



甘李药业股份有限公司

(北京市通州区漷县镇南凤西一路 8 号)

首次公开发行股票 (A 股) 并上市 招股意向书附录文件 (二)

保荐人 (联席主承销商)



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

(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)

财务顾问 (联席主承销商)



东方证券
ORIENT SECURITIES

投资银行

东方证券承销保荐有限公司
ORIENT SECURITIES INVESTMENT BANKING CO., LTD

(上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层)

目 录

2-2、审阅报告	1
3、关于核准甘李药业股份有限公司首次公开发行股票的批复.....	138
4、内部控制鉴证报告.....	140
5、经注册会计师核验的非经常性损益明细表.....	169

甘李药业股份有限公司

经审阅财务报表

2020年3月31日

目 录

	页 次
一、 审阅报告	1
二、 经审阅财务报表	
合并资产负债表	2-3
合并利润表	4-5
合并股东权益变动表	6
合并现金流量表	7-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司股东权益变动表	12
公司现金流量表	13-14
财务报表附注	15-127
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审阅报告

安永华明(2020)专字第61234813_A05号

甘李药业股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的甘李药业股份有限公司的财务报表,包括2020年3月31日合并及公司的资产负债表,截至2020年3月31日止三个月期间合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是甘李药业股份有限公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问甘李药业股份有限公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映甘李药业股份有限公司的合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师: 杨淑娟



中国注册会计师: 王丹

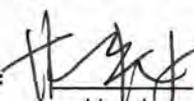
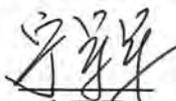
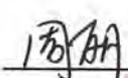
2020年5月11日



人民币元

资产	附注五	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	494,256,225.91	483,217,208.47
交易性金融资产	2	1,251,658,175.06	1,058,271,674.91
应收账款	3	521,392,302.75	843,896,921.85
应收款项融资	4	29,560,102.74	3,632,959.52
预付款项	5	71,712,979.46	36,909,669.66
其他应收款	6	4,795,710.99	4,676,167.83
存货	7	501,544,302.35	471,349,113.63
一年内到期的非流动资产	8	57,037,054.79	-
其他流动资产	9	<u>209,892,916.79</u>	<u>208,144,466.98</u>
流动资产合计		<u>3,141,849,770.84</u>	<u>3,110,098,182.85</u>
非流动资产			
债权投资	10	308,187,616.44	362,202,972.61
固定资产	11	1,493,244,941.89	1,507,180,473.85
在建工程	12	390,415,440.95	383,121,408.00
无形资产	13	130,611,433.73	131,848,786.77
开发支出	14	477,465,685.08	459,484,780.01
长期待摊费用	15	14,903,651.57	15,368,135.99
其他非流动资产	17	<u>47,406,442.30</u>	<u>57,376,212.30</u>
非流动资产合计		<u>2,862,235,211.96</u>	<u>2,916,582,769.53</u>
资产总计		<u>6,004,084,982.80</u>	<u>6,026,680,952.38</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：甘忠如  主管会计工作负责人：宁军军  会计机构负责人：周丽 

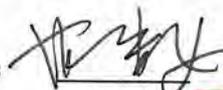
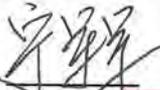
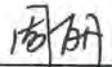
甘忠如  宁军军  周丽 

甘李药业股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020年3月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债			
应付账款	19	28,900,082.16	30,650,261.47
预收款项	20	-	90,685,561.33
合同负债	21	82,328,065.30	-
应付职工薪酬	22	75,349,155.59	89,818,299.01
应交税费	23	55,489,217.34	156,656,175.85
其他应付款	24	47,062,994.13	52,038,064.58
一年内到期的非流动负债	25	<u>31,049,474.93</u>	<u>38,372,406.73</u>
流动负债合计		<u>320,178,989.45</u>	<u>458,220,768.97</u>
非流动负债			
长期应付款	26	2,238,347.23	682,579.10
递延收益	27	69,394,398.16	71,067,329.45
递延所得税负债	16	<u>17,418,715.64</u>	<u>25,912,573.26</u>
非流动负债合计		<u>89,051,461.03</u>	<u>97,662,481.81</u>
负债合计		<u>409,230,450.48</u>	<u>555,883,250.78</u>
股东权益			
股本	28	360,900,000.00	360,900,000.00
资本公积	29	72,688,955.66	72,688,955.66
其他综合收益	30	3,128,873.79	2,183,773.52
盈余公积	31	291,531,843.96	291,531,843.96
未分配利润	32	<u>4,866,767,152.79</u>	<u>4,743,655,331.39</u>
归属于母公司股东的权益合计		<u>5,595,016,826.20</u>	<u>5,470,959,904.53</u>
少数股东权益		<u>(162,293.88)</u>	<u>(162,202.93)</u>
股东权益合计		<u>5,594,854,532.32</u>	<u>5,470,797,701.60</u>
负债和股东权益总计		<u>6,004,084,982.80</u>	<u>6,026,680,952.38</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 甘忠如  主管会计工作负责人： 宁军军  会计机构负责人： 周丽 

甘李药业股份有限公司
合并利润表
截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

	附注五	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
营业收入	33	469,915,730.97	428,244,585.28
减：营业成本	33	40,815,068.99	33,540,217.42
税金及附加	34	4,964,636.84	3,552,502.67
销售费用	35	144,830,405.88	172,610,619.64
管理费用	36	66,270,702.53	68,123,306.90
研发费用	37	89,128,287.70	58,531,329.89
财务费用	38	1,933,678.32	2,826,202.06
其中：利息收入		(65,619.05)	(135,199.68)
加：其他收益	39	9,581,231.29	1,672,931.29
投资收益	40	12,739,068.62	26,809,110.99
公允价值变动收益	41	5,171,554.79	2,906,973.42
信用减值损失转回	42	3,926,382.30	306,778.44
资产处置收益	43	202,501.53	-
营业利润		153,593,689.24	120,756,200.84
加：营业外收入	44	25,858.02	15,000.58
减：营业外支出	45	1,031,117.54	364,858.91
利润总额		152,588,429.72	120,406,342.51
减：所得税费用	47	29,476,699.27	22,738,943.35
净利润		<u>123,111,730.45</u>	<u>97,667,399.16</u>
按经营性持续分类			
持续经营净利润		<u>123,111,730.45</u>	<u>97,667,399.16</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司			
股东的净利润		<u>123,111,821.40</u>	<u>97,667,490.14</u>
少数股东损益		(90.95)	(90.98)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：甘忠如 主管会计工作负责人：宁军军 会计机构负责人：周丽



甘李药业股份有限公司
合并利润表(续)
截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

	附注五	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
其他综合收益/(损失)的税后净额		<u>945,100.27</u>	<u>(252,732.56)</u>
归属于母公司股东的其他综合 收益/(损失) 的税后净额		<u>945,100.27</u>	<u>(252,732.56)</u>
将重分类进损益的其他综合收益/(损失) 外币财务报表折算差额	30	<u>945,100.27</u>	<u>(252,732.56)</u>
综合收益总额		<u>124,056,830.72</u>	<u>97,414,666.60</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>124,056,921.67</u>	<u>97,414,757.58</u>
归属于少数股东的综合损失总额		<u>(90.95)</u>	<u>(90.98)</u>
每股收益			
基本每股收益	48	<u>0.34</u>	<u>0.27</u>
稀释每股收益	48	<u>0.34</u>	<u>0.27</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 甘忠如 主管会计工作负责人： 宁军军 会计机构负责人： 周丽

甘忠如  宁军军  周丽 

甘李药业股份有限公司
合并股东权益变动表

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

	股本	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、本期初余额	360,900,000.00	72,688,955.66	2,183,773.52	291,531,843.96	4,743,655,331.39	5,470,959,904.53	(162,202.93)	5,470,797,701.60
二、本期增减变动金额	-	-	945,100.27	-	123,111,821.40	124,056,921.67	(90.95)	124,056,830.72
(一) 综合收益总额	-	-	945,100.27	-	123,111,821.40	124,056,921.67	(90.95)	124,056,830.72
三、本期末余额	360,900,000.00	72,688,955.66	3,128,873.79	291,531,843.96	4,866,767,152.79	5,595,016,826.20	(162,293.88)	5,594,854,532.32

截至 2019 年 3 月 31 日止的三个月期间

	股本	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、本期初余额	360,900,000.00	72,688,955.66	1,488,502.50	291,531,843.96	3,576,374,524.35	4,302,983,826.47	(162,133.22)	4,302,821,693.25
二、本期增减变动金额	-	-	(252,732.56)	-	97,667,490.14	97,414,757.58	(90.98)	97,414,666.60
(一) 综合收益总额	-	-	(252,732.56)	-	97,667,490.14	97,414,757.58	(90.98)	97,414,666.60
三、本期末余额	360,900,000.00	72,688,955.66	1,235,769.94	291,531,843.96	3,674,042,014.49	4,400,398,584.05	(162,224.20)	4,400,236,359.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：林忠如

