政策趋势对新药收益的影响、新药使用技术的迭代情况等）和关键节点进行技术评估和风险管控，在研发项目进行过程中及时跟踪，把握研发过程中的重大节点，降低研发风险。（4）公司积极寻找契合未来发展战略的优质资源，与具有互补性的、具有一定盈利能力的、具有前沿技术优势的生物药研发创新企业进行合作，进而增强企业研发能力，扩充产品管线，持续提高企业核心竞争力。（5）公司评估研发各环节的投入产出比，将低附加值的研发环节进行外包，并做相应的组织架构调整，以加快新药上市进程。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职、相互制衡的公司治理结构。

1、关于股东与股东大会：自股份公司成立以来，股东大会一直按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》规范运作。公司能够确保所有股东，特别是中小投资者享有平等的地位，为所有投资者提供平等的行使权利的机会。

2、关于控股股东与上市公司：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东不存在利用其特殊地位谋取额外利益的行为，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事与董事会：公司制定了《董事会议事规则》，董事会规范运行。公司董事严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会由9名董事组成，其中3名独立董事，董事会的人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司董事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合规定，会议记录完整规范，董事会依法履行了《公司法》《公司章程》赋予的权力并承担了相应的义务，决议合法有效。董事会履行职责情况良好，对完善公司治理结构、规范公司决策程序和公司管理发挥了应有的作用。董事会对股东大会负责并报告工作，下设了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了各委员会的议事规则，严格按照规定运作，强化了董事会的决策职能。

4、关于监事与监事会：公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。公司监事会由2名股东监事和1名职工监事组成，其人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会会议通知方式、召开方式、表决方式均符合规定，会议记录完整、规范，公司监事会依法履行了《公司法》和《公司章程》赋予的权力并承担了相应的义务，决议合法有效。公司监事会制度的建立和有效执行对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了应有的监督作用。

5、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，负责接待投资者来访及咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其它相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于内控规范：公司严格按照国家相关法律、法规和规范性文件的要求，根据实际情况和管理需要，建立健全了内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于本公司经营活动的各层面和各环节并有效实施，能够适应公司管理的要求和公司发展需要。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 14 日	《关于公司本次向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 21 日	《关于〈公司董事会 2022 年度工作报告〉的议案》《关于〈公司监事会 2022 年度工作报告〉的议案》《关于公司〈2022 年年度报告〉及摘要的议案》《关于〈公司 2022 年度决算方案〉的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于公司 2023 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2023 年度监事薪酬方案的议案》《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所及决定其报酬的议案》
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 9 月 11 日	www.sse.com.cn	2023 年 9 月 12 日	《关于公司首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余资金永久补充流动资金的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
甘忠如	董事长	男	75	2012.05.29	2025.05.19	177,135,207	205,643,757	28,508,550	向特定对象发行股票	45.72	否
都凯	总经理	男	46	2020.07.20	2025.05.19	120,000	120,000			104.19	否
	董事			2019.04.26	2025.05.19						
宋维强	副总经理	男	41	2016.01.11	2025.05.19	120,000	120,000			96.05	否
	董事			2015.09.15	2025.05.19						
焦娇	董事	女	35	2021.03.18	2025.05.19	120,000	120,000			103.66	否
尹磊	董事	男	44	2021.03.18	2025.05.19	120,000	120,000			89.71	否
陈伟	董事	男	43	2021.09.01	2025.05.19	120,000	120,000			89.22	否
	副总经理			2024.02.19	2025.05.19						
何艳青	独立董事	女	38	2019.04.26	2025.05.19					7.20	否
郑国钧	独立董事	男	55	2019.04.26	2025.05.19					7.20	否
昌增益	独立董事	男	58	2022.05.19	2025.05.19					7.20	否
王毅	监事	男	33	2021.03.18	2025.05.19					9.22	否
张涛	监事会主席	男	45	2021.09.01	2025.05.19					49.72	否
王嘉鑫	职工代表监事	女	30	2019.04.26	2025.05.19					14.18	否
孙程	副总经理	男	44	2020.07.20	2025.05.19	120,000	120,000			69.52	否
	财务负责人			2020.07.20	2025.05.19						
苑宇飞	副总经理	女	34	2020.07.20	2025.05.19	120,000	120,000			71.05	否

邢程	副总经理	女	32	2020.07.20	2025.05.19	120,000	120,000			75.28	否
李智	副总经理	男	30	2024.02.19	2025.05.19	120,000	120,000				否
邹蓉	董事会秘书	女	40	2017.12.29	2025.05.19	120,000	120,000			69.50	否
合计	/	/	/	/	/	178,335,207	206,843,757	28,508,550	/	908.60	/

说明：上表中数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

姓名	主要工作经历
甘忠如	1948 年出生，博士，毕业于美国密歇根州立大学。1974 年至 1983 年任职于北京大学；1983 年至 1987 年，于美国密歇根州立大学攻读博士研究生学位；1987 年至 1995 年任职于美国默克制药公司；1995 年自美国默克制药公司离职后至 2012 年任通化安泰克董事长兼总经理；1998 年至 2020 年，任公司董事长兼总经理；2020 年至今，担任公司董事长。甘忠如先生同时担任旭特宏达执行董事，北京源荷根泽科技有限公司董事长、经理，泰州市熙浩科技有限公司执行董事。
都凯	1977 年出生，硕士，毕业于英国拉夫堡大学。2000 年至 2002 年，任职于大连天源工业有限公司，担任客户主任；2005 年至 2006 年，任职于北京吉百利有限公司，担任客户主任；2007 年至 2008 年任职于德国 LDD 进出口有限公司，担任分公司总经理；2008 年至 2016 年，担任公司国际部总监；2010 年至 2015 年，担任公司监事；2016 年至 2020 年，担任公司副总经理；2020 年至今，担任公司总经理。2019 年至今，担任公司董事。都凯先生同时担任甘李美国董事长、甘李上海执行董事、G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC 和 G&L MANUFACTURING NEW JERSEY INC 董事长及 CEO、Gan&Lee Holdings Limited 和 Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH 执行董事、甘李江苏监事。
宋维强	1982 年出生，MBA，毕业于中国人民大学。2005 年至 2010 年，担任公司商务经理、全国商务经理；2011 年至 2012 年，担任公司商务负责人；2013 年至 2016 年，担任公司商务部总经理；2016 年至今，担任公司副总经理；2015 年至今，担任公司董事；宋维强先生同时担任甘李江苏、甘李山东、北京甘甘的董事长。
焦娇	1988 年 3 月出生，博士，毕业于北京师范大学与北京生命科学研究所。2013 年至 2016 年，美国密歇根大学医学院博士后，2016 年 8 月至今，担任甘李药业焦娇实验室负责人，在甘李任职期间，获得北京市海外引进高层次人才海聚工程青年项目专家，北京市科技新星等奖项；2021 年 3 月至今，担任公司董事。
尹磊	1979 年 3 月出生，博士，毕业于北京师范大学。2013 年 7 月至今，担任甘李药业尹磊实验室负责人，在甘李任职期间获得北京市通州区科技领军人才等奖项；2021 年 3 月至今，担任公司董事。
陈伟	1980 年出生，博士，毕业于北京市毒物药物研究所，本科毕业于哈尔滨医科大学。2009 年至 2019 年任职于北京市毒物药物研究所，历任助理研究员、副研究员，硕士研究生导师；2014 年至 2016 年，美国密歇根大学医学院博士后；2019 年加入甘李药业，担任药理毒理部和代谢性疾病新药研发实验室执行总监；2021 年 7 月至今担任临床医学部研发副总经理；2021 年 9 月至今，担任公司董事；2024 年 1 月至今，担任公司副总经理。
何艳青	1985 年出生，大学本科，中国注册会计师，毕业于河北经贸大学。2008 年至 2023 年，任职于北京金华诚信会计师事务所有限责任公司，担任审计助理、项目经理职务；2024 年至今，担任北京合方会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2019 年至今，担任公司独立董事。
郑国钧	1968 年出生，博士，毕业于中国医学科学院。1998 年至 2000 年在中国科学院微生物研究所从事博士后研究工作；2000 年至 2001 年在法国科学研究中心从事博士后研究工作；2002 年至今，任北京化工大学教授；2019 年至今，担任公司独立董事。

昌增益	1965 年出生，博士，毕业于美国贝勒医学院。1996 年至 2003 年在清华大学生物系任教；2003 年调北京大学生命科学学院工作，现任北京大学生命科学学院教授，博士生导师，北京大学跨院系蛋白质科学中心主任等。
王毅	1990 年出生，硕士，毕业于西南交通大学。2016 年 12 月加入甘李药业，2016 年至 2017 年，担任工程部职员，2017 年-2018 年担任精制部职员，2018-2019 年，担任精制部经理，2019 年-2021 年，担任生产技术部高级经理，2021 年至今担任生产技术部副总监；2021 年 3 月至今，担任公司监事。
张涛	1978 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科，毕业于河北经贸大学。2002 年至 2003 年任职于中视金桥国际广告有限公司担任策划专员；2003 年至 2004 年任职于红牛维他命饮料(中国)有限公司担任品牌主管；2005 年至今就职于甘李药业股份有限公司，先后任销售部营销总经理、绩效提升部总监职务；2021 年 9 月至今，担任公司监事会主席。
王嘉鑫	1993 年出生，大专学历，毕业于黑龙江民族职业学院。2015 年加入公司，现任档案管理员；2019 年至今，担任公司监事。
孙程	1979 年出生，澳洲注册会计师，硕士研究生，毕业于清华大学。2003 年至 2010 年，任职于毕马威华振会计师事务所，担任审计经理；2010 年至 2018 年，任职于亚美能源控股有限公司(HK2686)，担任财务总监；2018 年至 2020 年任职于北京阳光海天停车管理有限公司，担任财务中心总经理。2020 年至今，担任公司副总经理、财务负责人。孙程先生同时担任甘李山东、北京甘甘董事，甘李上海、甘李控股（香港）总经理和财务负责人。
苑字飞	1989 年出生，博士，毕业于清华大学化学系。2017 年 7 月博士毕业后，以管培生身份加入甘李药业；2017 年 10 月担任公司药物分析部代理总监；2018 年 6 月至 2020 年 7 月，担任公司分析平台总监；2020 年至今担任公司副总经理。苑字飞女士同时担任甘李山东董事。
邢程	1991 年出生，硕士，毕业于首都经济贸易大学。2016 年，以管培生身份加入公司；2017 年至 2018 年，担任薪酬绩效与组织发展高级经理；2018 年至 2020 年，担任公司人力资源部总监；2020 年 7 月至今担任公司副总经理。邢程女士同时担任甘李江苏、甘李山东、北京甘甘董事。
李智	1993 年出生，博士，毕业于北京化工大学材料科学与工程学院。2020 年 7 月博士毕业后，以培训生身份加入甘李药业；2021 年 10 月至 2022 年 3 月担任总经办高级经理；2022 年 4 月至今担任公司总经办副总监；2023 年 7 月至今担任公司浙江省和上海市销售区域负责人；2024 年 1 月至今担任公司副总经理。
邹蓉	1983 年出生，硕士，毕业于对外经济贸易大学。2005 年至 2007 年，任职于北京奥蓝泰生科技有限公司，担任总经理助理；2007 年至 2017 年，担任公司证券事务代表；2017 年 12 月至今，担任公司董事会秘书。邹蓉女士同时担任甘李上海监事。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
甘忠如	北京旭特宏达科技有限公司	董事长、总经理	2011年3月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
甘忠如	源荷根泽	董事长、总经理	2012年8月	至今
	泰州市熙浩科技有限公司	执行董事	2021年10月	至今
都凯	甘李江苏	监事	2015年9月	至今
	甘李美国	董事长	2014年12月	至今
	甘李新泽西控股	董事、总经理	2020年1月	至今
	甘李新泽西生产	董事、总经理	2020年1月	至今
	甘李欧洲	执行董事	2021年4月	至今
	甘李上海	执行董事	2020年11月	至今
	甘李控股（香港）	执行董事	2021年3月	至今
宋维强	甘李山东	董事长	2019年10月	至今
	甘李江苏	董事长	2015年9月	至今
	北京甘甘	董事长	2020年9月	至今
何艳青	北京金华诚信会计师事务所有限责任公司	项目经理	2008年	2023年11月
	北京合方会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2024年4月	至今
郑国钧	北京化工大学	教授	2002年	至今
	北京世柏通康医药科技有限公司	执行董事	2010年	至今
孙程	甘李上海	总经理、财务负责人	2020年11月	至今
	北京甘甘	董事	2020年9月	至今
	甘李山东	董事	2020年8月	至今
	甘李控股（香港）	总经理、财务负责人	2021年3月	至今
苑字飞	甘李山东	董事	2020年8月	至今
邢程	甘李山东	董事	2020年8月	至今
	甘李江苏	董事	2019年11月	至今
	北京甘甘	董事	2020年9月	至今
邹蓉	甘李上海	监事	2020年11月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决	公司董事会薪酬与考核委员会向董事会建议支付予
------------------	------------------------

策程序	公司董事的薪酬及其他福利，公司董事、监事的薪酬根据股东大会的决议决定。公司高级管理人员的薪酬由董事会决定，由薪酬与考核委员会负责落实。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023 年 3 月 29 日，公司第四届董事会薪酬与考核委员会第三次会议审议通过了《关于公司 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司制定了较为完善的考评机制，通过多维度的指标体系来进行考核奖惩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司所披露的董事、监事及高级管理人员在本公司领取薪酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	908.60 万元人民币

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第八次会议	2023 年 2 月 8 日	《关于公司变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》
第四届董事会第九次会议	2023 年 2 月 24 日	《关于公司本次向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十次会议	2023 年 3 月 29 日	《关于〈公司董事会 2022 年度工作报告〉的议案》《关于〈公司总经理 2022 年度工作报告〉的议案》《关于〈2022 年度独立董事述职情况报告〉的议案》《关于〈2022 年董事会审计委员会履职情况报告〉的议案》《关于公司〈2022 年年度报告〉及摘要的议案》《关于〈公司 2022 年度决算方案〉的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于〈公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于公司 2023 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所及决定其报酬的议案》《关于公司使用闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》
第四届董事会第十一次会议	2023 年 4 月 26 日	《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》
第四届董事会第十二次会议	2023 年 5 月 8 日	《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》

		《关于调减公司向特定对象发行股票募集资金总额及发行股份数量的议案》《关于修订公司非公开发行 A 股股票预案的议案》《关于修订公司向特定对象发行股票论证分析报告的议案》《关于修订公司非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》《关于修订公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施及相关主体承诺的议案》《关于公司与特定对象签署〈附条件生效的股份认购协议之补充协议〉暨关联交易事项的议案》
第四届董事会第十三次会议	2023 年 8 月 7 日	《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》
第四届董事会第十四次会议	2023 年 8 月 23 日	《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》《关于公司 2023 年半年度募集资金存放及实际使用情况专项报告的议案》《关于公司首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余资金永久补充流动资金的议案》《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十五次会议	2023 年 10 月 27 日	《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
甘忠如	否	8	8	0	0	0	否	3
都凯	否	8	8	0	0	0	否	3
宋维强	否	8	8	0	0	0	否	3
焦娇	否	8	8	0	0	0	否	3
尹磊	否	8	8	0	0	0	否	3
陈伟	否	8	8	0	0	0	否	3
何艳青	是	8	8	8	0	0	否	3
郑国钧	是	8	8	8	0	0	否	3
昌增益	是	8	8	8	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	何艳青、甘忠如、郑国钧
提名委员会	昌增益、郑国钧、都凯
薪酬与考核委员会	郑国钧、甘忠如、昌增益
战略委员会	甘忠如、都凯、昌增益

说明：2024 年 2 月 19 日，公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整公司第四届董事会审计委员会委员的议案》，调整董事会审计委员会委员名单为：何艳青（主任委员）、郑国钧、甘忠如。详情请查阅公司于 2024 年 2 月 20 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于调整公司第四届董事会审计委员会委员的公告》（公告编号：2024-010）。

(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-29	审议《关于〈2022 年董事会审计委员会履职情况报告〉的议案》《关于公司〈2022 年年度报告〉及摘要的议案》《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所及决定其报酬的议案》《关于〈2022 年度内部控制评价报告〉的议案》	所有议案均审议通过	全体委员均以通讯或现场参会的方式出席会议
2023-04-26	审议《关于〈2023 年第一季度报告〉的议案》	所有议案均审议通过	全体委员均以通讯或现场参会的方式出席会议
2023-05-08	审议《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》《关于调减公司向特定对象发行股票募集资金总额及发行股份数量的议案》《关于修订非公开发行 A 股股票预案的议案》《关于修订公司向特定对象发行股票论证分析报告的议案》《关于修订公司非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》《关于修订公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施及相关主体承诺的议案》《关于公司与特定对象签署〈附条件生效的股份认购协议之补充协议〉暨关联交易事项的议案》	所有议案均审议通过	全体委员均以通讯或现场参会的方式出席会议
2023-08-23	审议《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》《关于公司 2023 年半年度募集资金存放及实际使用情况专项报告的议案》《关于公司首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余资金永久补充流动资金的议案》	所有议案均审议通过	全体委员均以通讯或现场参会的方式出席会议
2023-10-27	审议《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》	所有议案均审议通过	全体委员均以通讯或现场参会的方式出席会议