甘忠如



主管会计工作负责人：宁军军

宁军军



会计机构负责人：周丽

周丽

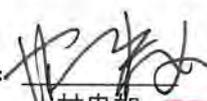
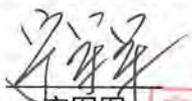
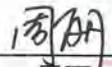


甘李药业股份有限公司
合并现金流量表
截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

	附注 五	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
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		756,898,574.29	818,943,404.70
收到的税费返还		156,857.92	169,584.45
收到其他与经营活动有关的现金	49	<u>7,999,777.07</u>	<u>126,126.58</u>
经营活动现金流入小计		<u>765,055,209.28</u>	<u>819,239,115.73</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(70,327,200.57)	(72,890,415.38)
支付给职工以及为职工支付的现金		(122,872,308.40)	(108,050,846.41)
支付的各项税费		(156,807,076.61)	(126,358,082.96)
支付其他与经营活动有关的现金	49	<u>(179,979,011.06)</u>	<u>(221,926,245.20)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(529,985,596.64)</u>	<u>(529,225,589.95)</u>
经营活动产生的现金流量净额	50	<u>235,069,612.64</u>	<u>290,013,525.78</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,421,000,000.00	1,921,700,000.00
取得投资收益收到的现金		18,536,123.26	39,728,813.18
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		600,000.00	1,704.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		<u>-</u>	<u>354,600.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,440,136,123.26</u>	<u>1,961,785,118.11</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(45,557,207.77)	(153,328,985.24)
投资支付的现金		<u>(1,620,000,000.00)</u>	<u>(1,799,400,000.00)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(1,665,557,207.77)</u>	<u>(1,952,728,985.24)</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(225,421,084.51)</u>	<u>9,056,132.87</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 甘忠如
 主管会计工作负责人： 宁军军
 会计机构负责人： 周丽

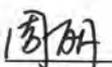
  

甘李药业股份有限公司
合并现金流量表(续)
截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

	附注五	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
三、筹资活动产生的现金流量			
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息支付的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>1,390,489.29</u>	<u>616,295.42</u>
五、现金及现金等价物净增加额		11,039,017.42	299,685,954.07
加：期初现金及现金等价物余额		<u>33,217,208.49</u>	<u>46,370,194.05</u>
六、期末现金及现金等价物余额	50	<u>44,256,225.91</u>	<u>346,056,148.12</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  甘忠如
 主管会计工作负责人：  宁军军
 会计机构负责人：  周丽



甘李药业股份有限公司
资产负债表
2020年3月31日

人民币元

资产	附注十四	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		466,120,224.05	462,327,311.50
交易性金融资产		1,150,034,286.31	741,073,052.05
应收账款	1	519,348,997.11	834,034,937.39
应收款项融资		29,560,102.74	3,632,959.52
预付款项		67,873,843.69	32,800,559.30
其他应收款	2	279,852,841.32	480,390,820.75
存货		475,989,553.71	463,003,212.92
一年内到期的非流动资产		57,037,054.79	-
其他流动资产		203,586,575.34	201,620,273.98
流动资产合计		3,249,403,479.06	3,218,883,127.41
非流动资产			
长期股权投资	3	287,696,188.31	247,639,565.63
债权投资		308,187,616.44	362,202,972.61
固定资产		1,424,084,568.35	1,435,625,046.13
在建工程		308,557,905.78	308,845,263.65
无形资产		130,075,205.50	131,249,855.21
开发支出		477,465,685.08	459,484,780.01
其他非流动资产		27,041,350.50	30,905,952.62
非流动资产合计		2,963,108,519.96	2,975,953,435.86
资产总计		6,212,511,999.02	6,194,836,563.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：甘忠如 主管会计工作负责人：宁军军 会计机构负责人：周丽

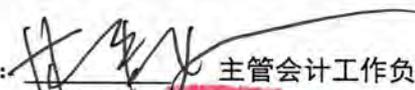
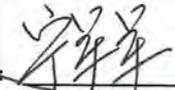
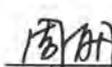
甘忠如 宁军军 周丽

甘李药业股份有限公司
资产负债表(续)
2020年3月31日

人民币元

负债和股东权益	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债		
应付账款	56,258,157.27	53,743,150.56
预收款项	-	90,410,269.22
合同负债	81,582,988.78	-
应付职工薪酬	73,757,515.69	84,300,809.40
应交税费	55,425,535.80	154,997,782.25
其他应付款	133,087,177.68	136,162,705.33
一年内到期的非流动负债	27,123,406.10	34,435,787.90
流动负债合计	427,234,781.32	554,050,504.66
非流动负债		
长期应付款	2,238,347.23	682,579.10
递延收益	69,394,398.16	71,067,329.45
递延所得税负债	17,050,439.56	24,251,599.28
非流动负债合计	88,683,184.95	96,001,507.83
负债合计	515,917,966.27	650,052,012.49
股东权益		
股本	360,900,000.00	360,900,000.00
资本公积	72,688,195.49	72,688,195.49
盈余公积	291,531,843.96	291,531,843.96
未分配利润	4,971,473,993.30	4,819,664,511.33
股东权益合计	5,696,594,032.75	5,544,784,550.78
负债和股东权益总计	6,212,511,999.02	6,194,836,563.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 甘忠如
 主管会计工作负责人： 宁军军
 会计机构负责人： 周丽

甘李药业股份有限公司

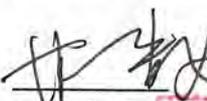
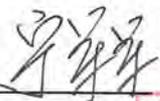
利润表

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

	附注十四	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
营业收入	4	466,587,010.45	423,857,405.30
减：营业成本	4	39,528,527.06	32,166,033.33
税金及附加		4,954,039.54	3,545,154.55
销售费用		150,400,529.27	177,875,960.71
管理费用		51,879,938.42	51,475,494.87
研发费用		66,975,316.83	41,342,965.73
财务费用		1,949,589.05	2,093,812.25
其中：利息收入		(57,067.15)	(121,967.62)
加：其他收益		9,581,231.29	1,672,931.29
投资收益	5	12,541,003.02	16,229,573.65
公允价值变动收益		4,236,277.79	2,143,913.38
信用减值损失转回		3,877,293.51	527,618.92
资产处置收益		202,501.53	-
营业利润		181,337,377.42	135,932,021.10
加：营业外收入		24,845.08	0.58
减：营业外支出		1,030,589.30	95,604.14
利润总额		180,331,633.20	135,836,417.54
减：所得税费用		28,522,151.23	21,486,954.76
净利润		<u>151,809,481.97</u>	<u>114,349,462.78</u>
其中：持续经营净利润		<u>151,809,481.97</u>	<u>114,349,462.78</u>
综合收益总额		<u>151,809,481.97</u>	<u>114,349,462.78</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  甘忠如  主管会计工作负责人：  宁军军  会计机构负责人：  周丽 



甘肃药业股份有限公司
股东权益变动表

截至2020年3月31日止的三个月期间

人民币元

截至2020年3月31日止的三个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	360,900,000.00	72,688,195.49	291,531,843.96	4,819,664,511.33	5,544,784,550.78
二、本期增减变动金额	-	-	-	151,809,481.97	151,809,481.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	151,809,481.97	151,809,481.97
三、本期期末余额	360,900,000.00	72,688,195.49	291,531,843.96	4,971,473,993.30	5,696,594,032.75

截至2019年3月31日止的三个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	360,900,000.00	72,688,195.49	291,531,843.96	3,560,525,804.83	4,285,645,844.28
二、本期增减变动金额	-	-	-	114,349,462.78	114,349,462.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	114,349,462.78	114,349,462.78
三、本期期末余额	360,900,000.00	72,688,195.49	291,531,843.96	3,674,875,267.61	4,399,995,307.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：甘忠如 

主管会计工作负责人：宁军军 

会计机构负责人：周丽 

甘李药业股份有限公司

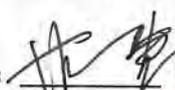
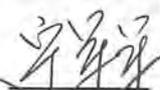
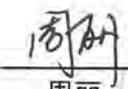
现金流量表

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
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	746,133,837.66	804,631,299.01
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>235,490,033.41</u>	<u>1,463,134.74</u>
经营活动现金流入小计	<u>981,623,871.07</u>	<u>806,094,433.75</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(58,220,637.12)	(68,611,498.10)
支付给职工以及为职工支付的现金	(107,071,892.21)	(98,032,327.80)
支付的各项税费	(155,166,099.09)	(123,874,385.78)
支付其他与经营活动有关的现金	(178,195,516.76)	(227,682,367.15)
经营活动现金流出小计	(498,654,145.18)	(518,200,578.83)
经营活动产生的现金流量净额	<u>482,969,725.89</u>	<u>287,893,854.92</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,213,000,000.00	1,503,700,000.00
取得投资收益收到的现金	9,828,260.20	31,080,747.29
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	-	<u>354,600.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,222,828,260.20</u>	<u>1,535,135,347.29</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(41,925,888.38)	(124,148,020.04)
投资支付的现金	(1,620,000,000.00)	(1,575,400,000.00)
取得子公司支付的现金	(40,056,622.68)	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	(16,200,000.00)
投资活动现金流出小计	(1,701,982,511.06)	(1,715,748,020.04)
投资活动使用的现金流量净额	(479,154,250.86)	(180,612,672.75)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 甘忠如
 主管会计工作负责人： 宁军军
 会计机构负责人： 周丽





甘李药业股份有限公司
现金流量表(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
三、筹资活动产生的现金流量		
偿还债务支付的现金	-	-
偿付利息支付的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(22,562.48)	212,286.90
五、现金及现金等价物净增加额	3,792,912.55	107,493,469.07
加：期初现金及现金等价物余额	12,327,311.50	11,669,199.32
六、期末现金及现金等价物余额	16,120,224.05	119,162,668.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 甘忠如 主管会计工作负责人： 宁军军 会计机构负责人： 周丽

甘忠如  宁军军  周丽 

甘李药业股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况

甘李药业股份有限公司(以下简称“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,营业期限为10年。法定代表人为甘忠如,注册资本为人民币500,000.00元,经营范围为“生物制品的开发、研制”,本公司总部位于北京市通州区马驹桥镇马村。本公司设立时注册资本如下:

序号	姓名	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	395,000.00	79.00
2	甘喜茹	80,000.00	16.00
3	甘一如	25,000.00	5.00
	合计	500,000.00	100.00

1998年6月15日,北京通正会计师事务所出具了(98)京通验字第280号《开业登记验资报告书》,对上述出资进行了验证。

2004年6月3日,本公司经营范围变更为“生物制品的开发、研制;生产原料药、小容量重组产品注射剂”。

2005年1月20日,本公司召开股东会并通过决议,同意本公司营业期限延长为20年,同意本公司与北京东宝生物技术有限公司采取吸收合并方式合并,合并后存续公司为北京甘李生物技术有限公司,北京东宝生物技术有限公司依法注销;同意通化安泰克生物工程有限公司(以下简称“通化安泰克”)以货币方式向本公司增资人民币7,400,000.00元;同意本公司法定代表人变更为李一奎。本次吸收合并及增资完成后,本公司注册资本变更为人民币50,100,000.00元。2005年1月26日,北京方诚会计师事务所有限责任公司出具了方会验字(2005)第1-002号《验资报告》,对上述出资进行了验证。

2005年1月27日,本公司完成了本次合并和增资及营业期限延长的工商登记变更手续。

本次吸收合并、增资完成后,本公司的股权结构为:

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	通化东宝药业股份有限公司(以下简称“通化东宝”)	20,791,500.00	41.50
2	甘忠如	18,486,900.00	36.90
3	通化安泰克	9,418,800.00	18.80
4	甘喜茹	1,002,000.00	2.00
5	甘一如	400,800.00	0.80
	合计	50,100,000.00	100.00

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

2005年4月13日, 本公司完成了工商登记变更手续, 北京甘李生物技术有限公司更名为甘李药业有限公司, 更改住所为北京国家环保产业园区156号。

2006年1月27日, 本公司完成了工商登记变更手续, 本公司法定代表人变更为甘忠如。

2008年3月31日, 本公司召开股东会通过决议, 同意本公司增加注册资本人民币770,000.00元, 由股东甘忠如以货币资金向本公司增资, 本次增资完成后, 本公司注册资本变更为人民币50,870,000.00元。本次增资经北京中永勤会计师事务所审阅并出具中永勤验字(2008)1-211号《验资报告》。

2008年3月31日, 本公司完成了本次增资的工商登记变更手续。

本次增资完成后, 本公司的股权结构如下:

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	通化东宝	20,791,500.00	40.87
2	甘忠如	19,256,900.00	37.85
3	通化安泰克	9,418,800.00	18.52
4	甘喜茹	1,002,000.00	1.97
5	甘一如	400,800.00	0.79
	合计	50,870,000.00	100.00

2008年5月9日, 本公司完成了工商登记变更手续, 本公司住所变更为北京市通州区中关村科技园区通州金桥科技产业基地景盛北三街8号。

2009年3月23日, 本公司经营范围变更为“生物制品的开发、研制; 生产原料药、小容量重组产品注射剂; 货物进出口”。

2009年10月22日, 本公司召开股东会通过决议, 同意明华创新技术投资(香港)有限公司(以下简称“明华创新”)以人民币70,000,000.00元等值美元现汇及甘忠如以人民币30,000,000.00元人民币对本公司增资。2009年10月22日, 本公司原全体股东及明华创新签订了《甘李药业有限公司增资扩股协议》。明华创新以人民币70,000,000.00元等值美元现汇增资, 其中: 等值于人民币8,902,250.00元的美元计入注册资本, 其余计入资本公积; 甘忠如以人民币30,000,000.00元对本公司增资, 其中: 人民币3,815,250.00元计入注册资本, 其余计入资本公积。

2009年11月27日, 北京市通州区商务委员会出具通商资(2009)92号《关于并购设立中外合资企业甘李药业有限公司的批复》, 同意本公司投资各方签署的合资公司合同、章程; 同意本公司投资总额为人民币150,000,000.00元; 同意本公司注册资本由原人民币50,870,000.00元增至人民币63,587,500.00元; 本公司经营范围为“生物制品的研制; 生产原料药、小容量重组产品注射剂; 生物制品的开发; 销售自产产品”。经营期限变更为30年。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

2009年12月4日, 本公司取得了北京市人民政府颁发的商外资京字(2009)0005号的《中华人民共和国台港澳投资企业批准证书》, 企业类型变更为中外合资企业(外资比例小于25%)。

2010年1月13日, 北京正大会计师事务所(普通合伙)出具了正大验字(2010)第B053号《验资报告》。截至2010年1月7日, 明华创新认缴美元10,253,485.00元(按当日汇率, 折合人民币70,012,846.28元), 其中人民币8,902,250.00元计入实收资本, 另人民币61,110,596.28元计入资本公积; 甘忠如以货币方式认缴人民币4,000,000.00元, 其中人民币3,815,250.00元计入实收资本, 另人民币184,750.00元计入资本公积。

2010年3月10日, 本公司完成了本次增资的工商登记变更手续。

2012年2月6日, 利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达专字(2012)第1174号《资本复核报告》, 截至2010年4月30日, 甘忠如剩余认缴出资人民币26,000,000.00元全额缴足。本公司注册资本变更为人民币63,587,500.00元。

本次增资完成后, 本公司的股权结构如下:

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	23,072,150.00	36.28
2	通化东宝	20,791,500.00	32.70
3	通化安泰克	9,418,800.00	14.81
4	明华创新	8,902,250.00	14.00
5	甘喜茹	1,002,000.00	1.58
6	甘一如	400,800.00	0.63
	合计	63,587,500.00	100.00

2010年11月17日, 本公司召开董事会通过决议, 同意甘忠如将其持有的1.21%、0.09%、0.04%本公司股权分别转让给北京弘达兴盛科技有限公司(以下简称“弘达兴盛”)、北京宏泰伟新商贸有限公司(以下简称“宏泰伟新”)和北京金正信达科技有限公司(以下简称“金正信达”)。甘忠如分别与宏泰伟新, 弘达兴盛及金正信达于2011年1月24日, 2011年1月25日及2011年1月25日签订《股权转让协议》。

2011年2月23日, 本公司召开董事会通过决议, 同意以增资扩股形式吸收北京旭特宏达科技有限公司(以下简称“旭特宏达”)为新股东, 对本公司增资人民币7,065,280.00元, 全部由旭特宏达以人民币现金出资方式增资。

2011年3月25日, 北京市人民政府向本公司颁发了变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

甘李药业股份有限公司**财务报表附注(续)****截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间****人民币元****一、基本情况(续)**

2011年3月28日，北京市通州区商务委员会出具通商资(2011)19号《关于甘李药业有限公司修改公司章程的批复》，同意甘忠如上述股权转让；同意本公司经营范围增加“批发医疗器械(限I类)”；同意本公司以增资扩股形式吸收旭特宏达为新股东，本公司注册资本由人民币63,587,500.00元增至人民币70,652,780.00元。

2011年4月1日，北京兴华会计师事务所出具(2011)京会兴验字第4-016号《验资报告》。截至2011年4月1日，本公司已收到旭特宏达以货币方式缴纳的新增注册资本合计人民币7,065,280.00元，本公司注册资本变更为人民币70,652,780.00元。

2011年4月11日，本公司完成了本次股权转让和增资的工商登记变更手续。本公司注册资本变更为人民币70,652,780.00元，公司经营范围变更为“许可经营项目：研制生物制品；生产原料药、小容量重组产品注射剂；销售自产产品。一般经营项目：开发生物制品；批发医疗器械(限I类)”。