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-29	《关于公司 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》	所有议案均审议通过	全体委员均以通讯或现场参会的方式出席会议

(四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,797
主要子公司在职员工的数量	685
在职员工的数量合计	4,482
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	34
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
研发类	704
生产类	1,313
销售类	2,153
行政类	312
合计	4,482
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	65
硕士	466
本科	1,397
大专及以下	2,554
合计	4,482

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司以岗位价值评估为基础，结合行业薪酬调研数据，通过公司不同业务单元的岗位职责、工作特点、岗位价值等维度综合评估岗位差异性，并据此优化完善现有薪酬等级；结合公司的业务方向、员工的岗位特点、实践经验、工作业绩，企业经营效益等维度，确定企业员工具体薪酬标准。通过明确公司倡导的行为价值观并纳入考核，设置绩效考核、项目考核与项目激励制度，将高度匹配企业文化且高绩效员工进行识别，并予以激励；结合年度内员工业绩表现、职业晋升情况、市场薪资水平对员工薪酬予以调整。

(三) 培训计划

适用 不适用

紧密围绕公司当前的核心业务和战略方向，建立符合公司特色的培训体系。

着眼于公司业务发展和人才能力提升的实际需求，全面优化甘李药业数字化学习平台，进一步完善本公司人才智库。开展“内训师项目”，通过知识管理，驱动组织智慧沉淀。

通过设置博士后科研工作站，与北京大学、清华大学、中国科学院大学等国家级重点高校博士后流动站共同培养博士后研究人员，提升博士后在药物研究领域的学术水平。与高校合作开展联合培养项目，持续不断地定向输送符合业务要求的优秀人才。

通过打造“新员工融入计划”、“菁英人才项目”、“未来领袖计划”、“继任者计划”、“技能训练营”、“全球领导力项目”、“梯队人才建设”等人才培养项目，为员工提供系统、全面的学习知识地图，帮助员工提升技能。

同时，通过行业峰会、圆桌会议、国际化交流访问、商学院学习等方式，提供专业知识、行业发展、战略思维、领导力、创新发展等课程，助力人才开拓视野、交流经验、认知升级、能力提升，塑造员工核心竞争力，提升公司软实力，助力公司全球化发展。

实践案例 1：打造数字化人才培养体系—沉淀组织经验，助力高效培养，实现学习闭环。

随着企业规模迅速扩张，甘李药业面临着人才逐渐年轻化、多元化，对人才培养诉求日益提高。为了让人才培养既有质量、又符合公司需求，甘李药业早在 2015 年就上线了网络学习平台，这个平台是助力甘李药业建立符合自身特色的现代化、数字化企业学习平台，更是属于甘李人的智库，让所有员工均可获得体系化、个性化、碎片化、移动化学习课程。甘李网络学习平台自上线以来，不断优化线上数字化人才培养体系，并针对不同人才类型的能力需求分别开展了不同的人才培养计划，紧密围绕公司当前的工作重点和核心业务开发精品课程，通过知识管理、业务统合、搭建场域的方式，建立符合自身实际的课程体系。

(1) 管理序列分层级培养

甘李药业的管理序列培养依据公司的管理职级，形成不同层级管理者领导力的培训。同时结合梯队、战略与业务要求，设计领导力培训项目。

例如针对中高管团队开展战略共识、明晰经营理念、文化渗透和领导力提升四位一体的培养项目。而针对各级管理者和员工设置菁英人才培养项目，主要项目有：

FDP(Fresh Development Program)：培养对象为应届专本科毕业生，帮助应届专本毕业生适应职场，顺利成为合格的甘李人。

TTT(Trainee Talent Team)：培养对象为应届硕博毕业生，帮助应届硕博迅速融入甘李药业，挖掘培养潜力，提升领导力意识。

FLP(Future Leaders Program)：培养对象为应届高潜博士毕业生，旨在培养能引领公司发展、有国际视野的菁英人才。

LDP(Landmark Development Program)：培养对象为新晋主管或研究员，拓宽新晋骨干员工的职业通路，增加管理技能，成为各部门重点储备的综合型人才。

GGG(Gifted Growing Genius)：培训对象为新晋经理或高级研究员，提升继任骨干员工的领导力及管理能力，储备综合管理人才。

CXO(Chief X Officer)：培训对象为一级部门负责人或公司级副总经理，交流现代管理理念，打造一流的领导团队，满足高层自我提升的需求。

以 TTT 培养项目为例，根据春夏秋冬四个季节，通过线上线下设置 4 个训练营，分别为秋日之旅、冬日恋歌、春日乐章、夏日狂欢。帮助大家在职场融入、职业规划、表达沟通，和领导力提升四个方面训练结合，全方位提高。从入职前的准备期到入职后的师徒培养项目，再到全周期的职业生涯发展规划，涵盖了核心能力、企业文化、价值观、个人发展计划等项目和内容，全面赋能高潜力人才。

在入职准备时期，会结合培训生的岗位，选择合适的导师，形成“师带徒”，签订“师徒协议”并完成潜质测评，在入职培训阶段，人力资源部会及时传导甘李药业的企业文化和流程制度，同时通过采访达人秀、达人分享会、反转导师会、高管午餐会等形式，帮助学员快速融入。

此外，通过一系列线上&线下课程学习来帮助提升学员的职业素养，夯实职场软技能。在这过程中，还会不断向员工传递行业知识、业务知识及相关技能，并为其制定任务，导师跟进辅导、面谈来帮助学员专业精进。

(2) 专业序列按框架培养

甘李药业依据岗位序列情况，形成按照岗位序列（如营销、运营、研发、生产、质量等）的培养框架，并建立认证机制，以考代评。采用 721 学习法则，70%学习在实践中，20%学习来自他人的培养，10%的学习来自于课堂的知识。通过线上学习、线下实践、以考代评的方式培养出一批专业技术人才。

通过数字化人才培养体系，深度打造甘李人的智库，沉淀组织经验，推动业务战略。通过不断开发、建立、优化人才培养体系，助力甘李药业人才发展战略落地，同时通过组织线上线下业务学习和文化交流活动，构建并传播企业文化，提高员工的归属感和凝聚力，持续为甘李药业培养出了更多的高素质人才。

实践案例 2：打造“继任者人才培养项目”，实现战略共识、明晰经营理念、提升领导力。

近些年，随着公司从创业期到快速增长期再到成熟期的发展，内部培养和成长起来一批优秀的业务精英和部门管理者，他们跟随公司的发展，积累了丰富的业务知识，同时也得到快速晋升和发展，但需要根据公司的发展目标及对人才的需求，提前做好应对未来的经验储备和能力提升。

2023 年，在上一年开展的“继任者人才培养项目”基础上，通过成员的需求访谈，持续提升领导力的同时，根据公司战略发展需要，通过高管访谈，确认了继任者的人才标准画像，并将 2023 年继任者项目的发展目标设置为提升公司中高层管理者及其继任者的战略思维、全球视野、公司治理和影响力，推动公司发展和组织目标达成，助力公司全球化发展。以人才标准画像和评鉴中心为对标依据，设置年度培训规划，优化个人 IDP，共创应对目标和挑战的解决方案，持续在实践中精进继任者的战略视野和综合能力，并增设公司级直播分享会，管理者们交流分享公司重要项目发展进程及规划，管理实践心得、行业类咨询信息等，拓展公司内部共享信息宣传渠道，进一步帮助继任者知晓公司运营现状和战略方向，提升战略思维及全局观。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	458,917.00
劳务外包支付的报酬总额（元）	9,498,149.43

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0.00
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00

每 10 股转增数（股）	0.00
现金分红金额（含税）	118,832,350.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	340,068,569.84
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	34.94
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0.00
合计分红金额（含税）	118,832,350.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	34.94

十一、 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

（三） 董事、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

（四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责高级管理人员薪酬方案的制定，并依据公司年度经营目标对高级管理人员及其工作进行业绩目标和管理目标的考核。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司设立审计合规部作为内部审计部门，实施内部审计工作。

详见本公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

本公司聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制审计报告》，认为：甘李药业股份有限公司 2023 年度按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

2024 年 4 月 23 日，董事会审议了公司 2023 年度内部控制自我评价报告，内部控制审计报告与公司内部控制自我评价报告意见一致。

详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司根据《中国证监会关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告〔2020〕69 号）的精神要求，对公司治理问题进行自查，并在此基础上进一步规范和完善企业内部控制，健全各司其职、各负其责、协调运作、有效制衡的公司治理结构，同时，公司根据最新法规，开始启动内部控制制度等的梳理与修订工作，完善公司治理制度，不断提升公司经营管理水平和风险防范能力。此外，为进一步提升信息披露质量，公司还积极给下属子公司就相关信息披露规则进行培训，尤其是违规案例的讲解，加深了上市公司对子公司重大事项及风险的管控，使子公司主要负责人员有意识并贯彻落实信息披露制度，践行上市公司高质量发展。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2,754.18

说明：本报告期内，因甘李药业子公司甘李山东部分生产线陆续投产，相应的环保设施投入也随之增多，故本报告期内的环保资金投入也较上年同期有大幅度增长。

（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

公司将环境保护和绿色发展纳入运营和发展全过程，持续秉持环保优先绿色发展理念，贯彻落实生态文明思想，强化综合治理措施，落实污染防治目标责任，推进清洁生产，扩大绿色植被，致力于打造绿色药企，实现可持续发展。报告期内，甘李药业股份有限公司北京总部（以下简称：北京总部）及子公司甘李山东守法运行，各项污染物达标排放。

1. 排污信息

√适用 □不适用

（1）甘李药业股份有限公司：

a. 废水排放情况

北京总部按照分类收集、分质处理、雨污分流原则，将特征污染物高的废水单独收集，采用针对性预处理工艺进行预处理，预处理后的各类废水混合调配，最终经生化处理，保证出水以严于间接排放的标准排入下游城镇污水处理厂集中处理。北京总部全厂设废水排放口1个，位于厂区西厂界；生活污水排放口1个，位于厂区南厂界；雨水排放口4个，位于厂区内。报告期内，北京总部污水处理站处理效率高，运行稳定，废水超标事故零发生，具体排放情况见下表：

主要水污染物	平均排放浓度 (mg/L)	排放限值 (mg/L)	排放总量 (t)	许可排放量 (t)	是否超标	执行标准
氨氮	2.4131	45	1.7876	5940	否	《水污染物综合排放标准》 (DB11/307-2013)
化学需氧量	25.9124	500	19.0031	534.6	否	

b. 废气排放情况

北京总部严格遵守国家、运营地的大气污染防治法规标准要求，采用清洁生产工艺，开展泄露检测修复工作，杜绝跑冒滴漏，实现废气源头减量、减排。同时加强末端治理，安装多套废气治理设施，废气经收集处理后，通过10米及以上高度排气筒达标排放。北京总部全厂共设废气排放口13个，位于厂区内。报告期内，北京总部废气治理设施运行稳定，废气超标事故零发生，具体排放情况见下表：

主要大气污染物	平均排放浓度 (mg/m ³)	排放限值 (mg/m ³)	排放总量 (t)	许可排放量 (t)	是否超标	执行标准
氮氧化物	27.0732	30 (80)	3.1383	4.9415	否	《锅炉大气污染物排放标准》 (DB11/139-2015)
挥发性有机物 (以NMHC表征)	3.0833	20	0.0229	0.0270	否	《大气污染物综合排放标准》 (DB11/501-2017)

注：2017年3月31日前的新建锅炉执行氮氧化物≤80mg/m³的标准限值

c. 危险废物排放情况

北京总部严格遵守《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，制定公司级《危险废物管理制度》《垃圾分类管理制度》及操作规程，配备专人负责收集、运输、贮存等管理工作。此

外，危废库房地面采取防腐防渗措施，内部设置导流沟，连接事故池，满足贮存标准要求。北京总部在做好废弃物合规收集处置的同时，积极落实污泥干化、绿色包装、激光打码机替代油墨喷码机、无纸化办公、办公用品循环、化学药剂共享等固废减量化措施。本报告期内，北京总部的危险废物合计 1599.3045 吨，全部委托具备资质的厂家处置。

(2) 甘李药业山东有限公司：

a. 废水排放情况

甘李山东按照分类收集、清污分流、雨污分流原则，废水先经厂区污水处理站处理，达到接管标准后排放至城市污水管网，再由经济技术开发区第二污水处理厂集中处理。山东厂区设废水排放口 1 个（包含生活污水和生产废水），位于厂区西南厂界；山东厂区设雨水排放口 1 个，位于厂区南侧。报告期内，甘李山东污水处理站处理效率高，运行稳定，废水超标事故零发生，具体排放情况见下表：

主要水污染物	平均排放浓度 (mg/L)	排放限值 (mg/L)	排放总量 (t)	许可排放量 (t)	是否超标	执行标准
氨氮	2.7	40	1.2906	8.55	否	《污水排入城镇下水道水质标准》 (GB/T31962-2015)
化学需氧量	22	420	13.0927	180.56	否	
总磷	1.15	6	0.5934	2.58	否	
总氮	8.11	50	5.5853	21.49	否	

b. 废气排放情况

甘李山东严格遵守国家、运营地的大气污染防治法规标准要求，采用清洁生产工艺，按期开展环境监测工作，确保废气达标排放。同时甘李山东为加强末端治理，安装多套废气治理设施，废气经收集处理后，通过 15 米及以上高度排气筒达标排放。山东厂区共设废气排放口 14 个，全部位于厂区内。报告期内，甘李山东废气治理设施运行稳定，废气超标事故零发生，具体排放情况见下表：

主要大气污染物	平均排放浓度 (mg/m ³)	排放限值 (mg/m ³)	排放总量 (t)	许可排放量 (t)	是否超标	执行标准
氮氧化物	34.5500	100	2.3862	6.656	否	《锅炉大气污染物排放标准》(DB37/2374-2018)
挥发性有机物 (以 NMHC 表征)	3.6452	60	0.9346	14.45	否	《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工业》 (DB37/2801.6-2018)

c. 危险废物排放情况

本报告期内，甘李山东的危险废物合计 322.1025 吨，全部委托具备资质的厂家处置。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 甘李药业股份有限公司：

a. 废水治理设施：

北京总部自建的污水处理站整体位于厂区西侧，根据处理的废水种类，将其划分为清污/重污两套处理系统：①设备冷却水、水机浓水等清污单独收集调节 pH 检测合格后进行排放，设计处理能力 1,800m³/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，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。废水治理设施全年运行状况良好，定期巡检维护，没有发生运行故障。

b. 废气治理设施：

北京总部根据废气性质的不同，采用针对性治理工艺。同时通过优化工艺、密闭厂房、密闭设备、洒水抑尘等措施减少无组织排放。

①采用除菌过滤-碱液吸收工艺治理生产发酵工序排放的发酵废气；

②采用活性炭吸附工艺治理 QC 实验环节、灭菌环节、原料罐区物料贮存及装卸环节排放的废气；

③食堂油烟废气采用静电式油烟净化器处理；

④盐酸配置废气采用碱液吸收工艺处理；

⑤尿素打包车间废气采用喷淋吸收工艺处理；

⑥发酵液接收池废气采用碱液吸收-活性炭吸附工艺处理；

⑦使用配备低氮燃烧器的燃气锅炉，减少氮氧化物排放。公司于 2017 年对公司两台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，保障氮氧化物达标。

(2) 甘李药业山东有限公司：

a. 废水治理设施：

甘李山东自建污水处理站位于厂区西南侧，分为清/重污处理系统，①设备冷却水、水机浓水、工艺设备最后一遍清洗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 2,000m³/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 1,200m³/d，处理工艺为：收集系统-预处理-UC 水解-UASB 厌氧-HBF 系统（改进型 A/O-絮凝沉淀）-混凝沉淀深度处理-终端排放。

b. 废气治理设施：

采用水洗-活性炭吸附装置，对生物药工艺有机废气进行处理；盐酸、三氟乙酸配置废气采用碱液喷淋吸收装置处理；化药工艺有机废气采用冷凝-碱洗-碱洗-水洗-除湿干燥（2 级串联活性炭吸附/蒸汽脱附）-冷凝装置进行处理；化药工艺有机废气采用表冷器降温-碱液吸收-活性炭吸附装置进行处理；中试实验室废气采用碱洗-活性炭吸附装置进行处理；QC 实验室采用碱洗-活性炭吸附装置进行处理；原料罐区、废液罐区、精馏处理车间、危废库房废气采用碱洗-活性炭吸附装置进行处理；尿素回收、尿素冷凝液脱氨废气采用水洗塔装置进行处理；污水处理系统、发酵废气、发酵灭菌废气采用碱洗-碱洗-生物滤池-活性炭吸附装置进行处理；食堂废气采用油烟净化器进行处理；其中器械楼、灭菌站区域废气排放口实施简化管理，器械楼废气采用 G4 过滤-光氧催化-活性炭吸附装置进行处理；灭菌站废气采用环氧乙烷灭菌器 E0 后处理装置进行处理；锅炉废气采用低氮燃烧器，保证氮氧化物的合格达标。

除落实环保治理设施硬件建设外，公司还着力软实力提升，全力保障环保运行工作。人员配备齐全，专业能力强：设立环保管理部门，专职负责污染治理设施运行、维护、监测等工作；环境管理体系健全，制度完善：制定废气、废水、固废、自行监测、治理设施运行巡检等多项管理制度及操作规程，规范环保运行；制定环保年度预算，保障环保投入，确保环保各项工作顺利开展。

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

公司严格执行国家对于新、改、扩建项目的管理要求，落实建设项目环境影响评价，“三同时”及竣工环境保护验收工作。依法申请取得排污许可证，确保持证排污、按证管理。运营期间，按时提交危险废物年度管理计划，运行危险废物转移联单，记录环境管理台账，填报排污许可执行报告，依法披露环境管理信息，确保开展的各项工作满足环保政策要求。

(1) 甘李药业股份有限公司：

截至报告期，环境保护行政许可主要有：

甘李药业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：通环保验字[2017]0030 号；

2020 年 7 月 27 日申请取得城镇污水排入排水管网许可证，许可证编号：通排 2020 字第 20 号；

甘李药业 2020 年 12 月 29 日完成主行业排污许可证的申请，许可证编号 91110000102382249M001U；

甘李药业三期新建生产车间项目（危险品库）于 2021 年 9 月 6 日取得环评批复，批复文号：通环审[2021]0027 号；

甘李药业生物中试研究项目（锅炉房）于 2022 年 1 月 28 日完成竣工环境保护验收；

甘李药业于 2022 年 6 月 7 日完成蒸发结晶回收尿素、发酵废水除磷预处理污泥的危险特性鉴别工作；

甘李药业于 2022 年 10 月 20 日通过排污许可证重新申请，许可证编号：91110000102382249M001U；

甘李药业三期新建生产车间项目（危险品库）于 2023 年 08 月 11 日通过竣工环境保护验收。

（2）甘李药业山东有限公司：

截至报告期，环境保护行政许可主要有：

甘李山东临沂生产基地一期项目于 2022 年 4 月 2 日取得环评批复，批复文号：临经开行审环字[2022]19 号；

甘李山东于 2022 年 11 月 14 日取得排污许可证，证书编号：91371300MA3QTLTC4A001Q；

甘李山东于 2023 年 1 月 18 日通过排污许可证重新申请，证书编号：91371300MA3QTLTC4A001Q；

甘李山东临沂生产基地年产 1.5 吨生物药 GZR 原料系列项目于 2023 年 12 月 4 日取得环评批复，批复文号：沂新行审服环字[2023]38 号。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

（1）甘李药业股份有限公司：

北京总部结合企业性质、规模、环境风险状况等自身实际情况，按照环境应急综合预案、专项预案和现场处置预案模式建立三级环境应急预案体系，于 2021 年 3 月签署发布突发环境事件综合应急预案，报送北京市通州区生态环境局备案，备案编号：110112-2021-008-L，并在公司内部成立突发环境事件应急救援队伍，建立应急组织指挥体系，储备必要的应急救援物资和装备，每年按计划组织应急演练及培训，不断规范和加强北京总部对突发环境事件的综合处置能力。

2023 年 11 月、12 月北京总部委托专业第三方进行厂区土壤污染隐患排查，查明潜在隐患点，并建立隐患排查制度，落实隐患整改方案。此外，北京总部在厂区重点环境风险单元区域共计设置 6 个地下水监测井，厂区上游设置 1 个参照井，定期开展地下水、土壤定期监测，杜绝污染隐患。

（2）甘李药业山东有限公司：

甘李山东于 2023 年 06 月签署发布突发环境事件综合应急预案，已报送临沂市生态环境局沂河新区分局备案，备案编号：371361-2023-024-M。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

（1）甘李药业股份有限公司：

本报告期内，北京总部已完成 2023 年环境自行监测方案编制，严格按照环保部门监测要求委托具备检验检测资质的第三方落实废气、废水、厂界噪声、地下水手工监测，各项污染物均达标排放。同时，在废水总排放口安装废水自动监测设备，对排放废水的流量、化学需氧量、氨氮、pH 值进行自动监测，各项污染物均达标，并定期将监测数据填报至全国排污许可证管理信息平台进行公示，同时内部汇总分析污染物监测数据变化趋势，不断提高公司的污染防控能力。

（2）甘李药业山东有限公司：

本报告期内，甘李山东已完成 2023 年环境自行监测方案的编制，按照自行监测要求，委托第三方检测机构定期对废水、废气和厂界噪声进行监测，各项污染物均达标排放，并在全国排污许可证管理信息平台进行公示，并按照环保部门监管要求对废水总排放口配备了自动监测系统。

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

2018年11月14日公司首次通过ISO14001环境管理体系审核，获得体系认证证书，至今仍保持体系认证；为实现预期结果，提高环境绩效，公司制定“落实污染防治、打造绿色生产”的环境管理方针，日常积极开展环境因素识别及隐患整改、法律法规解读及合规性评审等管理活动，对经营活动中产生的环境影响进行控制和优化，持续改进环境管理体系。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

公司严格恪守国家与运营地各项法规标准要求，以法出发，构建自身管理体系基础；以法自省，优化体系运行细节。公司通过管理措施的优化、硬件设施的提升、人员技能水平的精进，不断完善环境管理体系，秉承长期可持续发展理念，努力构建资源节约型、环境友好型企业。公司制定年度环保目标、环境管理方针，持续完善环境管理措施和污染防治设施，切实落实三废合规处理、达标排放工作：废水排放达标率100%，废气排放达标率100%，固体废物合规处置达标率100%，厂界噪声检测合格率100%。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	502.9
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用光伏发电技术等

具体说明

适用 不适用

公司在本报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果如下：

(1) 持续推进厂区光伏发电再生能源改造项目，使光伏发电代替部分化石能源发电。本报告期内，公司通过光伏发电技术共发电832,602.51度，减少二氧化碳排放量为502.9吨。

(2) 采用自动化管理技术进行统一管理，实现高用能设备实时监控、能耗异常、能耗偏差、能耗预估等报警辅助功能，助力用能指标推算、分析及节能方案制定，使能源利用率大幅提升。

(3) 加强公司厂区建筑物保温层厚度与材质质量把控，提高保温与隔热能力，北京总部部分生产车间外墙增加保温层，减少冷热源的传导，从而减少制冷取暖能源使用。

(4) 采用锅炉房余热利用技术，利用除氧器排气及排污与锅炉进水增加换热，充分利用余热，减少燃气使用量。

(5) 2023年6月，公司推出“粽将闪耀”端午福利活动，坚持可持续发展理念，使用可循环利用帆布包代替一次性纸质礼品盒的发放，并在福利中设置充气沙发等绿色环保物品，号召大家多参加户外活动，倡导绿色健康生活。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或ESG报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1,003	
其中：资金（万元）	1,003	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	不适用	

具体说明

√适用 □不适用

为充分发挥企业社会价值，带动全民经济发展，公司开展“让爱无碍”长期项目，安置残疾人就业。本报告期内，公司已为超 30 个残疾人家庭解决就业问题，送去关爱，切实解决残疾人家庭的实际困难。此外，甘李山东积极响应国家政策，践行“义利兼顾、以义为先”的理念，积极参与残疾人慈善事业，在 2023 年山东省残联网络募捐工作中捐款 2 万元，以帮助残疾人提高生活质量和幸福指数。

人才是企业发展的第一资源动力。为助力西部教育事业发展，本报告期内，公司通过甘肃若水慈善基金会向经济欠发达地区的甘肃省教育事业捐赠了 1,000 万元，为促进甘肃当地的高等教育尽绵薄之力。

甘李山东切实贯彻市委办公厅、市政府办公厅《关于加强关心下一代工作委员会工作的实施意见》，积极参与临沂市文联举办的《沂蒙福娃》赞助活动，并捐款 1 万元。

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	3.2	
其中：资金（万元）	3	
物资折款（万元）	0.2	
惠及人数（人）	不适用	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	就业扶贫、教育扶贫	

具体说明

√适用 □不适用

2023 年 3 月，公司举办“6S 整理整顿-衣物捐赠”春季公益活动，组织员工回收并捐赠给支付宝旗下的公益回收平台 123 千克旧衣物。回收的衣物消毒后主要用于公益捐赠，助力脱贫攻坚、乡村振兴。本次旧衣回收利用相当于减少 658 千克二氧化碳的排放，节约近 738 立方米工业用水资源，极大程度地避免了资源浪费和环境污染。本次活动甘李药业每位同事都积极参与，与公益慈善为伴，携手践行可持续发展理念。

2023 年是巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接向纵深推进的重要一年。公司积极响应党和国家的号召，参与“2023 年潮县镇对内蒙古奈曼旗乡镇苏木和翁牛特旗部分乡镇定点援助”爱心活动，给予了对口帮扶单位全方位、深层次、多维度的支持和帮助，捐赠善款 3 万元，继续发挥企业社会责任，帮扶翁牛特旗区完成脱贫攻坚战。

2023 年 9 月，甘李药业公司举办了“关爱教育，一起行动”活动，成功组织员工回收并捐赠了近百本课外读物。该活动旨在改善吉林省边境小镇的教育环境，特别关注留守儿童。通过广泛号召公司内的爱心人士捐赠绘本、名著等丰富图书，活动以图书为媒介搭建沟通和爱的桥梁，致力为边境孩子们提供更多优质的学习资源。通过这涓涓细流般的爱心，活动期望能够共同凝聚力量，为孩子们带去甘李书香，让他们在知识的海洋中茁壮成长。这次公司活动不仅是对教育的有力支持，更展现了企业社会责任的担当，为社会贡献了一份温暖和关爱。

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

	解决同业竞争	控股股东、实际控制人甘忠如	详见注 9	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东及实际控制人甘忠如、持有 5%以上股份的其他主要股东	详见注 10	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	本公司、控股股东、公司董事（不含独立董事）、高级管理人员等	详见注 11	自公司股票上市之日起三年内有效	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	详见注 12	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人甘忠如	详见注 13	长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	股份限售	实际控制人甘忠如	详见注 14	自股票发行结束之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人甘忠如及其一致行动人	详见注 15	自股票发行结束之日起 6 个月内	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 16	长期有效	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	本公司	详见注 17	自首次股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止	是	是	不适用	不适用
	其他	激励对象	详见注 18	自首次股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止	是	是	不适用	不适用
	其他	本公司	详见注 19	自首次限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部行权或注销之日止	是	是	不适用	不适用
	其他	激励对象	详见注 20	自首次限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部行权或注销之日止	是	是	不适用	不适用

注 1：本公司控股股东、实际控制人甘忠如及其亲属甘喜茹、周立华、周国安、甘建军、甘建民承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行前直接或间接所持有的公司的股份，也不由公司回购该部分股份。本人在锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息

调整后用于比较的发行价，以下统称发行价)；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月；本人不因甘忠如职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。

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

注 3：本公司股东明华创新、Wintersweet、Hillhouse、STRONG LINK、GS Direct、宽街博华、景林投资、铸城顺康承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行前所持公司股份，也不由公司回购该部分股份。同时与公司控股股东、实际控制人甘忠如分别签署的《关于延长股份锁定期的协议》（以下简称“锁定协议”）的约定：（1）在甘忠如直接及间接持有发行人股份不低于其当前持股总额的 55%的前提下，各延长锁定股东愿意分别将其各自当前所持发行人股份的 16.91%（以下简称“标的股份”）在法定锁定期届满后继续延长锁定，直至甘忠如书面通知解除延长锁定或出现锁定协议约定的其他终止锁定的情形。延长锁定解除后，上述股东减持公司股份仍需遵守法律、法规、规范性文件及证券交易所业务规则的要求。（2）作为延长锁定的执行保证，如延长锁定股东在法定锁定期届满后选择减持届时仍受限于延长锁定的标的股份，则减持股东将其每一笔减持届时仍受限于延长锁定的标的股份所得收益的 50%支付予甘忠如（其中，STRONGLINK 的该等减持收益由明华创新向甘忠如支付），在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 4：间接持有公司股份的董事王大梅、宋维强、都凯，高级管理人员邹蓉、宁军军承诺：本人在锁定期届满后两年内减持公司股票的，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 5：公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，自离职后半年内，不转让或委托他人管理直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

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

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

公司持股 5%以上股东明华创新、旭特宏达、Wintersweet、Hillhouse 承诺：在符合相关法律法规以及不违反其关于股份锁定承诺的前提下，本企业将根据自身经济的实际状况和二级市场的交易表现，有计划地就所持股份进行减持，意向在所持公司股份锁定期满后两年内减持完毕，但不排除根据其自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等情况调整减持时间的可能性。如本人/企业未履行上述承诺，本人/企业自愿将违反承诺减持获得的收益上交公司，如未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。本人/企业将在公司

的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司其他股东和社会公众投资者道歉。同时本人/企业持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。如因未履行上述承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人/企业将依法赔偿投资者损失，并承担相应的法律责任。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司收购管理办法》（中国证监会令第 77 号）、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及业务规则规定的条件及程序办理。本公司或控股股东、公司董事（不含独立董事）、高级管理人员在启动上述股价稳定措施时应提前公告具体实施方案。

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

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

注 14：甘忠如所认购的股份自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让，也不得由公司回购。该等股份由于公司送红股、转增股本等原因而增加的股份，亦遵照前述限售期规定。

注 15：甘忠如本人承诺其及其一致行动人所持甘李药业的股票的锁定期遵守《上市公司收购管理办法》等相关法律法规的规定，其本人及其本人控制的关联方，在本次发行的定价基准日前六个月未曾减持甘李药业股票，其本人及其本人控制的关联方在本次发行完成后六个月内，不会通过任何方式转让或减持甘李药业股票（包括目前已持有的股票以及本次认购的股票）。

注 16：作为甘李药业的控股股东、实际控制人，为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，作出如下承诺：（1）本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（2）本承诺出具日后至本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足相关证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照相关证券监管机构的最新规定出具补充承诺；（3）若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意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，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

作为甘李药业的董事、高级管理人员，为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，作出如下承诺：（1）本人不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）本人对自身的职务消费行为进行约束；（3）本人不动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动；（4）由公司董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）如公司未来实施股权激励方案，则未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）本承诺出具日后至本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足相关证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照相关证券监管机构的最新规定出具补充承诺；（7）若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意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，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

注 17：针对公司 2021 年股票期权激励计划，公司承诺：不为激励对象依本计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

注 18：针对公司 2021 年股票期权激励计划，激励对象承诺：若在激励计划实施过程中，出现激励计划所规定的不能成为激励对象情形的，自不能成为激励对象年度起将放弃参与本计划的权利，并不向公司主张任何补偿；但激励对象可申请行权的股票期权继续有效，尚未确认为可申请行权的股票期权由公司注销。若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

注 19：针对公司 2022 年限制性股票激励计划，公司承诺：不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

注 20：针对公司 2022 年限制性股票激励计划，激励对象承诺：若因公司信息披露文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益安排的，激励对象应当按照所作承诺自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将因股权激励计划所获得的全部利益返还公司。如激励对象在行使权益后离职的，应当在 2 年内不得从事与公司业务相同或类似的相关工作；如果激励对象在行使权益后离职、并在 2 年内从事与公司业务相同或类似工作的，激励对象应将其因激励计划所得全部收益返还给公司，并承担与其所得收益同等金额的违约金，给公司造成损失的，还应同时向公司承担赔偿责任。激励对象在本激励计划实施中出现《上市公司股权激励管理办法》第八条规定的不得成为激励对象的情形时，其已获授但尚未行使的权益应终止行使。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,170,000.00
境内会计师事务所审计年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	范鹏飞、樊聪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	4 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	480,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2023 年 4 月 20 日，本公司召开 2022 年年度股东大会，审议并通过了《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所及决定其报酬的议案》，继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计服务机构和内部控制审计机构，聘任期限为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、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**适用 不适用

报告期内，公司向特定对象公司控股股东、实际控制人甘忠如先生发行 28,508,550 股份，股份登记托管及限售手续已于 2023 年 11 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

认购对象认购的本次向特定对象发行股票（以下简称“本次发行”）自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。新增股份可在其限售期满的次一交易日在上海证券交易所上市交易（预计上市时间如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）。限售期自股份发行结束

之日起开始计算。详情请查阅公司于 2023 年 11 月 29 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-091）。

十三、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

（二）担保情况

适用 不适用

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	293,000	141,000	
银行理财产品	募集资金	113,200	23,600	

说明：发生额为 2023 年度公司购买理财产品的累计发生额。

其他情况

适用 不适用

2023 年 3 月 29 日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意在保障资金安全及确保不影响公司正常经营的情况下，使用不超过 40 亿元的闲置自有资金适时购买安全性高、流动性好，风险较低且投资回报相对较好的理财产品，期限自公司第四届董事会第十次会议审议通过之日起 12 个月。在上述期限及额度范围内，资金可循环滚动使用。详见公告：2023-027。