本次股权转让、增资完成后，本公司的股权结构如下：

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	22,220,904.00	31.45
2	通化东宝	20,791,500.00	29.43
3	通化安泰克	9,418,800.00	13.33
4	明华创新	8,902,250.00	12.60
5	旭特宏达	7,065,280.00	10.00
6	甘喜茹	1,002,000.00	1.42
7	弘达兴盛	771,373.00	1.09
8	甘一如	400,800.00	0.57
9	宏泰伟新	56,470.00	0.08
10	金正信达	23,403.00	0.03
	合计	70,652,780.00	100.00

2011年4月26日，本公司董事会通过决议，同意股东通化东宝与明华创新、STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED(以下简称“STRONG LINK”)、GS Direct, L.L.C.(以下简称“GS Direct”)、北京启明创科创业投资中心(有限合伙)(以下简称“北京启明”)、GL GLEE Investment Limited(以下简称“GL GLEE”)、天津启明创智股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津启明”)、吉林省道桥工程建设集团有限公司(以下简称“吉林道桥”)以及北京赛德万方投资有限责任公司(以下简称“赛德万方”)签署《关于转让甘李药业有限公司股权的协议》，通化东宝将其所持本公司29.43%的股权分别转让给明华创新7.17%、STRONG LINK 6.77%、GS Direct 6.13%、北京启明2.90%、GL GLEE 2.58%、天津启明1.94%、吉林道桥0.97%、赛德万方0.97%，其他股东书面放弃优先购买权。

2011年6月14日，北京市通州区商务委员会出具通商资(2011)49号《关于甘李药业有限公司股权转让的批复》，同意上述股权转让事项。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

2011年6月15日,北京市人民政府向本公司颁发了变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011年7月20日,本公司完成了本次股权转让的工商登记变更手续。

本次股权转让完成后,本公司的股权结构如下:

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	22,220,904.00	31.45
2	明华创新	13,969,029.00	19.77
3	通化安泰克	9,418,800.00	13.33
4	旭特宏达	7,065,280.00	10.00
5	STRONG LINK	4,785,785.00	6.77
6	GS Direct	4,329,996.00	6.13
7	北京启明	2,051,051.00	2.90
8	GL GLEE	1,823,156.00	2.58
9	天津启明	1,367,367.00	1.94
10	甘喜茹	1,002,000.00	1.42
11	弘达兴盛	771,373.00	1.09
12	吉林道桥	683,683.00	0.97
13	赛德万方	683,683.00	0.97
14	甘一如	400,800.00	0.57
15	宏泰伟新	56,470.00	0.08
16	金正信达	23,403.00	0.03
	合计	70,652,780.00	100.00

2011年12月9日,本公司董事会通过决议,同意本公司原股东通化安泰克与甘忠如及东宝实业集团有限公司(以下简称“东宝集团”)签署《关于转让甘李药业有限公司股权的协议》,通化安泰克向甘忠如转让6.8%的本公司股权,向东宝集团转让6.53%的本公司股权,其他股东放弃优先购买权。本次股权转让后,通化安泰克不再持有本公司股权。

2012年1月5日,北京市通州区商务委员会出具通商资(2012)1号《关于甘李药业有限公司股权转让的批复》,同意上述股权转让事项。

2012年1月5日,北京市人民政府向公司颁布了变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

2012年1月6日，本公司完成了上述股权转让的工商登记变更手续。

本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	27,024,504.00	38.25
2	明华创新	13,969,029.00	19.77
3	旭特宏达	7,065,280.00	10.00
4	STRONG LINK	4,785,785.00	6.77
5	东宝集团	4,615,200.00	6.53
6	GS Direct	4,329,996.00	6.13
7	北京启明	2,051,051.00	2.90
8	GL GLEE	1,823,156.00	2.58
9	天津启明	1,367,367.00	1.94
10	甘喜茹	1,002,000.00	1.42
11	弘达兴盛	771,373.00	1.09
12	吉林道桥	683,683.00	0.97
13	赛德万方	683,683.00	0.97
14	甘一如	400,800.00	0.57
15	宏泰伟新	56,470.00	0.08
16	金正信达	23,403.00	0.03
	合计	70,652,780.00	100.00

2012年1月10日，本公司董事会通过决议，同意本公司股东东宝集团与北京高盛投资中心(有限合伙)(以下简称“北京高盛”)、苏州启明创智股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“苏州启明”)、天津启明、吉林道桥以及上海恒碧实业有限公司(以下简称“上海恒碧”)签署并履行《关于转让甘李药业有限公司股权的协议》，东宝集团分别向北京高盛转让3.00%的本公司股权，向苏州启明转让2.00%的本公司股权，向天津启明转让1.03%的本公司股权，向吉林道桥转让0.35%的本公司股权，向上海恒碧转让0.15%的本公司股权，其他股东书面放弃优先购买权。本次股权转让完成后，东宝集团不再持有本公司股权。

2012年1月18日，北京市通州区商务委员会出具通商资(2012)9号《关于甘李药业有限公司股权转让的批复》，同意上述股权转让事项。

2012年1月18日，北京市人民政府向公司颁发了变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2012年2月13日，本公司完成了本次股权转让的工商登记变更手续。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

本次股权转让完成后, 本公司的股权结构如下:

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	27,024,504.00	38.25
2	明华创新	13,969,029.00	19.77
3	旭特宏达	7,065,280.00	10.00
4	STRONG LINK	4,785,785.00	6.77
5	GS Direct	4,329,996.00	6.13
6	北京高盛	2,120,300.00	3.00
7	天津启明	2,095,367.00	2.97
8	北京启明	2,051,051.00	2.90
9	GL GLEE	1,823,156.00	2.58
10	苏州启明	1,413,500.00	2.00
11	甘喜茹	1,002,000.00	1.42
12	吉林道桥	931,083.00	1.32
13	弘达兴盛	771,373.00	1.09
14	赛德万方	683,683.00	0.97
15	甘一如	400,800.00	0.57
16	上海恒碧	106,000.00	0.15
17	宏泰伟新	56,470.00	0.08
18	金正信达	23,403.00	0.03
	合计	70,652,780.00	100.00

2012年4月10日, 本公司全体发起人甘忠如、明华创新、旭特宏达、STRONG LINK、GS Direct、北京高盛、天津启明、北京启明、GL GLEE、苏州启明、甘喜茹、吉林道桥、弘达兴盛、赛德万方、甘一如、上海恒碧、宏泰伟新以及金正信达签订了《甘李药业股份有限公司发起人协议》及《甘李药业股份有限公司章程》, 协议约定将甘李药业有限公司整体变更为甘李药业股份有限公司, 本公司的注册资本由人民币70,652,780.00元增加至人民币120,000,000.00元, 各发起人按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份。

2012年5月3日, 北京市商务委员会出具京商务资字(2012)320号《关于甘李药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》, 同意上述的发起人协议及本公司章程; 同意本公司的注册资本由人民币70,652,780.00元增加至人民币120,000,000.00元。本公司的经营范围为: “研制生物制品; 生产原料药、小容量重组产品注射剂; 销售自产产品; 开发生物制品; 批发和零售医疗器械(限I类)”。本公司经营期限变更为永久存续。

甘李药业股份有限公司**财务报表附注(续)****截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间****人民币元****一、基本情况(续)**

2012年5月29日，甘李药业股份有限公司召开创立大会和第一届董事会会议；会议同意由甘李药业有限公司整体变更设立为外商投资股份公司。

2012年8月30日，利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达验字(2012)第1020号《验资报告》，验证截至2012年8月29日，全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的2012年2月29日有限公司净资产折合股份公司的股份，变更后的注册资本为人民币120,000,000.00元。

2012年9月13日，本公司完成了工商登记变更手续。本公司注册资本变更为人民币120,000,000.00元，本公司经营范围变更为“研制生物制品；生产原料药、小容量重组产品注射剂；销售自产产品；开发生物制品；批发和零售医疗器械(限I类)”。

本次增资完成后，本公司的股权结构如下：

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	45,900,000.00	38.25
2	明华创新	23,724,000.00	19.77
3	旭特宏达	12,000,000.00	10.00
4	STRONG LINK	8,124,000.00	6.77
5	GS Direct	7,356,000.00	6.13
6	北京高盛	3,600,000.00	3.00
7	天津启明	3,564,000.00	2.97
8	北京启明	3,480,000.00	2.90
9	GL GLEE	3,096,000.00	2.58
10	苏州启明	2,400,000.00	2.00
11	甘喜茹	1,704,000.00	1.42
12	吉林道桥	1,584,000.00	1.32
13	弘达兴盛	1,308,000.00	1.09
14	赛德万方	1,164,000.00	0.97
15	甘一如	684,000.00	0.57
16	上海恒碧	180,000.00	0.15
17	宏泰伟新	96,000.00	0.08
18	金正信达	36,000.00	0.03
	合计	120,000,000.00	100.00