2023 年 8 月 7 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在保障资金安全及确保不影响募集资金投资项目建设和使用计划的前提下，继续使用不超过 2.5 亿元的闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、满足保本要求的投资产品（包括协定性存款、结构性存款、定期存款、大额存单、收益凭证等），且该等投资产品不得用于质押，不用于以证券投资为目的的投资行为。同时不影响募集资金投资计划正常进行。期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。在上述期限及额度范围内，资金可循环滚动使用。详见公告：2023-066。

2024 年 3 月 28 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意在保障资金安全及确保不影响公司正常经营的情况下，使用不超过 40 亿元的闲置自有资金适时购买安全性高、流动性好，风险较低且投资回报相对较好的理财产品，期限自公司第四届董事会第十七次会议审议通过之日起 12 个月。在上述期限及额度范围内，资金可循环滚动使用。详见公告：2024-024。

(2) 单项委托理财情况√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	未到期金额	是否经过法定程序
中国民生银行股份有限公司北京分行	银行理财产品	23,600	2023/11/28	2024/2/28	募集资金	聚赢利率-挂钩中债10年期国债到期收益率结构性存款(SDGA231399Z)	否	保本浮动收益型	1.55%-2.93%	23,600	是

其他情况 适用 不适用**(3) 委托理财减值准备** 适用 不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况** 适用 不适用**其他情况** 适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况** 适用 不适用**其他情况** 适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备** 适用 不适用**3. 其他情况** 适用 不适用**(四) 其他重大合同** 适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额(1)	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额(4)	本年度投入金额占比(%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	2020年6月22日	254,546.40	244,113.45	244,113.45	244,113.45	208,020.29	85.21	0.16	0.00
向特定对象发行股票	2023年11月13日	77,315.19	75,972.80	75,972.80	75,972.80	75,972.80	100.00	75,972.80	100.00

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
营销网络建设项目	其他	否	首次公开发行股票	2020年6月22日	否	24,289.11	24,289.11		15,413.79	63.46	2023年8月结项	是	是	不适用		不适用	否	26,002.53
重组甘精胰岛素产品美国注册上市项目	研发	否	首次公开发行股票	2020年6月22日	否	28,944.28	28,944.28		28,944.28	100.00		否	是	不适用		不适用	否	
胰岛素产业化项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2020年6月22日	否	56,632.31	56,632.31		56,632.31	100.00	2017年2月	否	是		94,334.95	不适用	否	
重组赖脯胰岛素产品美	研发	否	首次公开发行股票	2020年6月22日	否	41,514.00	41,514.00	0.16	17,867	43.04		否	是	不适用		不适用	否	

国注册上市项目																	
生物中试研究项目	研发	否	首次公开发行股票	2020年6月22日	否	17,239.41	17,239.41		17,239.41	100.00	2019年6月	否	是	不适用		不适用	否
生物信息项目	研发	否	首次公开发行股票	2020年6月22日	否	9,351.20	9,351.20		9,351.20	100.00	2019年4月	否	是	不适用		不适用	否
化药制剂中试研究中心建设项目	研发	否	首次公开发行股票	2020年6月22日	否	10,343.14	10,343.14		6,772.31	65.48	2023年8月结项	是	是	不适用		不适用	否
补充流动资金项目	运营管理	否	首次公开发行股票	2020年6月22日	否	55,800.00	55,800.00		55,800.00	100.00		否	是	不适用		不适用	否
补充流动资金项目	运营管理	否	向特定对象发行股票	2023年11月13日	否	75,972.80	75,972.80	75,972.80	75,972.80	100.00		否	是	不适用		不适用	否

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年8月7日	25,000.00	2023年8月7日	2024年8月6日	23,600.00	否

其他说明

无

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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(%)	发行新股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	269,880,357	47.71	28,508,550	-235,302,052	-206,793,502	63,086,855	10.62
1、国家持股							
2、国有法人持股	4,256,033	0.75				4,256,033	0.72
3、其他内资持股	237,705,757	42.02	28,508,550	-233,333,230	-204,824,680	32,881,077	5.53
其中：境内非国有法人持股	50,234,074	8.88		-49,974,747	-49,974,747	259,327	0.04
境内自然人持股	187,471,683	33.14	28,508,550	-183,358,483	-154,849,933	32,621,750	5.49
4、外资持股	27,918,567	4.94		-1,968,822	-1,968,822	25,949,745	4.37
其中：境外法人持股	27,918,567	4.94		-1,968,822	-1,968,822	25,949,745	4.37
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	295,772,843	52.29		235,302,052	235,302,052	531,074,895	89.38
1、人民币普通股	295,772,843	52.29		235,302,052	235,302,052	531,074,895	89.38
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	565,653,200	100.00	28,508,550		28,508,550	594,161,750	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023年1月31日，公司首次公开发行前限售股1,089,349股上市流通，详情请查阅公司于2023年1月19日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《首次公开发行部分限售股上市流通公告》(公告编号：2023-004)。

2023年5月22日，公司首次公开发行前限售股3,359,783股上市流通，详情请查阅公司于2023年5月17日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《首次公开发行部分限售股上市流通公告》(公告编号：2023-047)。

2023年6月29日，公司首次公开发行前限售股230,852,920股上市流通，详情请查阅公司于2023年6月22日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《首次公开发行部分限售股上市流通公告》(公告编号：2023-054)。

2023年11月27日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成向特定对象发行股票的股份登记手续，共计发行28,508,550股，详情请查阅公司于2023年11月29日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《向特定对象发行股票结果暨股本变动公告》(公告编号：2023-091)。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
景林投资	1,089,349	1,089,349		0	首发上市	2023/1/31
GS Direct	1,968,822	1,968,822		0	首发上市	2023/5/22
宽街博华	1,390,961	1,390,961		0	首发上市	2023/5/22
旭特宏达	47,494,437	47,494,437		0	首发上市	2023/6/29
甘喜茹	6,223,276	6,223,276		0	首发上市	2023/6/29
甘忠如	177,135,207	177,135,207		28,508,550	首发上市	2023/6/29
			28,508,550		向特定对象发行	2026/11/28
合计	235,302,052	235,302,052	28,508,550	28,508,550	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
向特定对象发行	2023/11/27	27.12	28,508,550	见下方“截至报告期内证券发行情况的说明”	0	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

甘李药业股份有限公司本次发行新增股份 28,508,550 股已于 2023 年 11 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

1、对公司股本结构的影响

本次向特定对象发行的新股登记完成后，公司将增加 28,508,550 股有限售条件流通股。本次发行不会导致公司控制权发生变化，公司的控股股东、实际控制人仍为甘忠如先生。本次向特定对象发行完成后，公司股权分布符合上市条件。

2、对公司资产结构的影响

本次发行募集资金到位后，公司总资产和净资产将同时增加，资产负债率将有所下降。本次发行使得公司整体资金实力和偿债能力得到提升，资本结构得到优化，也为公司后续发展提供有效的保障。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	86,492
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	83,780
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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(不含通过转融通出借股份)							
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	28,508,550	205,643,757	34.61	28,508,550	质押	60,760,000	境内自然人
北京旭特宏达科技有限公司	0	47,494,437	7.99		无		境内非国有法人
明华创新技术投资(香港)有限公司	-28,523,239	36,191,954	6.09	15,875,800	无		境外法人
Vast Wintersweet Limited	-21,867,788	11,987,008	2.02	5,777,913	无		境外法人
甘喜茹	0	6,223,276	1.05		无		境内自然人
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	5,498,191	5,508,000	0.93		无		境外法人
香港中央结算有限公司	628,141	4,857,109	0.82		无		其他
Hillhouse G&L Holdings (HK) Limited	0	4,357,832	0.73	4,296,032	无		境外法人
STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED	-9,480,800	4,256,033	0.72	4,256,033	无		国有法人

中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	-196,721	3,788,600	0.64		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				
甘忠如	177,135,207	人民币普通股	177,135,207				
北京旭特宏达科技有限公司	47,494,437	人民币普通股	47,494,437				
明华创新技术投资（香港）有限公司	20,316,154	人民币普通股	20,316,154				
甘喜茹	6,223,276	人民币普通股	6,223,276				
Vast Wintersweet Limited	6,209,095	人民币普通股	6,209,095				
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	5,508,000	人民币普通股	5,508,000				
香港中央结算有限公司	4,857,109	人民币普通股	4,857,109				
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	3,788,600	人民币普通股	3,788,600				
中国农业银行股份有限公司—鹏华医药科技股票型证券投资基金	2,914,600	人民币普通股	2,914,600				
甘一如	2,215,637	人民币普通股	2,215,637				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人甘忠如持有旭特宏达 65.02%的股权；甘喜茹为甘忠如胞妹。除以上情况外，其他股东之间不存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况				
股东名称	期初普通账户、信用账户持股	期初转融通出借股份且尚未归还	期末普通账户、信用账户持股	期末转融通出借股份且尚未归还

(全称)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	3,985,321	0.70	0	0.00	3,788,600	0.64	933,200	0.16

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	新增	0	0.00	5,508,000	0.93
GS Direct, L. L. C.	退出	0	0.00	0	0.00

说明: 鉴于“GS Direct, L. L. C.”未在中国证券登记结算有限责任公司下发的期末前 200 名股东名册中, 公司无该数据。

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	28,508,550	注释 1		该限售股向特定对象发行, 发行对象认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。
2	明华创新技术投资(香港)有限公司	15,875,800	注释 2		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况

3	Vast Wintersweet Limited	5,777,913	注释 2		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
4	Hillhouse G&L Holdings (HK) Limited	4,296,032	注释 2		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
5	STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED	4,256,033	注释 2		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
6	2022 年度限制性股票激励对象	4,113,200	注释 3		根据 2022 年限制性股票激励计划(草案)相关规定解除限售或由公司回购注销
7	南京铸成顺康创业投资合伙企业(有限合伙)	259,327	注释 2		目前持有的有限售条件股份属于特定条件下延长股份锁定的情况
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注释:

注释 1: 甘李药业股份有限公司向特定对象发行股票事项, 公司与甘忠如签署了《附条件生效的股份认购协议》及《附条件生效的股份认购协议之补充协议》。协议约定: 本次发行完成后, 发行对象认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。本次发行新增股份将于限售期届满后的次一交易日起在上海证券交易所主板上市流通交易, 如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第一个交易日。

注释 2: 根据公司股东明华创新、Wintersweet、Hillhouse、STRONG LINK、铸成顺康与公司控股股东、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》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, 上述股东减持发行人股份仍需遵守法律、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, STRONG LINK 的该等减持收益由明华创新向甘忠如支付), 在这种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。

注释 3: 2022 年度限制性股票激励计划授予的限制性股票需按有关规定进行分批解锁, 限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	甘忠如
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	甘李药业股份有限公司董事长

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

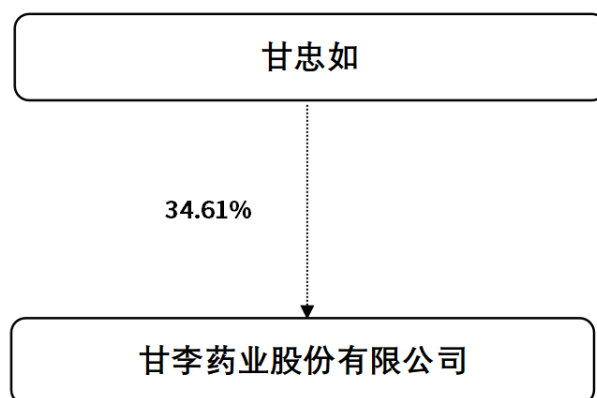
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	甘忠如
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

主要职业及职务	甘李药业股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

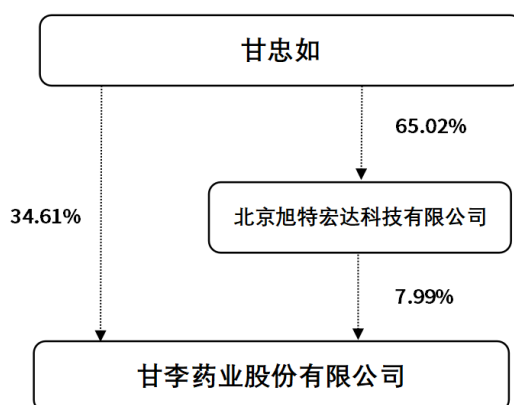
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

审计报告

甘李药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘李药业股份有限公司(以下简称甘李药业)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了甘李药业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于甘李药业,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
 2. 开发支出的减值
- (一) 收入确认事项

1. 事项描述

甘李药业主要从事胰岛素类似物原料药及注射剂的研发、生产和销售,2023 年度合并财务报表中营业收入为人民币 260,803.70 万元。由于营业收入是甘李药业关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解、评估和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 选取样本检查经销协议、销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定;
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;
- (4) 选取样本对本期营业收入执行细节测试,确认营业收入的真实性以及是否记录在恰当的期间;
- (5) 对重要客户实施函证程序,询证本期销售金额及往来款项余额,确认营业收入的真实性和完整性;
- (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在合并财务报表中作出恰当列报和披露。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层在收入确认中采用的假设和方法以及总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

(二) 开发支出的减值事项

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，合并财务报表中开发支出账面价值为人民币 81,310.53 万元。根据企业会计准则，对于尚未达到可使用状态但已资本化的开发支出，由于其价值通常具有较大的不确定性，管理层至少每年进行减值测试。减值测试以单项开发支出或其所属的资产组为基础估计其可回收金额。开发支出的可回收金额按照开发支出产生的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。开发支出减值测试过程涉及重大判断和估计。因此，我们将开发支出的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于开发支出的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估和测试管理层对开发支出减值的内部控制，包括有关识别减值迹象和测算减值准备的控制；

(2) 评估管理层所采用的假设和方法，特别是单项开发支出或其所属的资产组现金流量预测所用的折现率和现金流量增长率的合理性；

(3) 通过比照相关单项开发支出或其所属的资产组产生现金流量的历史表现、以及对应的产品销售计划，评估现金流量预测中的未来收入和经营成果的合理性；

(4) 检查与开发支出相关的信息是否已在合并财务报表中作出恰当列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在开发支出的减值中采用的假设和方法以及总体评估是可以接受的、管理层对开发支出的减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

甘李药业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，甘李药业管理层负责评估甘李药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算甘李药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督甘李药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对甘李药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表

中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致甘李药业不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就甘李药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人) 范鹏飞

中国注册会计师：

樊聪

二〇二四年四月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1	2,442,708,603.20	2,890,266,792.18
交易性金融资产	2	2,410,429,796.82	1,635,949,901.34
应收账款	5	383,735,270.90	176,251,160.43
应收款项融资	7	1,634,782.89	13,316,425.56
预付款项	8	40,979,491.54	45,978,647.53
其他应收款	9	3,491,907.62	5,888,971.68
存货	10	860,506,306.14	648,645,609.14
一年内到期的非流动资产	12		201,358,630.13
其他流动资产	13	32,263,551.43	46,480,151.30
流动资产合计		6,175,749,710.54	5,664,136,289.29
非流动资产:			
债权投资	14	304,658,333.33	
其他非流动金融资产	19	30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产	21	1,872,067,763.13	1,646,528,285.07
在建工程	22	2,006,961,148.27	2,002,728,242.12
使用权资产	25	6,592,364.52	12,080,372.03
无形资产	26	278,082,595.92	293,480,707.13
开发支出		813,105,292.99	732,562,121.88
长期待摊费用	28	8,868,054.70	10,632,701.96
递延所得税资产	29	168,953,020.84	138,250,375.69
其他非流动资产	30	49,985,187.56	76,513,284.89
非流动资产合计		5,539,273,761.26	4,942,776,090.77
资产总计		11,715,023,471.80	10,606,912,380.06
流动负债:			
应付账款	36	105,541,739.99	44,692,994.55
预收款项	37		603,555.70
合同负债	38	52,991,852.39	68,125,067.69
应付职工薪酬	39	139,761,214.89	142,022,574.85
应交税费	40	16,910,777.27	14,413,032.33
其他应付款	41	454,009,437.80	534,680,233.19
一年内到期的非流动负债	43	3,958,443.73	7,563,363.97
其他流动负债	44	275,580.81	936,179.18
流动负债合计		773,449,046.88	813,037,001.46
非流动负债:			
租赁负债	47	5,447,249.65	8,327,140.36
长期应付款	48	13,995,107.23	12,274,100.29
递延收益	51	179,625,640.40	187,634,504.08
递延所得税负债	29		
非流动负债合计		199,067,997.28	208,235,744.73
负债合计		972,517,044.16	1,021,272,746.19

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	594,161,750.00	565,653,200.00
资本公积	55	3,350,753,839.87	2,563,002,386.27
减：库存股	56	71,364,020.00	71,364,020.00
其他综合收益	57	3,817,428.85	3,442,128.87
盈余公积	59	297,080,875.00	291,531,843.96
未分配利润	60	6,568,056,149.20	6,233,536,610.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,742,506,022.92	9,585,802,149.50
少数股东权益		404.72	-162,515.63
所有者权益（或股东权益）合计		10,742,506,427.64	9,585,639,633.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,715,023,471.80	10,606,912,380.06