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

2012年9月24日,本公司召开第二次股东大会,会议同意《关于甘李药业股份有限公司增资扩股的议案》以及《关于修改<甘李药业股份有限公司章程>的议案》。决议通过:本公司注册资本由人民币120,000,000.00元增加至人民币127,659,600.00元,由北京高盛、上海景林景麒投资中心(有限合伙)(以下简称“景林投资”)、北京航天产业投资基金(有限合伙)(以下简称“航天基金”)对本公司进行增资,本次增资总额为人民币192,000,000.00元,其中人民币7,659,600.00元计入本公司股本,其余部分计入本公司的资本公积。北京高盛认缴增资额人民币40,000,000.00元,其中人民币1,595,800.00元作为本公司股本,其余人民币38,404,200.00元计入本公司资本公积;景林投资认缴增资额人民币60,000,000.00元,其中人民币2,393,600.00元作为本公司股本,其余人民币57,606,400.00元计入本公司资本公积;航天基金认缴增资额人民币92,000,000.00元,其中人民币3,670,200.00元作为本公司股本,其余人民币88,329,800.00元计入本公司资本公积。

2012年9月27日,北京市商务委员会出具京商务资字(2012)725号《关于甘李药业股份有限公司增资等事项的批复》,同意本公司的增资协议及章程修正案;同意本公司的注册资本由人民币120,000,000.00元增加至人民币127,659,600.00元。

2012年9月27日,北京市人民政府向公司颁发了变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2012年10月9日,利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达验字(2012)第1070号《验资报告》,截至2012年9月28日,北京高盛、景林投资、航天基金已按协议、章程之规定缴足出资,本公司变更后的注册资本为人民币127,659,600.00元。

2012年10月15日,本公司完成了本次增资的工商登记变更手续。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

本次增资完成后，本公司的股权结构如下：

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	45,900,000.00	35.96
2	明华创新	23,724,000.00	18.58
3	旭特宏达	12,000,000.00	9.40
4	STRONG LINK	8,124,000.00	6.36
5	GS Direct	7,356,000.00	5.76
6	北京高盛	5,195,800.00	4.07
7	航天基金	3,670,200.00	2.88
8	天津启明	3,564,000.00	2.79
9	北京启明	3,480,000.00	2.73
10	GL GLEE	3,096,000.00	2.43
11	苏州启明	2,400,000.00	1.88
12	景林投资	2,393,600.00	1.87
13	甘喜茹	1,704,000.00	1.33
14	吉林道桥	1,584,000.00	1.24
15	弘达兴盛	1,308,000.00	1.02
16	赛德万方	1,164,000.00	0.91
17	甘一如	684,000.00	0.54
18	上海恒碧	180,000.00	0.14
19	宏泰伟新	96,000.00	0.08
20	金正信达	36,000.00	0.03
	合计	127,659,600.00	100.00

2012年10月31日，本公司召开第三次股东大会通过决议，审议通过《关于修改<甘李药业股份有限公司章程>的议案》，同时同意以资本公积人民币207,340,400.00元按照本公司各股东的持股比例转增注册资本。此次转增后，本公司的注册资本由人民币127,659,600.00元增加至人民币335,000,000.00元，股本由127,659,600.00股增加至335,000,000.00股。

2012年11月9日，北京市商务委员会出具京商务资字(2012)850号《关于甘李药业股份有限公司增资的批复》，同意本公司的章程修正案；同意本公司的注册资本由人民币127,659,600.00元增加至人民币335,000,000.00元。

2012年11月19日，北京市人民政府向公司颁发了变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

2012年12月25日,国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了国浩验字(2012)611A248号《验资报告》,验证截至2012年12月25日,本公司已将资本公积转增注册资本,变更后的股本为人民币335,000,000.00元。

2012年12月28日,本公司完成了本次增资的工商登记变更手续。

本次增资完成后,本公司的股权结构如下:

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	120,459,608.00	35.96
2	明华创新	62,247,846.00	18.58
3	旭特宏达	31,489,998.00	9.40
4	STRONG LINK	21,310,849.00	6.36
5	GS Direct	19,298,807.00	5.76
6	北京高盛	13,634,554.00	4.07
7	航天基金	9,631,237.00	2.88
8	天津启明	9,348,797.00	2.79
9	北京启明	9,140,393.00	2.73
10	GL GLEE	8,134,372.00	2.43
11	苏州启明	6,297,999.00	1.88
12	景林投资	6,281,233.00	1.87
13	甘喜茹	4,461,627.00	1.33
14	吉林道桥	4,155,021.00	1.24
15	弘达兴盛	3,422,872.00	1.02
16	赛德万方	3,050,798.00	0.91
17	甘一如	1,803,638.00	0.54
18	上海恒碧	470,277.00	0.14
19	宏泰伟新	261,872.00	0.08
20	金正信达	98,202.00	0.03
	合计	335,000,000.00	100.00

2013年5月30日,本公司完成工商登记变更手续,本公司经营范围变更为“许可经营项目:研制生物制品;生产原料药、小容量重组产品注射剂;销售自产产品;批发和零售医疗器械(II类:医用化验和基础设备器具,III类:注射穿刺器械)。一般经营项目:开发生物制品;批发医疗器械(I类)(不涉及国营贸易管理商品;涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续)”。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

于2014年11月12日，本公司召开2014年第二次临时股东大会，同意甘忠如、甘喜茹、吉林省道桥工程建设有限公司(由吉林省道桥工程建设集团有限公司于2014年11月11日更名而来，发行人股东，以下仍简称“吉林道桥”)、景林投资以及GL GLEE将其持有的0.90%、0.10%、1.00%、0.60%、2.43%公司股权转让给Hillhouse G&L Holdings(HK)Limited(以下简称“Hillhouse”)；同意苏州启明、北京启明、天津启明、GS Direct、北京高盛、STRONG LINK、甘一如以及上海恒碧将其持有的0.60%、1.73%、0.85%、1.15%、0.81%、1.38%、0.10%以及0.14%公司股权转让给Vast Wintersweet Limited(以下简称“Wintersweet”)。

2015年1月4日，北京市商务委员会出具京商务资字(2015)15号《关于甘李药业股份有限公司股权变更等事项的批复》，同意本公司的股权转让；同意本公司的章程修正案。

2015年2月25日，本公司完成了本次股权转让的工商登记变更手续。

本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	117,444,608.00	35.06
2	明华创新	62,247,846.00	18.58
3	旭特宏达	31,489,998.00	9.40
4	Wintersweet	22,654,537.00	6.76
5	Hillhouse	16,844,372.00	5.03
6	STRONG LINK	16,687,849.00	4.98
7	GS Direct	15,439,047.00	4.61
8	北京高盛	10,907,654.00	3.26
9	航天基金	9,631,237.00	2.88
10	天津启明	6,514,697.00	1.94
11	苏州启明	4,287,999.00	1.28
12	景林投资	4,271,233.00	1.27
13	甘喜茹	4,126,627.00	1.23
14	弘达兴盛	3,422,872.00	1.02
15	北京启明	3,344,893.00	1.00
16	赛德万方	3,050,798.00	0.91
17	甘一如	1,468,638.00	0.44
18	吉林道桥	805,021.00	0.24
19	宏泰伟新	261,872.00	0.08
20	金正信达	98,202.00	0.03
	合计	335,000,000.00	100.00

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

于2015年3月16日，本公司召开2015年第一次临时股东大会，同意本公司股东赛德万方将其持有的0.61%、0.30%公司股权(共计人民币3,050,798.00元出资额)分别转让给北京高林投资有限公司(以下简称“高林投资”)、深圳市铸成长青创业投资基金企业(有限合伙)(以下简称“长青创投”)。

2015年6月1日，北京市商务委员会出具京商务资字(2015)433号《关于甘李药业股份有限公司股权变更等事项的批复》，同意本公司的股权转让；同意本公司的章程修正案。

2015年11月3日，本公司完成了本次股权转让的工商登记变更手续。

本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	117,444,608.00	35.06
2	明华创新	62,247,846.00	18.58
3	旭特宏达	31,489,998.00	9.40
4	Wintersweet	22,654,537.00	6.76
5	Hillhouse	16,844,372.00	5.03
6	STRONG LINK	16,687,849.00	4.98
7	GS Direct	15,439,047.00	4.61
8	北京高盛于 2015 年 7 月 29 日 更名为北京宽街博华 投资管理中心(有限合伙) (以下简称“宽街博华”)	10,907,654.00	3.26
9	航天基金	9,631,237.00	2.88
10	天津启明	6,514,697.00	1.94
11	苏州启明	4,287,999.00	1.28
12	景林投资	4,271,233.00	1.27
13	甘喜茹	4,126,627.00	1.23
14	弘达兴盛	3,422,872.00	1.02
15	北京启明	3,344,893.00	1.00
16	高林投资	2,033,865.00	0.61
17	甘一如	1,468,638.00	0.44
18	长青创投	1,016,933.00	0.30
19	吉林道桥	805,021.00	0.24
20	宏泰伟新	261,872.00	0.08
21	金正信达	98,202.00	0.03
	合计	335,000,000.00	100.00