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

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		2,359,684,574.09	2,799,824,725.51
交易性金融资产		2,410,429,796.82	1,635,949,901.34
应收账款	十九、1	377,687,677.64	177,294,215.46
应收款项融资		1,634,782.89	13,316,425.56
预付款项		36,978,386.16	32,559,614.28
其他应收款	十九、2	2,723,074,560.84	1,940,495,809.17
存货		587,033,901.97	593,262,944.51
一年内到期的非流动资产			201,358,630.13
其他流动资产		30,346,630.28	45,443,330.46
流动资产合计		8,526,870,310.69	7,439,505,596.42
非流动资产:			
债权投资		304,658,333.33	
长期股权投资	十九、3	662,851,363.04	641,874,046.83
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产		1,536,599,780.63	1,449,632,008.01
在建工程		168,073,556.37	315,540,173.66
使用权资产		416,568.88	154,121.03
无形资产		154,512,530.10	165,333,219.53
开发支出		790,687,343.08	722,571,603.15
递延所得税资产		25,122,908.05	58,470,017.32
其他非流动资产		1,927,123.15	31,949,815.10
非流动资产合计		3,674,849,506.63	3,415,525,004.63
资产总计		12,201,719,817.32	10,855,030,601.05
流动负债:			
应付账款		51,551,208.54	24,973,731.12
合同负债		38,349,021.43	67,557,641.69
应付职工薪酬		120,220,444.05	129,061,774.73
应交税费		13,719,664.08	7,558,432.89
其他应付款		299,208,545.77	315,703,332.67
一年内到期的非流动负债		1,408,891.96	1,298,278.32
其他流动负债		38,321.70	916,461.40
流动负债合计		524,496,097.53	547,069,652.82
非流动负债:			
租赁负债		168,264.20	
长期应付款		3,790,552.63	7,904,292.95
递延收益		45,880,986.91	53,687,371.51
递延所得税负债			
非流动负债合计		49,839,803.74	61,591,664.46
负债合计		574,335,901.27	608,661,317.28
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		594,161,750.00	565,653,200.00
资本公积		3,350,753,079.70	2,563,001,626.10

减：库存股		71,364,020.00	71,364,020.00
盈余公积		297,080,875.00	291,531,843.96
未分配利润		7,456,752,231.35	6,897,546,633.71
所有者权益（或股东权益）合计		11,627,383,916.05	10,246,369,283.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,201,719,817.32	10,855,030,601.05

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

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		2,608,036,951.05	1,712,270,496.85
其中:营业收入	61	2,608,036,951.05	1,712,270,496.85
二、营业总成本		2,306,681,448.38	2,228,869,369.17
其中:营业成本	61	697,421,415.19	405,803,824.65
税金及附加	62	24,262,877.27	20,954,253.84
销售费用	63	945,947,681.96	1,086,546,460.67
管理费用	64	216,749,734.43	247,389,398.20
研发费用	65	501,022,439.64	562,469,155.04
财务费用	66	-78,722,700.11	-94,293,723.23
加:其他收益	67	23,968,646.18	46,618,045.20
投资收益(损失以“-”号填列)	68	63,331,043.01	87,566,857.88
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	70	-17,916,475.02	-80,655,151.19
信用减值损失(损失以“-”号填列)	71	-15,964,110.46	-27,246,137.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)	72	-39,827,886.20	-79,043,365.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)	73	339,265.71	485,848.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		315,285,985.89	-568,872,773.96
加:营业外收入	74	4,122,559.53	2,942,387.32
减:营业外支出	75	13,267,468.18	16,542,568.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		306,141,077.24	-582,472,954.80
减:所得税费用	76	-34,090,412.95	-142,956,574.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		340,231,490.19	-439,516,380.36
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		340,231,490.19	-439,516,380.36
(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)		340,068,569.84	-439,516,357.48
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		162,920.35	-22.88
六、其他综合收益的税后净额		375,299.98	6,882,165.06
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		375,299.98	6,882,165.06
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		375,299.98	6,882,165.06
(6)外币财务报表折算差额	57	375,299.98	6,882,165.06

(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		340,606,790.17	-432,634,215.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		340,443,869.82	-432,634,192.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		162,920.35	-22.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.60	-0.78
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.60	-0.78

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
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	2,496,170,087.45	1,637,032,469.12
减：营业成本	十九、4	639,840,264.97	358,176,673.48
税金及附加		18,495,616.08	16,941,862.89
销售费用		838,703,372.12	1,036,189,458.07
管理费用		155,641,787.14	154,125,916.75
研发费用		443,519,054.61	479,418,747.21
财务费用		-159,459,568.57	-143,552,371.60
加：其他收益		19,970,328.96	42,146,057.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	63,331,043.01	87,566,857.88
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-17,916,475.02	-80,655,151.19
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-13,853,173.01	-6,912,294.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,753,160.39	-59,512,954.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）		2,433.04	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		604,210,557.69	-281,635,302.95
加：营业外收入		3,118,981.51	2,053,769.47
减：营业外支出		12,944,407.74	16,449,373.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		594,385,131.46	-296,030,907.42
减：所得税费用		29,630,502.78	-94,004,881.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		564,754,628.68	-202,026,025.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		564,754,628.68	-202,026,025.81
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		564,754,628.68	-202,026,025.81

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

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		2,425,075,717.84	2,473,969,224.05
收到的税费返还	78	121,601,342.70	121,434,393.12
收到其他与经营活动有关的现金		28,559,842.24	102,088,669.33
经营活动现金流入小计		2,575,236,902.78	2,697,492,286.50
购买商品、接受劳务支付的现金		848,055,845.38	553,659,303.48
支付给职工及为职工支付的现金		748,051,696.12	676,741,608.39
支付的各项税费		116,596,526.99	237,684,128.63
支付其他与经营活动有关的现金	78	753,080,749.56	932,725,554.62
经营活动现金流出小计		2,465,784,818.05	2,400,810,595.12
经营活动产生的现金流量净额		109,452,084.73	296,681,691.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,254,845,986.56	4,621,037,214.89
取得投资收益收到的现金		318,235,890.21	182,224,131.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		355,994.79	60,422.48
收到其他与投资活动有关的现金	78	4,208,586.13	33,264,600.48
投资活动现金流入小计		7,577,646,457.69	4,836,586,369.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		553,057,873.74	983,444,233.51
投资支付的现金		7,999,322,370.41	4,294,988,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	78	2,663,741.58	600,000.00
投资活动现金流出小计		8,555,043,985.73	5,279,032,233.51
投资活动产生的现金流量净额		-977,397,528.04	-442,445,863.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		759,727,968.07	71,364,020.00
筹资活动现金流入小计		759,727,968.07	71,364,020.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			168,462,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	78	5,029,339.40	3,772,024.85
筹资活动现金流出小计		5,029,339.40	172,234,024.85
筹资活动产生的现金流量净额		754,698,628.67	-100,870,004.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,356,912.25	4,194,716.32
五、现金及现金等价物净增加额		-110,889,902.39	-242,439,461.09
加：期初现金及现金等价物余额		397,328,882.98	639,768,344.07
六、期末现金及现金等价物余额		286,438,980.59	397,328,882.98

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

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		2,304,059,923.09	2,374,419,059.05
收到的税费返还		45,518,984.52	
收到其他与经营活动有关的现金		59,104,867.66	58,991,294.50
经营活动现金流入小计		2,408,683,775.27	2,433,410,353.55
购买商品、接受劳务支付的现金		510,910,735.80	459,087,471.70
支付给职工及为职工支付的现金		650,137,783.52	582,328,655.67
支付的各项税费		102,147,980.59	231,450,222.03
支付其他与经营活动有关的现金		769,942,088.41	873,915,676.19
经营活动现金流出小计		2,033,138,588.32	2,146,782,025.59
经营活动产生的现金流量净额		375,545,186.95	286,628,327.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		7,284,726,445.77	4,621,037,214.89
取得投资收益收到的现金		318,235,890.21	182,224,131.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,569,009.20	56,905,115.27
收到其他与投资活动有关的现金		68,650,000.00	107,306,733.82
投资活动现金流入小计		7,673,181,345.18	4,967,473,195.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,516,136.86	163,794,275.54
投资支付的现金		7,999,020,518.55	4,388,338,385.68
支付其他与投资活动有关的现金		729,007,341.58	874,816,000.00
投资活动现金流出小计		8,868,543,996.99	5,426,948,661.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,195,362,651.81	-459,475,465.52
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		759,727,968.07	71,364,020.00
筹资活动现金流入小计		759,727,968.07	71,364,020.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			168,462,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		219,060.70	254,792.36
筹资活动现金流出小计		219,060.70	168,716,792.36
筹资活动产生的现金流量净额		759,508,907.37	-97,352,772.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,648,697.60	534,422.50
五、现金及现金等价物净增加额		-57,659,859.89	-269,665,487.42
加:期初现金及现金等价物余额		317,342,048.15	587,007,535.57
六、期末现金及现金等价物余额		259,682,188.26	317,342,048.15

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

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	565,653,200.00	2,563,002,386.27	71,364,020.00	3,442,128.87	291,531,843.96	6,233,536,610.40	9,585,802,149.50	-162,515.63	9,585,639,633.87
二、本年期初余额	565,653,200.00	2,563,002,386.27	71,364,020.00	3,442,128.87	291,531,843.96	6,233,536,610.40	9,585,802,149.50	-162,515.63	9,585,639,633.87
三、本期增减变动 金额(减少以 “-”号填列)	28,508,550.00	787,751,453.60		375,299.98	5,549,031.04	334,519,538.80	1,156,703,873.42	162,920.35	1,156,866,793.77
(一) 综合收益总 额				375,299.98		340,068,569.84	340,443,869.82	162,920.35	340,606,790.17
(二) 所有者投入 和减少资本	28,508,550.00	787,751,453.60					816,260,003.60		816,260,003.60
1. 所有者投入的 普通股	28,508,550.00	731,219,418.07					759,727,968.07		759,727,968.07
2. 股份支付计入 所有者权益的金额		56,532,035.53					56,532,035.53		56,532,035.53
3. 其他									
(三) 利润分配					5,549,031.04	-5,549,031.04			
1. 提取盈余公积					5,549,031.04	-5,549,031.04			
2. 对所有者(或 股东)的分配									
四、本期期末余额	594,161,750.00	3,350,753,839.87	71,364,020.00	3,817,428.85	297,080,875.00	6,568,056,149.20	10,742,506,022.92	404.72	10,742,506,427.64

项目	2022 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	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	561,540,000.00	2,476,158,119.34		-3,440,036.19	291,531,843.96	6,841,514,967.88	10,167,304,894.99	-162,492.75	10,167,142,402.24
二、本年期初余额	561,540,000.00	2,476,158,119.34		-3,440,036.19	291,531,843.96	6,841,514,967.88	10,167,304,894.99	-162,492.75	10,167,142,402.24
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）	4,113,200.00	86,844,266.93	71,364,020.00	6,882,165.06		-607,978,357.48	-581,502,745.49	-22.88	-581,502,768.37
（一）综合收益总 额				6,882,165.06		-439,516,357.48	-432,634,192.42	-22.88	-432,634,215.30
（二）所有者投入 和减少资本	4,113,200.00	86,844,266.93	71,364,020.00				19,593,446.93		19,593,446.93
1. 所有者投入的 普通股	4,113,200.00	67,250,820.00	71,364,020.00						
2. 股份支付计入 所有者权益的金额		19,593,446.93					19,593,446.93		19,593,446.93
3. 其他									
（三）利润分配						-168,462,000.00	-168,462,000.00		-168,462,000.00
1. 对所有者（或 股东）的分配						-168,462,000.00	-168,462,000.00		-168,462,000.00
四、本期期末余额	565,653,200.00	2,563,002,386.27	71,364,020.00	3,442,128.87	291,531,843.96	6,233,536,610.40	9,585,802,149.50	-162,515.63	9,585,639,633.87

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

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	565,653,200.00	2,563,001,626.10	71,364,020.00	291,531,843.96	6,897,546,633.71	10,246,369,283.77
二、本年期初余额	565,653,200.00	2,563,001,626.10	71,364,020.00	291,531,843.96	6,897,546,633.71	10,246,369,283.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,508,550.00	787,751,453.60		5,549,031.04	559,205,597.64	1,381,014,632.28
(一) 综合收益总额					564,754,628.68	564,754,628.68
(二) 所有者投入和减少资本	28,508,550.00	787,751,453.60				816,260,003.60
1. 所有者投入的普通股	28,508,550.00	731,219,418.07				759,727,968.07
2. 股份支付计入所有者权益的金额		56,532,035.53				56,532,035.53
3. 其他						
(三) 利润分配				5,549,031.04	-5,549,031.04	
1. 提取盈余公积				5,549,031.04	-5,549,031.04	
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
四、本期期末余额	594,161,750.00	3,350,753,079.70	71,364,020.00	297,080,875.00	7,456,752,231.35	11,627,383,916.05

项目	2022 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	561,540,000.00	2,476,157,359.17		291,531,843.96	7,268,034,659.52	10,597,263,862.65
二、本年期初余额	561,540,000.00	2,476,157,359.17		291,531,843.96	7,268,034,659.52	10,597,263,862.65
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）	4,113,200.00	86,844,266.93	71,364,020.00		-370,488,025.81	-350,894,578.88
（一）综合收益总 额					-202,026,025.81	-202,026,025.81
（二）所有者投入 和减少资本	4,113,200.00	86,844,266.93	71,364,020.00			19,593,446.93
1. 所有者投入的普 通股	4,113,200.00	67,250,820.00	71,364,020.00			
2. 股份支付计入所 有者权益的金额		19,593,446.93				19,593,446.93
3. 其他						
（三）利润分配					-168,462,000.00	-168,462,000.00
1. 对所有者（或股 东）的分配					-168,462,000.00	-168,462,000.00
四、本期期末余额	565,653,200.00	2,563,001,626.10	71,364,020.00	291,531,843.96	6,897,546,633.71	10,246,369,283.77

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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1284号文《关于同意甘李药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》予以同意注册，公司向特定对象发行28,508,550股人民币普通股，于2023年11月27日完成股份登记手续，公司新增注册资本28,508,550.00元，注册资本由565,653,200.00元变更为594,161,750.00元。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数59,416.1750万股，注册资本为59,416.1750万元。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）（商品名“普秀霖[®]30”）多个胰岛素类似物和人胰岛素品种。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年4月23日批准报出。

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》（2023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确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款预期信用损失计提的方法（详见附注（五）/（13）应收账款）、存货的计价方法（详见附注（五）/（16）存货）、固定资产折旧和无形资产摊销（详见附注（五）/（21）固定资产及附注（五）/（26）无形资产）、收入的确认时点（附注（五）/（34）收入）等。

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整，在考虑前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(2) 存货减值的估计

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及呆滞、近效期和过期的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销，本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个年度的折旧和摊销费用数额，使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费进行调整。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合税务筹划策略，来确定应确认的递延所得税资产金额。

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 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司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. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占应收账款余额的 5%以上且金额大于期末资产总额的 0.1%
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项余额的 5%以上且金额大于期末资产总额的 0.1%
账龄超过一年且金额重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款余额的 5%以上且金额大于期末资产总额的 0.1%
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款余额的 5%以上且金额大于期末资产总额的 0.1%
重要的在建工程	单项在建工程期末余额超过资产总额的 0.5%
重要的资本化研发项目	单个研发项目期末余额超过资产总额的 0.5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并财务报表的编制方法

(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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 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。

10. 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。

11. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件, 亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

√适用 □不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

		备
--	--	---

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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预期信用损失
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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本章节 / (10) 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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信用损失
非单项计提预期信用损失的外部其他应收款	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

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进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销；
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 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/（6）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。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

不适用

21. 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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

22. 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。

23. 借款费用

适用 不适用

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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、非专利技术等。

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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√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，本公司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。

27. 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。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限
厂房装修及设计费	10年
办公室装修费	5年

29. 合同负债

√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。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31. 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。

32. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担

负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露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) 特许经营权服务收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

- (1) 生物制品（原料药及制剂产品）和医疗器械等商品销售收入

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

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

- (2) 特许经营权服务收入

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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 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。

36. 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。

37. 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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	车辆租赁、宿舍租赁
低价值资产租赁	办公设备租赁

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

- （1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	递延所得税资产、递延所得税负债	0

其他说明

对 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产的影响为：未经抵销的递延所得税资产增加 2,726,473.43 元、递延所得税资产和负债期末互抵金额增加 2,726,473.43 元、抵销后净额列示的递延所得税资产增加 0.00 元。

对 2023 年 1 月 1 日递延所得税负债的影响为：未经抵销的递延所得税负债增加 2,726,473.43 元、递延所得税资产和负债期末互抵金额增加 2,726,473.43 元、抵销后净额列示的递延所得税负债增加 0.00 元。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
甘李药业股份有限公司	15
北京甘甘科技有限公司	25
北京鼎业浩达科技有限公司	20
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	20
甘甘医疗科技江苏有限公司	25
甘李控股有限公司	16.5
G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC	21
G&L MANUFACTURING NEW JERSEY INC	21
甘李生物科技（上海）有限公司	20
Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH	15.825

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

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 自 2008 年 1 月 1 日起，根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2011 年获得高新技术企业证书，并自 2011 年起每三年重新申请且符合高新技术企业的认定，因此自 2011 年起至 2026 年 10 月可享受高新技术企业税收优惠，本公司《高新技术企业证书》的证书编号为 GR202311000039，发证时间为 2023 年 10 月 16 日，有效期为三年。

(2) 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) 于 2019 年 1 月 17 日，财政部和税务总局印发了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。于 2023 年 3 月 26 日，国家税务总局印发了《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本报告期内，本公司之子公司甘李生物科技(上海)有限公司和北京鼎业浩达科技有限公司、孙公司北京源荷根泽科技有限公司均适用小型微利企业税收减免政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,414,406,994.87	2,696,620,882.98
其他货币资金	9,763,268.15	11,434,939.08
未到期应收利息	18,538,340.18	182,210,970.12
合计	2,442,708,603.20	2,890,266,792.18
其中：存放在境外的款项总额	72,639,977.07	53,706,167.49

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款及应收利息	2,126,219,231.17	2,320,195,792.04
七天通知存款及应收利息	20,287,123.29	161,307,178.08
信用证保证金	5,247,470.48	6,710,555.18
建筑劳务工资保证金	4,388,989.80	4,344,801.66

存出投资款	126,807.87	379,582.24
合计	2,156,269,622.61	2,492,937,909.20

说明：本公司在编制现金流量表时，受限制的货币资金不作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,410,429,796.82	1,635,949,901.34
其中：		
权益工具投资	758,755,841.82	803,316,383.08
其他	1,651,673,955.00	832,633,518.26
合计	2,410,429,796.82	1,635,949,901.34

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	381,855,671.69	172,566,752.22
7-12 个月	2,054,580.37	4,702,857.13
1 年以内小计	383,910,252.06	177,269,609.35
1 至 2 年	25,049,001.41	27,470,218.19
2 至 3 年	19,326,011.00	17,800,509.60
合计	428,285,264.47	222,540,337.14

(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	428,285,264.47	100.00	44,549,993.57	10.40	383,735,270.90	222,540,337.14	100.00	46,289,176.71	20.80	176,251,160.43
其中：										
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	428,285,264.47	100.00	44,549,993.57	10.40	383,735,270.90	222,540,337.14	100.00	46,289,176.71	20.80	176,251,160.43
合计	428,285,264.47	/	44,549,993.57	/	383,735,270.90	222,540,337.14	/	46,289,176.71	/	176,251,160.43

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：非单项计提预期信用损失的外部应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	381,855,671.69		
7—12 个月	2,054,580.37	174,981.16	8.52
1 年至 2 年	25,049,001.41	25,049,001.41	100.00
2 年至 3 年	19,326,011.00	19,326,011.00	100.00
合计	428,285,264.47	44,549,993.57	10.40

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	46,289,176.71	15,964,110.46		17,703,293.60		44,549,993.57
合计	46,289,176.71	15,964,110.46		17,703,293.60		44,549,993.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(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	17,703,293.60

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	21,534,097.97		21,534,097.97	5.03	21,534,097.97
客户2	17,278,200.00		17,278,200.00	4.03	17,278,200.00
客户3	12,348,382.36		12,348,382.36	2.88	
客户4	10,592,394.57		10,592,394.57	2.47	
客户5	8,914,291.36		8,914,291.36	2.08	
合计	70,667,366.26		70,667,366.26	16.50	38,812,297.97

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,634,782.89	13,316,425.56
合计	1,634,782.89	13,316,425.56

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 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

(8). 其他说明:

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，故未计提预期信用损失。

8、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	40,503,723.62	98.84	43,814,102.59	95.29
1 至 2 年	468,030.92	1.14	2,163,716.18	4.71
2 至 3 年	7,737.00	0.02	828.76	
合计	40,979,491.54	100.00	45,978,647.53	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，预付账款余额中不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	13,597,885.28	33.18
供应商 2	5,209,000.00	12.71
供应商 3	2,576,494.06	6.29
供应商 4	2,105,694.50	5.14
供应商 5	1,976,771.58	4.82
合计	25,465,845.42	62.14

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、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	3,491,907.62	5,888,971.68
合计	3,491,907.62	5,888,971.68

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,391,323.82	2,655,192.74
1 年以内小计	1,391,323.82	2,655,192.74
1 至 2 年	207,549.96	2,721,749.62
2 至 3 年	1,657,416.00	284,911.48
3 至 4 年	11,500.00	224,117.84
4 至 5 年	224,117.84	3,000.00
合计	3,491,907.62	5,888,971.68

(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	2,425,634.21	2,433,634.34
代垫款	333,161.26	2,018,866.71
费用借款	39,024.50	1,360.00
代扣代缴社保及公积金	694,087.65	449,528.98
应收出口退税款		985,581.65
合计	3,491,907.62	5,888,971.68

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

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

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

□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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,578,000.00	45.19	土地保证金	2-3 年	
第二名	200,000.00	5.73	押金保证金	1 年以内	
第三名	156,896.00	4.49	押金保证金	1-2 年: 100,000.00 元; 2-3 年: 56,896.00 元;	
第四名	135,000.00	3.87	代垫款	1 年以内	
第五名	97,839.60	2.80	代垫款	1 年以内	
合计	2,167,735.60	62.08	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 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	179,925,588.92	1,978,915.55	177,946,673.37	104,177,895.38	949,268.80	103,228,626.58
包材	135,997,629.24	330,800.88	135,666,828.36	127,658,502.53	4,902,982.28	122,755,520.25
自制半成品 及在产品	445,001,301.34	22,812,742.75	422,188,558.59	316,932,190.56	29,639,415.08	287,292,775.48
库存商品	113,509,127.70	4,288,612.40	109,220,515.30	128,320,080.39	4,329,871.70	123,990,208.69
周转材料	15,379,649.11		15,379,649.11	11,378,478.14		11,378,478.14
发出商品	104,081.41		104,081.41			
合计	889,917,377.72	29,411,071.58	860,506,306.14	688,467,147.00	39,821,537.86	648,645,609.14

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	949,268.80	1,297,101.39		267,454.64		1,978,915.55
包材	4,902,982.28	375,260.53		4,947,441.93		330,800.88
自制半成品及在产品	29,639,415.08	20,972,466.35		27,799,138.68		22,812,742.75
库存商品	4,329,871.70	4,637,937.95		4,679,197.25		4,288,612.40
合计	39,821,537.86	27,282,766.22		37,693,232.50		29,411,071.58

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本报告期计提存货跌价准备的存货主要系为研发项目生产用的自制半成品-非商业化干粉,由于该研发项目暂停,且存货已近效期,故全额计提存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

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

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债权投资-大额存单		201,358,630.13
合计		201,358,630.13

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

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
三年期大额存单				201,358,630.13		201,358,630.13

合计				201,358,630.13		201,358,630.13
----	--	--	--	----------------	--	----------------

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
三年期大额存单						50,000,000.00	3.80%		2023/4/10	
						50,000,000.00	3.80%		2023/4/23	
						100,000,000.00	3.80%		2023/5/8	
合计		/	/	/		200,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

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
----	------	------

增值税留抵扣额	955,550.93	7,532,583.62
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	30,346,631.27	38,947,567.68
待取得抵扣凭证的进项税额	961,369.23	
合计	32,263,551.43	46,480,151.30

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存单	304,658,333.33		304,658,333.33			
合计	304,658,333.33		304,658,333.33			

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

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(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	300,000,000.00	3.25%		2026/7/13				
合计	300,000,000.00	/	/	/		/	/	/

说明：于 2023 年 12 月 31 日，上述大额存单债权投资累计计提的未到期应收利息余额为 4,658,333.33 元。

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例:

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

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). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有苏州赛分科技股份有限公司 2,711,378 股股份，持股比例 0.7398%，将其列示于其他非流动金融资产，按公允价值计量。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

不适用

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	1,872,067,763.13	1,646,528,285.07
合计	1,872,067,763.13	1,646,528,285.07

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

其他说明：

适用 不适用

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	1,165,191,279.97	1,054,468,161.48	11,207,191.46	171,167,773.73	2,402,034,406.64
2. 本期增加金额	201,403,079.28	228,322,383.10	2,267,123.78	14,665,853.24	446,658,439.40
(1) 购置	172,027.53		1,094,696.43	243,084.60	1,509,808.56
(2) 在建工程转入	201,231,051.75	228,322,383.10	1,172,427.35	14,406,589.18	445,132,451.38
(3) 外币报表折算差额				16,179.46	16,179.46
3. 本期减少金额		6,681,132.42	621,086.28	924,469.25	8,226,687.95
(1) 处置或报废		6,681,132.42	621,086.28	924,469.25	8,226,687.95
4. 期末余额	1,366,594,359.25	1,276,109,412.16	12,853,228.96	184,909,157.72	2,840,466,158.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	217,420,434.02	413,652,152.70	4,927,652.57	78,590,174.46	714,590,413.75
2. 本期增加金额	59,665,246.80	115,555,292.95	1,884,876.33	27,279,159.74	204,384,575.82
(1) 计提	59,665,246.80	115,555,292.95	1,884,876.33	27,269,190.85	204,374,606.93
(2) 外币报表折算差额				9,968.89	9,968.89
3. 本期减少金额		2,809,347.45	547,353.96	637,481.02	3,994,182.43
(1) 处置或报废		2,809,347.45	547,353.96	637,481.02	3,994,182.43
4. 期末余额	277,085,680.82	526,398,098.20	6,265,174.94	105,231,853.18	914,980,807.14
三、减值准备					
1. 期初余额	22,779,306.91	17,482,514.53		653,886.38	40,915,707.82
2. 本期增加金额	178,155.82	918,091.01		11,448,873.15	12,545,119.98
(1) 计提	178,155.82	918,091.01		11,448,873.15	12,545,119.98
3. 本期减少金额		43,239.98			43,239.98
(1) 处置或报废		43,239.98			43,239.98
4. 期末余额	22,957,462.73	18,357,365.56		12,102,759.53	53,417,587.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,066,551,215.70	731,353,948.40	6,588,054.02	67,574,545.01	1,872,067,763.13
2. 期初账面价值	924,991,539.04	623,333,494.25	6,279,538.89	91,923,712.89	1,646,528,285.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 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	0.00	所占土地为承租的集体土地
锅炉房	0.00	建设手续不完备
办公用房	0.00	建设手续不完备
临时库	0.00	建设手续不完备
灶间	0.00	所占土地为承租的集体土地
合计	0.00	/

说明：未办妥产权证书的固定资产包括发酵设施、锅炉房、办公用房、临时库及灶间，因在2022年已全额计提固定资产减值准备，故期末账面价值为零。

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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	2,004,660,050.28	2,000,401,864.84
工程物资	2,301,097.99	2,326,377.28
合计	2,006,961,148.27	2,002,728,242.12

其他说明：

适用 不适用

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	1,833,843,908.11		1,833,843,908.11	1,685,069,911.85		1,685,069,911.85
A2楼改造项目	25,330,914.13		25,330,914.13	112,714,864.67		112,714,864.67
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	5,043,683.79		5,043,683.79	2,118,156.61		2,118,156.61
待安装设备	82,627,199.82		82,627,199.82	141,652,847.64		141,652,847.64
附属设施	57,814,344.43		57,814,344.43	58,846,084.07		58,846,084.07
合计	2,004,660,050.28		2,004,660,050.28	2,000,401,864.84		2,000,401,864.84

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
甘李药业山东有限公司临沂生产基地一期项目	3,017,972,000.00	1,685,069,911.85	330,084,389.04	180,862,804.63	447,588.15	1,833,843,908.11	69.48	69.48%	自有资金

待安装设备	不适用	141,652,847.64	78,597,142.88	137,559,148.70	63,642.00	82,627,199.82			自有资金
附属设施	不适用	58,846,084.07	24,797,964.36	25,189,704.00	640,000.00	57,814,344.43			自有资金
合计		3,017,972,000.00	1,885,568,843.56	433,479,496.28	343,611,657.33	1,151,230.15	1,974,285,452.36	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

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
工程物资	2,301,097.99		2,301,097.99	2,326,377.28		2,326,377.28
合计	2,301,097.99		2,301,097.99	2,326,377.28		2,326,377.28

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,935,946.56	20,935,946.56
2. 本期增加金额	876,400.85	876,400.85
(1) 新增租赁	768,212.73	768,212.73
(2) 外币报表折算差额	108,188.12	108,188.12

3. 本期减少金额	4,944,858.65	4,944,858.65
(1) 处置或报废	4,944,858.65	4,944,858.65
4. 期末余额	16,867,488.76	16,867,488.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,855,574.53	8,855,574.53
2. 本期增加金额	4,533,278.67	4,533,278.67
(1) 计提	4,504,730.70	4,504,730.70
(2) 外币报表折算差额	28,547.97	28,547.97
3. 本期减少金额	3,113,728.96	3,113,728.96
(1) 处置	3,113,728.96	3,113,728.96
(2) 外币报表折算差额		
4. 期末余额	10,275,124.24	10,275,124.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,592,364.52	6,592,364.52
2. 期初账面价值	12,080,372.03	12,080,372.03

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	特许使用权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	278,776,544.00	46,315,420.07	7,600,000.00	32,758,974.29	365,450,938.36
2. 本期增加金额				1,561,761.11	1,561,761.11
(1) 购置				1,472,975.45	1,472,975.45
(2) 外币报表折算差额				88,785.66	88,785.66
3. 本期减少金额			7,600,000.00	2,255,151.46	9,855,151.46
(1) 处置			7,600,000.00	2,255,151.46	9,855,151.46
(2) 外币报表折算差额					
4. 期末余额	278,776,544.00	46,315,420.07		32,065,583.94	357,157,548.01
二、累计摊销					
1. 期初余额	37,732,884.80	12,335,852.63	7,600,000.00	14,301,493.80	71,970,231.23

2. 本期增加金额	5,575,530.84	4,631,541.96		6,223,731.29	16,430,804.09
(1) 计提	5,575,530.84	4,631,541.96		6,172,892.32	16,379,965.12
(2) 外币报表折算差额				50,838.97	50,838.97
3. 本期减少金额			7,600,000.00	1,726,083.23	9,326,083.23
(1) 处置			7,600,000.00	1,726,083.23	9,326,083.23
4. 期末余额	43,308,415.64	16,967,394.59		18,799,141.86	79,074,952.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	235,468,128.36	29,348,025.48		13,266,442.08	278,082,595.92
2. 期初账面价值	241,043,659.20	33,979,567.44		18,457,480.49	293,480,707.13

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是 10.55%。

(2) . 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) . 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

27、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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4) . 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5) . 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减 少金额	期末余额
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	10,434,966.45		1,704,499.08		8,730,467.37
租入房屋装修费	197,735.51	3,111.95	63,260.13		137,587.33
合计	10,632,701.96	3,111.95	1,767,759.21		8,868,054.70

其他说明：

本期增加金额系汇率变动的的影响金额。

29、 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	114,833,532.99	23,293,179.35	127,026,422.39	19,053,963.37
内部交易未实现利润	156,702,576.49	23,814,626.71	73,802,328.91	11,070,349.34
可抵扣亏损	390,561,463.97	85,720,195.13	625,078,398.43	100,842,568.59
预收特许经营权前期服务款	13,787,174.73	2,068,076.21	21,869,401.22	3,280,410.18
金融资产公允价值变动损益	234,909,529.77	35,236,429.47	192,632,850.39	28,894,927.56
递延收益	161,525,319.22	37,603,263.23	163,858,896.21	37,973,547.69
租赁负债	7,229,310.91	1,593,985.71	13,721,191.64	3,025,688.05
股权激励	76,651,100.00	11,681,265.00	2,627,690.42	401,137.73
超过扣除限额的广告费和业务宣传费支出			1,109,485.65	166,422.85
预提费用	29,242,785.36	5,566,719.43	567,426.00	85,113.90

公益性捐赠支出	20,000.00	5,000.00		
合计	1,185,462,793.44	226,582,740.24	1,222,294,091.26	204,794,129.26

(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	374,619,854.52	56,192,978.18	425,448,534.24	63,817,280.14
使用权资产	6,592,364.52	1,436,741.22	12,467,565.94	2,726,473.43
合计	381,212,219.04	57,629,719.40	437,916,100.18	66,543,753.57

(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	57,629,719.40	168,953,020.84	66,543,753.57	138,250,375.69
递延所得税负债	57,629,719.40		66,543,753.57	

(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
资产减值准备	12,545,119.98	
可抵扣亏损	554,713,465.80	504,488,624.67
合计	567,258,585.78	504,488,624.67