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

2016年2月23日,本公司经营范围变更为“许可经营项目:研制生物制品;生产原料药、小容量重组产品注射剂;销售自产产品;批发和零售医疗器械(含II类、III类以医疗器械经营许可证内容为准,医疗器械经营许可证有效期至2018年01月27日);货物专用运输(冷藏保鲜)。一般经营项目:开发生物制品;批发和零售医疗器械(限I类)(不涉及国营贸易管理商品;涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续)。”

2017年5月2日,本公司召开2017年第二次临时股东会通过决议,审议通过《关于以资本公积转增股本的议案》,同意以资本公积人民币25,900,000.00元按照本公司各股东的持股比例转增注册资本。此次转增后,本公司的注册资本由人民币335,000,000.00元增加至人民币360,900,000.00元,股本由335,000,000.00股增加至360,900,000.00股。

2017年5月24日,本公司完成了本次增资的工商登记变更手续。

2017年5月31日,北京市通州区商务委员会出具京通外资备201700091号《外商投资企业变更备案回执》,同意本公司的注册资本由人民币335,000,000.00元增加至人民币360,900,000.00元。

2017年6月30日,安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具了安永华明(2017)验字第61234813_A01号《验资报告》,验证截至2017年6月30日,本公司已将资本公积转增注册资本,变更后的股本为人民币360,900,000.00元。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

一、基本情况(续)

本次增资完成后, 本公司的股权结构如下:

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	126,525,148.00	35.06
2	明华创新	67,060,066.00	18.58
3	旭特宏达	33,924,598.00	9.40
4	Wintersweet	24,406,154.00	6.76
5	Hillhouse	18,146,624.00	5.03
6	STRONG LINK	17,977,669.00	4.98
7	GS Direct	16,632,778.00	4.61
8	宽街博华	11,750,958.00	3.26
9	航天基金	10,375,862.00	2.88
10	天津启明	7,018,193.00	1.94
11	苏州启明	4,619,519.00	1.28
12	景林投资	4,601,458.00	1.27
13	甘喜茹	4,445,197.00	1.23
14	弘达兴盛	3,687,052.00	1.02
15	北京启明	3,603,893.00	1.00
16	高林投资	2,191,078.00	0.61
17	甘一如	1,582,598.00	0.44
18	长青创投	1,095,410.00	0.30
19	吉林道桥	867,181.00	0.24
20	宏泰伟新	282,592.00	0.08
21	金正信达	105,972.00	0.03
	合计	360,900,000.00	100.00

2017年10月20日, 本公司的住所变更为“北京市通州区潮县镇南凤西一路8号”。

2018年8月13日, 本公司经营范围变更为“研制生物制品、生物原料药、小容量重组产品注射剂; 批发医疗器械Ⅲ类: 6815注射穿刺器械(医疗器械经营许可证有效期至2023年01月23日); 开发生物制品; 销售自产产品; 货物专用运输(冷藏保鲜); 批发医疗器械Ⅱ类(6841医用化验和基础设备器具、6815注射穿刺器械、6840临床检验分析仪器及诊断试剂(仅限不需冷链储运诊断试剂)); 批发和零售医疗器械(限Ⅰ类)(不涉及国营贸易管理商品; 涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续)”。

一、基本情况(续)

本公司及本公司的子公司(以下统称“本集团”)主要从事胰岛素类似物原料药及注射剂的研发、生产和销售业务。

本财务报表业经本公司董事会于2020年5月11日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年3月31日的财务状况以及截至2020年3月31日止的三个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团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。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具 (续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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，本集团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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具 (续)

金融工具减值(续)

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 存货

存货包括原材料、包材、在产品、半成品、库存商品、周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、自制半成品和库存商品均按单个存货项目计提。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，合并计提存货跌价准备。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具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全部转入留存收益(2019年起)或当期损益(2019年之前)。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)**11. 固定资产**

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	5 年	5%	19.00%
其他	5 年	5%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

三、重要会计政策和会计估计(续)

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年
特许使用权	5-10 年
非专利技术	10 年

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 无形资产(续)

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在研发项目取得相关批文或者证书（根据国家食品药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》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，本集团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。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
厂房装修及设计费	10年

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 资产减值(续)

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

三、重要会计政策和会计估计(续)

18. 预计负债(续)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

19. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用资产评估方式确定。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、重要会计政策和会计估计(续)

19. 股份支付(续)

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

20. 与客户之间的合同产生的收入(自2020年1月1日起适用)

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

销售商品合同

本集团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。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含若干履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团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。本集团按照投入法，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，本集团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。

可变对价

本集团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。本集团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。

销售退回条款

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 与客户之间的合同产生的收入(自2020年1月1日起适用)(续)

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、18进行会计处理。

21. 收入 (适用于截至2019年3月31日止的三个月期间)

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 合同负债(自2020年1月1日起适用)

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 与合同成本有关的资产(自2020年1月1日起适用)

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团采用总额法计量政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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；
- (2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；

三、重要会计政策和会计估计(续)

25. 所得税(续)

- (2) 对于与子公司、合营企业及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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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应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。

26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

三、重要会计政策和会计估计(续)

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

开发支出资本化

本集团发生形成无形资产的开发阶段支出，本集团认为，有证据表明本集团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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图和有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用该无形资产；该等无形资产生产的产品存在市场；本集团已经建立了使得归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量的内部控制和费用分类流程，因此应当将该等支出资本化。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的这些固定资产。

为估计固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检查市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出重估。

开发支出减值

对于尚未达到可使用状态但已资本化的开发支出，除每年进行减值测试外，当其存在减值迹象时，也应当进行减值测试。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。管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

所得税及递延所得税资产

本公司及其子公司因分布在国内若干省份及国外若干国家而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税和递延所得税造成影响。

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

销售退回条款

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

履约进度的估计

本集团根据提供服务的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计项目完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于合同中所进行活动性质，提供服务之日及服务完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程复核并修订预算（若实际合同受益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和利润。

三、重要会计政策和会计估计(续)

31. 会计政策变更

新收入准则

2017 年 7 月 5 日, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”), 本集团自 2020 年 1 月 1 日开始按照新收入准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则, 确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式, 收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时, 新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

自 2020 年 1 月 1 日起, 本集团对于销售商品或提供服务中产生的预收款项, 从在原准则下的预收款项中核算, 改为在合同负债中核算。对于以商品送达客户指定地点且经过客户签收确认控制权转移的商品销售业务, 本集团将商品控制权转移给客户之前本集团所提供的运输服务作为一项合同履约成本, 根据新收入准则, 与该种销售模式下的运输费从原准则下的销售费用中核算, 改为在营业成本中核算。除该列报影响外, 上述新收入准则对本集团和本公司收入确认、计量无实质性影响。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	90,685,561.33	(90,685,561.33)
合同负债	<u>90,685,561.33</u>	<u>-</u>	<u>90,685,561.33</u>
	<u>90,685,561.33</u>	<u>90,685,561.33</u>	<u>-</u>
资产负债表			
	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	90,410,269.22	(90,410,269.22)
合同负债	<u>90,410,269.22</u>	<u>-</u>	<u>90,410,269.22</u>
	<u>90,410,269.22</u>	<u>90,410,269.22</u>	<u>-</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

31. 会计政策变更(续)

执行新收入准则对截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间财务报表的影响如下(续):

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	82,328,065.30	(82,328,065.30)
合同负债	<u>82,328,065.30</u>	<u>-</u>	<u>82,328,065.30</u>
	<u>82,328,065.30</u>	<u>82,328,065.30</u>	<u>-</u>

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	40,815,068.99	39,382,734.97	1,432,334.02
主营业务成本	40,815,068.99	39,382,734.97	1,432,334.02
销售费用	<u>144,830,405.88</u>	<u>146,262,739.90</u>	<u>(1,432,334.02)</u>

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	81,582,988.78	(81,582,988.78)
合同负债	<u>81,582,988.78</u>	<u>-</u>	<u>81,582,988.78</u>
	<u>81,582,988.78</u>	<u>81,582,988.78</u>	<u>-</u>

利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	39,528,527.06	38,136,043.99	1,392,483.07
主营业务成本	39,528,527.06	38,136,043.99	1,392,483.07
销售费用	<u>150,400,529.27</u>	<u>151,793,012.34</u>	<u>(1,392,483.07)</u>

四、税项

1. 主要税种及税率:

增值税	2019 年 4 月 1 日起应税收入按 13%、3%的税率计算销项税, 2019 年 4 月 1 日之前, 应税收入按 16%、3%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、21%、25%计缴。