(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
2023 年		219.30	
2024 年	21,757,352.31	21,757,567.27	
2025 年	35,394,733.85	35,394,958.97	
2026 年	20,937,846.78	20,938,664.66	
2027 年	7,337,729.28	7,337,775.98	
2028 年	11,281,981.16		
2035 年-2043 年	458,003,822.42	419,059,438.49	
合计	554,713,465.80	504,488,624.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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	28,871,228.38		28,871,228.38	58,631,294.06		58,631,294.06
待抵扣进项税额	19,940,774.35		19,940,774.35	14,337,268.86		14,337,268.86
预付工程款	548,384.83		548,384.83	2,564,071.97		2,564,071.97
预付软件采购款	624,800.00		624,800.00	386,150.00		386,150.00
预付研究开发款				594,500.00		594,500.00
合计	49,985,187.56		49,985,187.56	76,513,284.89		76,513,284.89

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,156,269,622.61	2,156,269,622.61	其他		2,492,937,909.20	2,492,937,909.20	其他	
合计	2,156,269,622.61	2,156,269,622.61	/	/	2,492,937,909.20	2,492,937,909.20	/	/

其他说明：

受限制的货币资金为定期存款、存出投资款、信用证保证金、建筑劳务工资保证金。具体明细详见本章节/1、货币资金。

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

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	63,043,491.94	27,437,010.46
研发	10,719,958.09	8,172,183.74
耗材	22,199,182.75	3,236,662.86
其他	9,579,107.21	5,847,137.49
合计	105,541,739.99	44,692,994.55

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金		603,555.70
合计		603,555.70

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 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

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	39,204,677.66	46,255,666.47

预收特许经营权前期服务款	13,787,174.73	21,869,401.22
合计	52,991,852.39	68,125,067.69

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 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	139,151,772.96	710,402,176.14	712,948,086.92	136,605,862.18
二、离职后福利-设定提存计划	2,870,801.89	46,092,391.83	45,807,841.01	3,155,352.71
三、辞退福利		3,069,543.56	3,069,543.56	
合计	142,022,574.85	759,564,111.53	761,825,471.49	139,761,214.89

(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	84,731,452.99	647,533,666.83	643,352,024.30	88,913,095.52
二、职工福利费		13,261,636.97	13,261,636.97	
三、社会保险费	1,771,419.54	25,237,365.20	25,036,642.57	1,972,142.17
其中：医疗保险费	1,643,546.21	22,891,771.46	22,743,649.87	1,791,667.80
工伤保险费	117,886.07	1,993,153.68	1,940,749.94	170,289.81
生育保险费	9,987.26	352,440.06	352,242.76	10,184.56
四、住房公积金	1,329,272.76	20,542,248.32	20,475,543.76	1,395,977.32
五、工会经费和职工教育经费	51,319,627.67	3,827,258.82	10,822,239.32	44,324,647.17
合计	139,151,772.96	710,402,176.14	712,948,086.92	136,605,862.18

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,778,144.77	44,704,628.29	44,430,608.82	3,052,164.24
2、失业保险费	92,657.12	1,387,763.54	1,377,232.19	103,188.47
合计	2,870,801.89	46,092,391.83	45,807,841.01	3,155,352.71

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	8,153,138.59	7,744,488.99
企业所得税	1,420,511.29	1,352,699.23
个人所得税	4,714,218.19	3,490,766.20
城市维护建设税	385,712.82	166,796.97
土地使用税	890,915.20	890,915.20
教育费附加	382,936.15	166,530.31
印花税	495,480.78	427,099.05
其他	467,864.25	173,736.38
合计	16,910,777.27	14,413,032.33

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) . 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	454,009,437.80	534,680,233.19
合计	454,009,437.80	534,680,233.19

其他说明：

□适用 √不适用

(2) . 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) . 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4) . 其他应付款

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	300,328,518.49	367,691,730.55

限制性股票回购义务	71,364,020.00	71,364,020.00
应付研发服务款	40,904,489.36	37,704,202.43
应付个人款项	2,879,022.22	551,234.49
应付保证金	3,382,500.00	3,322,500.00
应付员工社会保险及公积金	1,103,153.36	699,154.40
其他	34,047,734.37	53,347,391.32
合计	454,009,437.80	534,680,233.19

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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
限制性股票回购义务	71,364,020.00	尚在等待期
供应商 1	13,143,113.51	工程未验收
合计	84,507,133.51	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的设备质保金	1,782,424.63	1,877,021.78
1 年内到期的租赁负债	2,176,019.10	5,686,342.19
合计	3,958,443.73	7,563,363.97

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	275,580.81	936,179.18
合计	275,580.81	936,179.18

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：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,505,135.31	15,545,734.56
减：未确认融资费用	881,866.56	1,532,252.01
减：一年内到期的租赁负债	2,176,019.10	5,686,342.19
合计	5,447,249.65	8,327,140.36

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	13,995,107.23	12,274,100.29
专项应付款		
合计	13,995,107.23	12,274,100.29

其他说明：

适用 不适用**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付质保金	13,995,107.23	12,274,100.29
合计	13,995,107.23	12,274,100.29

其他说明：

上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**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
与资产相关政府补助	187,634,504.08		9,608,863.68	178,025,640.40	详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目
与收益相关政府补助		2,400,000.00	800,000.00	1,600,000.00	详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目
合计	187,634,504.08	2,400,000.00	10,408,863.68	179,625,640.40	/

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	565,653,200.00	28,508,550.00				28,508,550.00	594,161,750.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1284号文《关于同意甘李药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》予以同意注册，公司向特定对象发行28,508,550股人民币普通股，于2023年11月27日完成股份登记手续，本次发行募集资金总额为773,151,876.00元，扣除支付承销及保荐费用、律师费用等发行费用合计人民币13,423,907.93元后的募集资金净额为759,727,968.07元，其中计入股本28,508,550.00元，计入资本公积（股本溢价）731,219,418.07元。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,510,332,061.98	731,219,418.07		3,241,551,480.05
其他资本公积	52,670,324.29	56,532,035.53		109,202,359.82
合计	2,563,002,386.27	787,751,453.60		3,350,753,839.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期增加原因详见本章节/53、股本。

其他资本公积本期增加系在报告期内摊销股票期权和限制性股票激励费用所致，其中股票期权激励计划确认费用18,330,020.51元，限制性股票激励计划确认费用31,782,300.02元，限制性股票确认递延所得税资产6,419,715.00元。

56、库存股

√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
限制性股票回购义务	71,364,020.00			71,364,020.00
合计	71,364,020.00			71,364,020.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,442,128.87	375,299.98	375,299.98		3,817,428.85
外币财务报表折算差额	3,442,128.87	375,299.98	375,299.98		3,817,428.85
其他综合收益合计	3,442,128.87	375,299.98	375,299.98		3,817,428.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	291,531,843.96	5,549,031.04		297,080,875.00
合计	291,531,843.96	5,549,031.04		297,080,875.00

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	上期
调整前上期末未分配利润	6,233,536,610.40	6,841,514,967.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,233,536,610.40	6,841,514,967.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	340,068,569.84	-439,516,357.48
减：提取法定盈余公积	5,549,031.04	
应付普通股股利		168,462,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,568,056,149.20	6,233,536,610.40

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	2,596,441,613.96	692,700,440.81	1,709,873,845.74	403,869,291.26
其他业务	11,595,337.09	4,720,974.38	2,396,651.11	1,934,533.39
合计	2,608,036,951.05	697,421,415.19	1,712,270,496.85	405,803,824.65

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2023 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
生物制品（原料药及制剂产品）	2,360,202,125.13	617,617,965.33	2,360,202,125.13	617,617,965.33
医疗器械及其他	148,460,999.43	79,803,449.86	148,460,999.43	79,803,449.86
特许经营权服务收入	99,373,826.49		99,373,826.49	
按经营地区分类				
国内-销售收入	2,182,056,960.92	498,582,024.44	2,182,056,960.92	498,582,024.44
国际-销售收入	326,606,163.64	198,839,390.75	326,606,163.64	198,839,390.75
国际-特许经营权服务收入	99,373,826.49		99,373,826.49	
合计	2,608,036,951.05	697,421,415.19	2,608,036,951.05	697,421,415.19

其他说明

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,723,661.87	2,659,213.02
教育费附加	2,118,438.13	1,595,099.03
地方教育费附加	1,412,292.13	1,063,399.35
房产税	11,380,751.49	9,480,578.69
土地使用税	3,914,217.66	3,914,217.66
车船使用税	8,457.50	15,300.00
印花税	1,214,408.19	1,674,892.53
水资源税	56,973.40	70,030.20
环保税	433,676.90	481,523.36
合计	24,262,877.27	20,954,253.84

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	481,725,025.93	694,596,515.57
职工薪酬	367,817,641.45	295,404,967.86
差旅费	67,548,704.80	65,540,564.80
其他	28,856,309.78	31,004,412.44
合计	945,947,681.96	1,086,546,460.67

其他说明：

说明：本期销售费用-其他含以权益结算的股份支付费用 2,544,202.62 元。

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	70,230,880.63	107,167,942.06
咨询与服务费	17,725,452.33	34,075,205.50
折旧及摊销	56,423,247.35	55,703,306.82
办公及差旅费	12,009,205.58	12,538,155.25
其他	60,360,948.54	37,904,788.57
合计	216,749,734.43	247,389,398.20

其他说明：

说明：本期管理费用-其他含以权益结算的股份支付费用 19,869,775.95 元。

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	208,822,450.85	288,305,863.29
职工薪酬	180,103,272.34	175,698,605.61
折旧及摊销	41,984,328.97	42,304,677.05
其他	70,112,387.48	56,160,009.09
合计	501,022,439.64	562,469,155.04

其他说明：

说明：本期研发费用-其他含以权益结算的股份支付费用 21,387,841.63 元。

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	551,702.82	776,008.62
减：利息收入	77,675,363.58	99,058,737.95
汇兑（收益）/损失	-2,400,579.20	2,387,847.99
银行手续费	801,539.85	1,601,158.11
合计	-78,722,700.11	-94,293,723.23

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	23,318,349.81	46,033,165.00
代扣代缴个人所得税、增值税、企业所得税手续费返还	648,097.36	584,880.20
增值税减免	2,199.01	
合计	23,968,646.18	46,618,045.20

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	56,210,791.42	67,488,229.08
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,658,333.33	7,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,548.39	7,736,574.01
处置债权投资取得的投资收益	2,441,369.87	4,742,054.79
合计	63,331,043.01	87,566,857.88

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	-17,916,475.02	-80,655,151.19
合计	-17,916,475.02	-80,655,151.19

其他说明：

本报告期公允价值变动损失较去年同期减少 6,273.87 万元，主要系证券投资公允价值波动所致。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,964,110.46	-27,246,137.30
合计	-15,964,110.46	-27,246,137.30

其他说明：

无

72、资产减值损失

√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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,282,766.22	-38,127,657.31
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-12,545,119.98	-40,915,707.82
合计	-39,827,886.20	-79,043,365.13

其他说明：

无

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	135,783.54	485,848.90
其他	203,482.17	
合计	339,265.71	485,848.90

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	50,000.00	65,000.00	50,000.00
其他	4,072,559.53	2,877,387.32	4,072,559.53
合计	4,122,559.53	2,942,387.32	4,122,559.53

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	832,769.22	5,667,764.04	832,769.22
其中：固定资产处置损失	303,700.99	5,667,764.04	303,700.99
无形资产处置损失	529,068.23		529,068.23
对外捐赠	10,061,846.54	10,070,000.00	10,061,846.54
其他	2,372,852.42	804,804.12	2,372,852.42
合计	13,267,468.18	16,542,568.16	13,267,468.18

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-9,807,482.80	638,944.42
递延所得税费用	-24,282,930.15	-143,595,518.86
合计	-34,090,412.95	-142,956,574.44

(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	306,141,077.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,921,161.59
子公司适用不同税率的影响	-19,372,058.10
调整以前期间所得税的影响	-9,884,096.49
非应税收入的影响	-8,431,618.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,664,805.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,064,378.09
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	10,994,697.78
研发费用加计扣除的影响	-58,451,967.24

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-11,483,877.66
其他	1,016,918.86
所得税费用	-34,090,412.95

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). 与经营活动有关的现金

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	15,359,486.13	91,755,533.39
银行存款利息收入	8,506,809.53	7,068,580.28
代扣代缴增值税及所得税手续费	559,072.34	586,113.47
其他	4,134,474.24	2,678,442.19
合计	28,559,842.24	102,088,669.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	516,733,196.68	685,141,087.20
管理费用	57,524,512.37	53,289,515.54
研发费用	163,874,570.22	176,542,151.74
银行手续费	801,539.85	1,601,158.11
其他	14,146,930.44	16,151,642.03
合计	753,080,749.56	932,725,554.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
股票、理财产品等本金及收益	7,573,081,876.77	4,803,261,346.61
合计	7,573,081,876.77	4,803,261,346.61

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的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
股票、理财产品等	7,999,322,370.41	4,294,988,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	553,057,873.74	983,444,233.51
合计	8,552,380,244.15	5,278,432,233.51

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到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
收回进口设备信用证保证金	4,208,586.13	30,891,900.48
土地履约保证金		2,372,700.00
合计	4,208,586.13	33,264,600.48

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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	2,663,741.58	600,000.00
合计	2,663,741.58	600,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	5,029,339.40	3,772,024.85
合计	5,029,339.40	3,772,024.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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	340,231,490.19	-439,516,380.36
加：资产减值准备	39,827,886.20	79,043,365.13
信用减值损失	15,964,110.46	27,246,137.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,374,606.93	180,555,603.50
使用权资产摊销	4,504,730.70	4,537,985.34
无形资产摊销	16,379,965.12	15,250,982.62
长期待摊费用摊销	1,767,759.21	1,765,112.47
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）	-339,265.71	-485,848.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	832,769.22	5,667,764.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	17,916,475.02	80,655,151.19
财务费用（收益以“-”号填列）	-71,017,430.43	-88,826,661.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,331,043.01	-87,566,857.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,282,930.15	-107,448,061.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-36,147,457.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-239,143,463.22	-35,444,066.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	480,758,486.08	2,224,078,497.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-665,104,382.41	-1,546,277,020.59
其他	50,112,320.53	19,593,446.93
经营活动产生的现金流量净额	109,452,084.73	296,681,691.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	26,580,890.28	44,385,160.05
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	286,438,980.59	397,328,882.98
减：现金的期初余额	397,328,882.98	639,768,344.07
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	-110,889,902.39	-242,439,461.09

(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	286,438,980.59	397,328,882.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	286,438,980.59	397,328,882.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	286,438,980.59	397,328,882.98
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款及应收利息	2,126,219,231.17	2,320,195,792.04	不可随时用于支付
七天通知存款及应收利息	20,287,123.29	161,307,178.08	不可随时用于支付
信用证保证金	5,247,470.48	6,710,555.18	不可随时用于支付
建筑劳务工资保证金	4,388,989.80	4,344,801.66	不可随时用于支付
存出投资款	126,807.87	379,582.24	不可随时用于支付
合计	2,156,269,622.61	2,492,937,909.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

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. 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			422,047,768.00
其中：美元	57,159,787.56	7.0827	404,845,627.35
欧元	2,188,790.29	7.8592	17,202,140.65
应收账款			36,415,527.63

其中：美元	2,101,095.58	7.0827	14,881,429.66
欧元	2,739,986.00	7.8592	21,534,097.97
其他应收款			248,970.22
其中：美元	35,151.88	7.0827	248,970.22
应付账款			15,841,055.70
其中：美元	86,429.44	7.0827	612,153.79
欧元	1,937,716.55	7.8592	15,228,901.91
其他应付款			10,119,010.85
其中：美元	536,612.91	7.0827	3,800,668.26
欧元	430,215.45	7.8592	3,381,149.26
新加坡元	546,231.00	5.3772	2,937,193.33
租赁负债（含一年内到期）			4,636,283.79
其中：美元	654,592.71	7.0827	4,636,283.79

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

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
短期租赁费用	418,116.52	537,857.67
低价值资产租赁费用	1,729,497.93	1,496,657.38
合计	2,147,614.45	2,034,515.05

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 7,181,469.27 (单位：元 币种：人民币)

(2) . 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房及设备租赁收入	3,505,524.20	
合计	3,505,524.20	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) . 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√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	248,202,820.51	422,286,092.55
职工薪酬	180,103,272.34	175,698,605.61
折旧及摊销	41,984,328.97	42,304,677.05
其他	111,275,188.93	78,246,623.74
合计	581,565,610.75	718,535,998.95
其中：费用化研发支出	501,022,439.64	562,469,155.04
资本化研发支出	80,543,171.11	156,066,843.91

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额	本期减少金额	期末 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	

重大生物药品甘精胰岛素欧美注册临床研究	544,955,161.22	38,230,804.29		583,185,965.51
重大生物药品赖脯胰岛素欧美注册临床研究	123,070,648.88	21,065,485.81		144,136,134.69
重大生物药品门冬胰岛素欧美注册临床研究	64,536,311.78	19,124,239.54		83,660,551.32
内分泌化药项目		2,122,641.47		2,122,641.47
合计	732,562,121.88	80,543,171.11		813,105,292.99