2. 税收优惠

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2020年12月可享受高新技术企业税收优惠, 即可享受15%的优惠企业所得税率。本公司的子公司北京甘甘科技有限公司于2014年获得高新技术企业证书, 因此自2014年起至2020年12月可享受高新技术企业税收优惠, 即可享受15%的优惠企业所得税率。

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。本公司及本公司的子公司江苏甘李医药有限公司分别自2015年12月1日、2014年8月14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。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年3月31日	2019年12月31日
银行存款(注)	<u>494,256,225.91</u>	<u>483,217,208.47</u>

注：本集团于银行购入定期存款产品，于2020年3月31日，定期存款余额为人民币450,000,000.00元（2019年12月31日：人民币450,000,000.00元）。该部分定期存款存款期3-5年，可以提前支取，提前支取按照实际存期及产品说明书/协议约定的对应利率计算利息。

于2020年3月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币26,907,002.72元(2019年12月31日：人民币19,643,009.19元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年3月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
银行理财产品	77,051,567.12	128,050,079.45
结构性存款	<u>1,174,606,607.94</u>	<u>930,221,595.46</u>
	<u>1,251,658,175.06</u>	<u>1,058,271,674.91</u>

3. 应收账款

应收账款信用期通常为30天，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	521,392,302.75	844,011,966.85
1至2年	899,302.00	4,736,159.30
2至3年	200,443.40	176,698.61
3至4年	<u>1,775.21</u>	<u>-</u>
	522,493,823.36	848,924,824.76
减：应收账款坏账准备	<u>1,101,520.61</u>	<u>5,027,902.91</u>
	<u>521,392,302.75</u>	<u>843,896,921.85</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
截至2020年3月31日止的三个月期间	<u>5,027,902.91</u>	<u>821,309.12</u>	<u>4,747,691.42</u>	<u>1,101,520.61</u>
	上年年末余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	<u>4,029,773.91</u>	<u>4,511,508.59</u>	<u>3,513,379.59</u>	<u>5,027,902.91</u>
2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>522,493,823.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,101,520.61</u>	<u>0.21</u>
2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>848,924,824.76</u>	<u>100.00</u>	<u>5,027,902.91</u>	<u>0.59</u>

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

	2020年3月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
半年以内	521,392,302.75	-	-
1年至2年	899,302.00	100.00	899,302.00
2年至3年	200,443.40	100.00	200,443.40
3年至4年	<u>1,775.21</u>	100.00	<u>1,775.21</u>
	<u>522,493,823.36</u>	0.21	<u>1,101,520.61</u>
	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
半年以内	842,678,606.45	-	-
半年至一年	1,333,360.40	8.63	115,045.00
1年至2年	4,736,159.30	100.00	4,736,159.30
2年至3年	<u>176,698.61</u>	100.00	<u>176,698.61</u>
	<u>848,924,824.76</u>	0.59	<u>5,027,902.91</u>

截至2020年3月31日止的三个月期间, 本集团计提坏账准备金额为人民币821,309.12元(2019年: 人民币4,511,508.59元), 转回坏账准备金额为人民币4,747,691.42元(2019年: 人民币3,513,379.59元)。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2020年3月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	应收账款金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额的比例 (%)
兰州远方药业(集团) 有限公司	非关联方	25,645,500.00	半年以内	-	4.91
辽宁省医药对外贸易 有限公司	非关联方	14,497,921.19	半年以内	-	2.77
天津医药集团太平医药 有限公司	非关联方	11,018,494.22	半年以内	-	2.11
瑞康医药集团股份有限公司	非关联方	10,681,901.16	半年以内	-	2.04
国药控股河南股份有限公司	非关联方	<u>9,927,601.22</u>	半年以内	-	<u>1.90</u>
		<u>71,771,417.79</u>		-	<u>13.74</u>

于2019年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	应收账款金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额的比例 (%)
兰州远方药业(集团) 有限公司	非关联方	32,535,100.00	半年以内	-	3.83
辽宁省医药对外贸易 有限公司	非关联方	30,184,045.16	半年以内	-	3.56
国药集团新疆新特药业 有限公司	非关联方	26,514,906.88	半年以内	-	3.12
国药控股沈阳有限公司	非关联方	19,039,119.02	半年以内	-	2.24
云南省医药有限公司	非关联方	<u>18,964,244.99</u>	半年以内	-	<u>2.23</u>
		<u>127,237,416.05</u>		-	<u>14.99</u>

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收款项融资

	2020年3月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>29,560,102.74</u>	<u>3,632,959.52</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2020年3月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票背书	15,273,277.74	500,000.00	8,570,266.46	200,000.00
银行承兑汇票贴现	<u>67,419,928.72</u>	-	<u>106,496,815.60</u>	-
	<u>82,693,206.46</u>	<u>500,000.00</u>	<u>115,067,082.06</u>	<u>200,000.00</u>

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目的又以出售为目标，本集团将此类应收票据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，列报为应收款项融资。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2020年3月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	69,540,058.28	96.97	34,610,636.45	93.77
1至2年	91,354.47	0.13	75,059.00	0.20
2至3年	7,620.01	0.01	2,042,861.91	5.53
3年以上	<u>2,073,946.70</u>	<u>2.89</u>	<u>181,112.30</u>	<u>0.50</u>
	<u>71,712,979.46</u>	<u>100.00</u>	<u>36,909,669.66</u>	<u>100.00</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日, 账龄超过一年的预付款主要因为合同尚未履行, 款项尚未结算。

于2020年3月31日, 预付账款前五名如下:

单位	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
Covance Inc.	非关联方	4,959,570.00	6.92	1年以内
luckfurt industrie handels GMBH(德国拉克福特)	非关联方	4,400,082.40	6.14	1年以内
甘云医药科技(上海)有限公司	非关联方	2,654,400.00	3.70	1年以内
北京市燃气集团有限责任公司	非关联方	1,581,063.00	2.20	1年以内
内蒙古虹德盛商贸有限公司	非关联方	<u>920,999.50</u>	<u>1.28</u>	1年以内
		<u>14,516,114.90</u>	<u>20.24</u>	

于2019年12月31日, 预付账款前五名如下:

单位	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
luckfurt industrie handels GMBH(德国拉克福特)	非关联方	5,661,174.62	15.34	1年以内
Covance Inc.	非关联方	4,883,340.00	13.23	1年以内
内蒙古虹德盛商贸有限公司	非关联方	951,999.50	2.58	1年以内
苏州耀康医疗科技有限公司	非关联方	940,981.09	2.55	1年以内
无锡米诺医疗科技有限公司	非关联方	<u>844,505.40</u>	<u>2.29</u>	1年以内
		<u>13,282,000.61</u>	<u>35.99</u>	

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款	<u>4,795,710.99</u>	<u>4,676,167.83</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	4,153,224.52	4,074,097.59
1至2年	173,828.57	127,312.34
2至3年	450,633.50	456,733.50
4至5年	<u>18,024.40</u>	<u>18,024.40</u>
	4,795,710.99	4,676,167.83
减: 其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,795,710.99</u>	<u>4,676,167.83</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2020年3月31日	2019年12月31日
押金保证金	3,978,461.78	3,984,760.05
费用借款	461,641.15	421,307.11
代扣代缴社保及公积金	274,769.19	190,504.32
备用金	<u>80,838.87</u>	<u>79,596.35</u>
	<u>4,795,710.99</u>	<u>4,676,167.83</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于 2020 年 3 月 31 日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	性质	账龄	坏账准备 期末余额	占其他应收款 余额合计数的比例 (%)
耐毅(上海)机械科技 有限公司	3,240,000.00	设备定制押金	1年以内	-	67.56
泰州安力昂生物制药 有限公司	439,233.50	房租押金	2至3年	-	9.16
S/K 520 Associates Jackson Street Associates	158,459.54	房租押金	1至2年	-	3.30
莱茵检测认证服务 (中国)有限公司	80,345.03	房租押金	1年以内	-	1.68
	<u>31,800.00</u>	押金	1年以内	-	<u>0.66</u>
	<u>3,949,838.07</u>			-	<u>82.36</u>

于 2019 年 12 月 31 日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	性质	账龄	坏账准备 年末余额	占其他应收款 余额合计数的比例 (%)
耐毅(上海)机械科技 有限公司	3,240,000.00	设备定制押金	1年以内	-	69.29
泰州安力昂生物制药 有限公司	439,233.50	房租押金	2至3年	-	9.39
S/K 520 Associates Jackson Street Associates	156,023.97	房租押金	1至2年	-	3.34
北京荣大伟业商贸有限 公司	79,110.11	房租押金	1年以内	-	1.69
	<u>20,000.00</u>	押金	1年以内	-	<u>0.43</u>
	<u>3,934,367.58</u>			-	<u>84.14</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2020年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,221,614.60	-	64,221,614.60
包材	76,221,474.74	-	76,221,474.74
在产品	174,842,115.96	-	174,842,115.96
半成品	145,106,460.12	-	145,106,460.12
库存商品	40,689,415.70	-	40,689,415.70
周转材料	463,221.23	-	463,221.23
	<u>501,544,302.35</u>	<u>-</u>	<u>501,544,302.35</u>