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
重大生物药品甘精胰岛素欧美注册临床研究	申报上市阶段	/	药品销售	2017年7月	临床实验批件及法规市场国际药品管理机构的批准
重大生物药品门冬胰岛素欧美注册临床研究	申报上市阶段	/	药品销售	2019年4月	临床实验批件及法规市场国际药品管理机构的批准
重大生物药品赖脯胰岛素欧美注册临床研究	申报上市阶段	/	药品销售	2020年1月	临床实验批件及法规市场国际药品管理机构的批准

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	11,200 万美元	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	6,000 万人民币	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	3,000 万人民币	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	5,000 万人民币	山东临沂	工业制造	100		设立
G&L MANUFACTURING NEW JERSEY INC	美国	6,287 万美元	新泽西州	工业制造		100	设立
G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC	美国	2 万美元	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	10 万人民币	上海	服务业	100		设立
甘李控股有限公司	中国香港	1 万港币	香港	国际贸易	100		设立

北京甘甘科技有限公司	中国大陆	1,500 万人民币	北京	工业制造	100		非同一控制下企业合并取得的子公司
北京鼎业浩达科技有限公司	中国大陆	10 万人民币	北京	服务业	100		同一控制下企业合并取得的子公司
北京源荷根泽科技有限公司	中国大陆	10 万人民币	北京	服务业		51	同一控制下企业合并取得的子公司
Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH	德国	550 万欧元	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

(1). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(2). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(3). 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

(4). 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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	187,634,504.08		9,608,863.68	178,025,640.40	与资产相关
递延收益		2,400,000.00	800,000.00	1,600,000.00	与收益相关
合计	187,634,504.08	2,400,000.00	10,408,863.68	179,625,640.40	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	类型	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	与资产相关	9,608,863.68	8,122,631.61
递延收益摊销	与收益相关	800,000.00	
2023年通州区医药健康产业发展项目	与收益相关	5,236,000.00	
北京市高精尖产业发展专项经费	与收益相关	1,510,000.00	7,020,000.00
通州区高精尖产业产值贡献奖励项目	与收益相关	1,000,000.00	
岗位补贴	与收益相关	581,092.32	12,500.00
中关村企业专利与技术标准项目补助	与收益相关	500,000.00	
2023年市级人才飞地项目扶持资金	与收益相关	500,000.00	
残疾人岗位补贴	与收益相关	433,283.92	368,725.68
北京市短期出口信用险保费支持资金申请补助	与收益相关	409,600.00	
促外贸高质量发展项目	与收益相关	355,557.00	
扩岗补贴	与收益相关	322,500.00	
1类新药超长效胰岛素周制剂 GZR4 的临床研究	与收益相关	300,000.00	
经开区财政金融局-稳岗补贴	与收益相关	234,059.87	108,396.15

泰州医药高新区（泰州市高港区）医药产业园管理办公室标准厂房提档升级扶持资金	与收益相关	227,585.00	
国家知识产权局专利局北京代办处-知识产权资助金	与收益相关	181,602.08	100,000.00
促进就业资金	与收益相关	168,600.00	
21 年最后一批提升国际化经营能力项目	与收益相关	163,514.00	
北京市外经贸发展资金	与收益相关	139,373.34	
2022 年度市科技创新积分奖补资金	与收益相关	123,900.00	
企业研发投入奖补	与收益相关	123,400.00	
社保补贴	与收益相关	121,220.00	56,395.00
北京市发明专利奖	与收益相关	100,000.00	
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）国库集中收付中心开票销售奖励资金	与收益相关	95,100.00	
北京市知识产权资助金	与收益相关	38,445.60	100,000.00
稳岗补贴	与收益相关	33,153.00	96,000.00
2022 年度首都绿化美化创建奖励补助资金	与收益相关	10,000.00	
长沙市人力资源开发有限公司留工培训补助	与收益相关	1,500.00	
北京城市副中心重点企业通八条政策奖励资金	与收益相关		12,228,600.00
上市补贴资金	与收益相关		7,000,000.00
第 191 批双胰岛素复方制剂 GZR101 的临床研究 572	与收益相关		3,000,000.00
疏解提质资金	与收益相关		2,000,000.00
以训兴业培训补贴	与收益相关		1,399,000.00
房租奖励	与收益相关		1,361,623.01
高质量发展奖补	与收益相关		740,116.00
2021 年度市科技创新积分奖补资金	与收益相关		652,700.00
北京市建筑节能与建筑材料管理事务中心墙体返退	与收益相关		516,578.00
苏金单抗生物类似药的临床前研究	与收益相关		500,000.00
泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）工业和科技创新局省高新技术企业培育资金	与收益相关		200,000.00
医药园区其他重点项目及民生项目 2021 年度第一批科技创新免由报奖补资金	与收益相关		150,000.00
企业补贴资金	与收益相关		115,000.00
北京市通州区人力资源和社会保障局-高级研修班经费补贴	与收益相关		57,230.00
北京市建筑节能与建筑材料管理事务中心散水返退	与收益相关		34,435.68
金桥工程种子项目专项经费	与收益相关		20,000.00
温州疫情社保补贴	与收益相关		6,633.87
医药园区其他重点项目及民生项目知识产权专项经费	与收益相关		1,500.00

科创人才中心 2021 年度市科技创新积分及高新技术企业区奖补资金	与收益相关		32,550.00
财政资产管理中心企业扶持发展资金	与收益相关		32,550.00
非公企业党组织奖励经费	与收益相关	50,000.00	
科研经费补贴	与收益相关		65,000.00
合计	/	23,368,349.81	46,098,165.00

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司基于对客户的财务状况、历史回款情况、信用记录等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款余额及收回情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大信用损失。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司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其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	1,634,782.89	
应收账款	428,285,264.47	44,549,993.57
其他应收款	3,491,907.62	

合计	433,411,954.98	44,549,993.57
----	----------------	---------------

本公司的主要客户为国内大型医药集团的下属子公司，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司存在一定的信用集中风险，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 16.50%(2022 年 12 月 31 日:33.08%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债				
应付账款	105,541,739.99			105,541,739.99
其他应付款	454,009,437.80			454,009,437.80
1 年内到期的非流动负债	3,958,443.73			3,958,443.73
租赁负债		3,080,818.06	2,366,431.59	5,447,249.65
长期应付款		13,995,107.23		13,995,107.23
合计	563,509,621.52	17,075,925.29	2,366,431.59	582,951,978.40

(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，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			合计
	美元项目	欧元项目	新加坡元项目	
外币金融资产：				
货币资金	404,845,627.35	17,202,140.65		422,047,768.00
应收账款	14,881,429.66	21,534,097.97		36,415,527.63
其他应收款	248,970.22			248,970.22
小计	419,976,027.23	38,736,238.62		458,712,265.85
外币金融负债：				
应付账款	612,153.79	15,228,901.91		15,841,055.70
其他应付款	3,800,668.26	3,381,149.26	2,937,193.33	10,119,010.85
租赁负债（含一年内到期）	4,636,283.79			4,636,283.79
小计	9,049,105.84	18,610,051.17	2,937,193.33	30,596,350.34

(3) 敏感性分析：

截至 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元、瑞士法郎及新加坡元金融资产和美元、欧元、港币、瑞士法郎及新加坡元金融负债，如果人民币对美元、欧元、瑞士法郎及新加坡

元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 36,389,852.82 元（2022 年度约 17,520,334.82 元）。

2. 利率风险

因本公司 2023 年无以浮动利率计息的长期负债，故无重大的利率风险。

3. 价格风险

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

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

单位：元 币种：人民币

年度	权益工具投资账面价值	净损益增加（减少）	其他综合收益的税后净额增加（减少）	股东权益合计
2023 年	788,755,841.82	33,522,123.28		33,522,123.28
2022 年	833,316,383.08	35,415,946.28		35,415,946.28

2、套期

(1) . 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) . 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) . 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) . 转移方式分类

适用 不适用

(2) . 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) . 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**十三、 公允价值的披露****1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	758,755,841.82	1,651,673,955.00		2,410,429,796.82
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	758,755,841.82	1,651,673,955.00		2,410,429,796.82
(1) 权益工具投资	758,755,841.82			758,755,841.82
(2) 其他		1,651,673,955.00		1,651,673,955.00
(二) 应收账款融资		1,634,782.89		1,634,782.89
(三) 其他非流动金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	758,755,841.82	1,653,308,737.89	30,000,000.00	2,442,064,579.71

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据适用 不适用

第一层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

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

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

第三层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析适用 不适用**6、 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十四、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

详见本章 10. 在其他主体中的权益/（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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡杰	其他
都凯	其他
宋维强	其他
焦娇	其他
尹磊	其他
陈伟	其他
何艳青	其他
郑国钧	其他
昌增益	其他
王毅	其他
张涛	其他
王嘉鑫	其他
孙程	其他
苑字飞	其他
邢程	其他
邹蓉	其他

其他说明

无

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	908.60	940.9

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021 年股票期权激励计划	79.59 元/股	35 个月		
2022 年限制性股票激励计划	17.35 元/股	23 个月		

其他说明

2021 年 12 月 2 日,甘李药业在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2021 年股票期权激励计划股票期权首次授予的登记工作,激励计划有效期为自首次股票期权授予之日

起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 72 个月。本计划首次授予的股票期权等待期分别为自授予登记完成之日起 36 个月、48 个月、60 个月。授权日与首次可行权之日之间的间隔不得少于 36 个月。

2022 年 12 月 20 日，甘李药业在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2022 年限制性股票激励计划的授予登记工作，激励计划有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

(1) 2021 年股票期权激励计划

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票授予日市价、期权行权价格、有效期、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象离职率及业绩考核完成情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,714,867.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,330,020.51

(2) 2022 年限制性股票激励计划

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市价减授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象离职率及业绩考核完成情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,945,315.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,782,300.02

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员及核心技术（业务）骨干	50,112,320.53	
合计	50,112,320.53	

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 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

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
已签约但未拨备资本承诺	308,800,600.52	413,277,100.61
合计	308,800,600.52	413,277,100.61

2、 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 开出信用证

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已开出未履行完毕的信用证情况如下：

信用证编号	受益人	币种	信用证金额	到期日	未使用金额	开证行
LC0770123A00464	RIECKERMANN GMBH	欧元	1,352,000.00	2024/2/15	169,000.00	宁波银行北京通州支行
LC1084523000130	GEA HONG KONG TRADING LIMITED	欧元	561,000.00	2024/3/21	185,100.00	中国银行临沂分行

2. 未决诉讼

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在重要未决诉讼。

(1). 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

十七、 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	118,832,350.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	118,832,350.00

根据本公司于 2024 年 4 月 23 日召开的 2024 年第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案：本公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利

2 元（含税），截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 594,161,750.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 118,832,350.00 元（含税）。公司剩余未分配利润结转以后年度分配，2023 年度不进行资本公积转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。

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

十八、 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、 重要债务重组

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

十九、 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	375,940,157.60	176,358,352.54
7—12 个月	1,818,181.82	976,016.06
1 年以内小计	377,758,339.42	177,334,368.60
1 至 2 年	21,937,335.48	8,114,671.11
2 至 3 年		17,703,293.60
合计	399,695,674.90	203,152,333.31

(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	399,695,674.90	100.00	22,007,997.26	5.51	377,687,677.64	203,152,333.31	100.00	25,858,117.85	12.73	177,294,215.46
其中：										
关联方应收账款	720,124.65	0.18			720,124.65	12,993,475.05	6.40			12,993,475.05
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	398,975,550.25	99.82	22,007,997.26	5.52	376,967,552.99	190,158,858.26	93.60	25,858,117.85	13.60	164,300,740.41
合计	399,695,674.90	/	22,007,997.26	/	377,687,677.64	203,152,333.31	/	25,858,117.85	/	177,294,215.46

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：关联方应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	720,124.65		
7—12 个月			
1 至 2 年			
合计	720,124.65		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：非单项计提预期信用损失的外部应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	375,220,032.95		
7—12 个月	1,818,181.82	70,661.78	3.89
1 至 2 年	21,937,335.48	21,937,335.48	100.00
合计	398,975,550.25	22,007,997.26	5.52

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	25,858,117.85	13,853,173.01		17,703,293.60		22,007,997.26
坏账准备						
合计	25,858,117.85	13,853,173.01		17,703,293.60		22,007,997.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(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	17,703,293.60

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	21,534,097.97	5.39	21,534,097.97
客户 2	12,348,382.36	3.09	
客户 3	10,592,394.57	2.65	
客户 4	8,850,252.13	2.21	
客户 5	7,879,020.18	1.97	
合计	61,204,147.21	15.31	21,534,097.97

其他说明

无

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	2,723,074,560.84	1,940,495,809.17
合计	2,723,074,560.84	1,940,495,809.17

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,075,477,605.19	1,090,000,742.72
1 年以内小计	1,075,477,605.19	1,090,000,742.72
1 至 2 年	982,047,076.17	643,162,777.39
2 至 3 年	552,221,042.43	148,345,852.42
3 至 4 年	79,695,852.42	58,636,436.64
4 至 5 年	33,632,984.63	
5 年以上		350,000.00
合计	2,723,074,560.84	1,940,495,809.17

(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
集团内部关联方	2,722,735,093.86	1,940,162,492.22
押金保证金	248,888.00	286,479.56
代扣代缴社保及公积金	90,578.98	46,154.52
代垫款		682.87
其他		
合计	2,723,074,560.84	1,940,495,809.17

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

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

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

 适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,402,996,068.29	88.25	集团内部关联方	1年以内 833,308,228.17 元； 1-2年 966,357,425.77 元； 2-3年 539,294,561.93 元； 3-4年 64,035,852.42 元	
第二名	204,619,560.44	7.51	集团内部关联方	1年以内 190,570,000.00 元； 1-2年 14,049,560.44 元	
第三名	67,359,465.13	2.47	集团内部关联方	1年以内 3,500,000.00 元； 1-2年 1,640,000 元； 2-3年 12,926,480.50 元； 3-4年 15,660,000 元； 4-5年 33,632,984.63 元	
第四名	47,760,000.00	1.75	集团内部关联方	1年以内	
第五名	200,000.00	0.01	押金保证金	1年以内	
合计	2,722,935,093.86	99.99	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

 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	662,851,363.04		662,851,363.04	641,874,046.83		641,874,046.83
对联营、合营企业投资						
合计	662,851,363.04		662,851,363.04	641,874,046.83		641,874,046.83

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京甘甘科技有限公司	17,702,994.55	1,463,418.67		19,166,413.22
北京鼎业浩达科技有限公司	99,239.83			99,239.83
甘李药业江苏有限公司	30,013,530.89		13,530.89	30,000,000.00
甘李药业山东有限公司	50,109,747.35	114,378.90	199,954.27	50,024,171.98
G&L HOLDINGS NEW JERSEY INC	543,727,614.50	40,775,118.06	29,880,459.21	554,622,273.35
Gan&Lee Pharmaceuticals Europe GmbH	193,187.50	8,715,521.04		8,908,708.54
甘李控股有限公司	83.38			83.38
甘甘医疗科技江苏有限公司	27,648.83	22,618.19	19,794.28	30,472.74
合计	641,874,046.83	51,091,054.86	30,113,738.65	662,851,363.04

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	2,459,568,759.83	617,617,965.33	1,619,744,336.97	356,752,969.70
其他业务	36,601,327.62	22,222,299.64	17,288,132.15	1,423,703.78
合计	2,496,170,087.45	639,840,264.97	1,637,032,469.12	358,176,673.48

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2023 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				

生物制品（原料药及制剂产品）	2,360,202,125.13	617,617,965.33	2,360,202,125.13	617,617,965.33
医疗器械及其他	36,594,135.83	22,222,299.64	36,594,135.83	22,222,299.64
特许经营权服务收入	99,373,826.49		99,373,826.49	
按经营地区分类				
国内-销售收入	2,152,132,044.45	502,905,154.12	2,152,132,044.45	502,905,154.12
国际-销售收入	244,664,216.51	136,935,110.85	244,664,216.51	136,935,110.85
国际-特许经营权服务收入	99,373,826.49		99,373,826.49	
合计	2,496,170,087.45	639,840,264.97	2,496,170,087.45	639,840,264.97

其他说明

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

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	56,210,791.42	67,488,229.08
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,658,333.33	7,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,548.39	7,736,574.01
处置债权投资取得的投资收益	2,441,369.87	4,742,054.79
合计	63,331,043.01	87,566,857.88

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-493,503.51	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,759,486.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	45,414,567.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,362,139.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	650,296.37	
减：所得税影响额	7,895,753.43	
少数股东权益影响额（税后）	162,925.00	
合计	42,910,029.12	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
递延收益的摊销	9,608,863.68	本公司将资产相关的政府补助递延收益的摊销认定为经常性损益
合计	9,608,863.68	/

其他说明

□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	3.44	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.53	0.53

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：2024 年 4 月 23 日

修订信息

适用 不适用