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,822,770.28	-	63,822,770.28
包材	66,627,326.32	-	66,627,326.32
在产品	200,559,355.97	-	200,559,355.97
半成品	121,743,737.07	-	121,743,737.07
库存商品	18,270,633.25	-	18,270,633.25
周转材料	325,290.74	-	325,290.74
	<u>471,349,113.63</u>	<u>-</u>	<u>471,349,113.63</u>

8. 一年内到期的非流动资产

	2020年3月31日	2019年12月31日
一年内到期的大额银行存单 (附注五、10)	<u>57,037,054.79</u>	<u>-</u>

9. 其他流动资产

	2020年3月31日	2019年12月31日
银行理财产品	203,586,575.34	201,620,273.97
待抵扣进项税额	6,306,341.45	6,155,517.87
预缴所得税	-	368,675.14
	<u>209,892,916.79</u>	<u>208,144,466.98</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 债权投资

	2020年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
以摊余成本计量的金融资产			
大额银行存单	365,224,671.23	-	365,224,671.23
减：一年内到期的大额银行存单 (附注五、8)	<u>57,037,054.79</u>	<u>-</u>	<u>57,037,054.79</u>
	<u>308,187,616.44</u>	<u>-</u>	<u>308,187,616.44</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
以摊余成本计量的金融资产			
大额银行存单	<u>362,202,972.61</u>	<u>-</u>	<u>362,202,972.61</u>

于 2020 年 3 月 31 日，上述大额存单的票面利率为 3.43%-4.18%(2019 年 12 月 31 日：3.43%-4.18%)，到期日为 2021 年 3 月 3 日至 2022 年 9 月 18 日(2019 年 12 月 31 日：2021 年 3 月 3 日至 2022 年 9 月 18 日)。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

截至2020年3月31日止的三个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	841,369,407.55	917,730,262.36	8,050,498.31	98,555,981.73	1,865,706,149.95
购置	-	25,614.17	-	495,512.53	521,126.70
在建工程转入	739,945.90	11,999,132.45	-	7,442,980.00	20,182,058.35
竣工决算调整	650,555.19	-	-	-	650,555.19
处置或报废	-	-	(1,705,652.14)	-	(1,705,652.14)
期末余额	842,759,908.64	929,755,008.98	6,344,846.17	106,494,474.26	1,885,354,238.05
累计折旧					
期初余额	80,073,757.23	239,917,338.36	5,189,577.50	23,338,355.61	348,519,028.70
计提	10,853,314.46	20,866,841.86	260,078.08	2,980,565.88	34,960,800.28
处置或报废	-	-	(1,377,180.22)	-	(1,377,180.22)
期末余额	90,927,071.69	260,784,180.22	4,072,475.36	26,318,921.49	382,102,648.76
减值准备					
期初及期末余额	-	9,452,239.25	-	554,408.15	10,006,647.40
账面价值					
期末	751,832,836.95	659,518,589.51	2,272,370.81	79,621,144.62	1,493,244,941.89
期初	761,295,650.32	668,360,684.75	2,860,920.81	74,663,217.97	1,507,180,473.85

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	408,586,473.17	789,640,076.95	7,617,988.69	81,280,009.61	1,287,124,548.42
购置	-	30,952,639.54	333,531.02	13,519,792.49	44,805,963.05
在建工程转入	457,035,642.50	83,472,905.77	98,978.60	1,982,109.57	542,589,636.44
竣工决算调整	(24,252,708.12)	17,889,702.75	-	1,903,794.00	(4,459,211.37)
处置或报废	-	(4,225,062.65)	-	(129,723.94)	(4,354,786.59)
年末余额	<u>841,369,407.55</u>	<u>917,730,262.36</u>	<u>8,050,498.31</u>	<u>98,555,981.73</u>	<u>1,865,706,149.95</u>
累计折旧					
年初余额	56,310,876.33	169,541,091.20	3,883,595.77	11,437,975.05	241,173,538.35
计提	23,762,880.90	73,621,748.68	1,305,981.73	12,022,336.14	110,712,947.45
处置或报废	-	(3,245,501.52)	-	(121,955.58)	(3,367,457.10)
年末余额	<u>80,073,757.23</u>	<u>239,917,338.36</u>	<u>5,189,577.50</u>	<u>23,338,355.61</u>	<u>348,519,028.70</u>
减值准备					
年初及年末余额	-	<u>9,452,239.25</u>	-	<u>554,408.15</u>	<u>10,006,647.40</u>
账面价值					
年末	<u>761,295,650.32</u>	<u>668,360,684.75</u>	<u>2,860,920.81</u>	<u>74,663,217.97</u>	<u>1,507,180,473.85</u>
年初	<u>352,275,596.84</u>	<u>610,646,746.50</u>	<u>3,734,392.92</u>	<u>69,287,626.41</u>	<u>1,035,944,362.67</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

本集团暂时闲置的固定资产如下:

2020年3月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	52,639,497.38	23,496,115.42	-	29,143,381.96
机器设备	45,352,869.45	35,900,630.20	9,452,239.25	-
其他设备	<u>847,390.64</u>	<u>292,982.49</u>	<u>554,408.15</u>	<u>-</u>
	<u>98,839,757.47</u>	<u>59,689,728.11</u>	<u>10,006,647.40</u>	<u>29,143,381.96</u>

2019年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	52,639,497.38	22,939,467.43	-	29,700,029.95
机器设备	45,352,869.45	35,900,630.20	9,452,239.25	-
其他设备	<u>847,390.64</u>	<u>292,982.49</u>	<u>554,408.15</u>	<u>-</u>
	<u>98,839,757.47</u>	<u>59,133,080.12</u>	<u>10,006,647.40</u>	<u>29,700,029.95</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日, 由于生产计划的调整, 上述位于马驹桥旧厂区的资产暂时闲置。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

本集团未办妥产权证书的固定资产如下:

固定资产名称	账面价值		未办妥产权证书原因
	2020年3月31日	2019年12月31日	
生物信息楼	142,034,429.35	143,795,147.68	正在办理产权证书中
文体楼	120,211,202.74	121,655,866.15	正在办理产权证书中
中试楼	62,440,500.01	63,209,372.02	正在办理产权证书中
食堂	15,358,048.59	15,547,360.77	正在办理产权证书中
发酵设施	454,200.34	460,739.73	所占土地为承租 的集体土地
锅炉房	209,861.49	217,213.74	建设手续不完备
办公用房	1,319,540.06	1,334,258.99	建设手续不完备
临时库	184,720.43	191,192.90	建设手续不完备
灶间	72,561.30	75,103.80	所占土地为承租 的集体土地
	<u>342,285,064.31</u>	<u>346,486,255.78</u>	

于2020年3月31日, 本集团账面价值为人民币342,285,064.31元的固定资产未办妥产权证书(2019年12月31日: 人民币346,486,255.78元)。本集团管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述固定资产, 并且本集团管理层认为上述事项不会对本集团2020年3月31日及2019年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程

	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日
在建工程	388,018,623.31		380,722,012.92
工程物资	<u>2,396,817.64</u>		<u>2,399,395.08</u>
	<u>390,415,440.95</u>		<u>383,121,408.00</u>
在建工程			
2020年3月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值
生物中试楼项目	134,613,076.54	-	134,613,076.54
待安装设备	143,536,963.38	-	143,536,963.38
附属设施	4,561,033.00	-	4,561,033.00
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	71,025,061.57	-	71,025,061.57
小分子原料药和制剂车间项目	10,231,429.86	-	10,231,429.86
美国办公室装修	233,974.23	-	233,974.23
小分子中试项目	367,069.51	-	367,069.51
A2 楼改造项目	17,180,861.31	-	17,180,861.31
A3 楼改造项目	<u>6,269,153.91</u>	-	<u>6,269,153.91</u>
	<u>388,018,623.31</u>	-	<u>388,018,623.31</u>
2019年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值
生物中试楼项目	132,043,614.09	-	132,043,614.09
待安装设备	150,621,737.26	-	150,621,737.26
附属设施	1,896,983.00	-	1,896,983.00
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	63,791,590.19	-	63,791,590.19
小分子原料药和制剂车间项目	9,889,079.19	-	9,889,079.19
美国办公室装修	228,405.46	-	228,405.46
小分子中试项目	367,069.51	-	367,069.51
A2 楼改造项目	15,868,321.31	-	15,868,321.31
A3 楼改造项目	<u>6,015,212.91</u>	-	<u>6,015,212.91</u>
	<u>380,722,012.92</u>	-	<u>380,722,012.92</u>

甘李药业股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

在建工程(续)

在建工程截至2020年3月31日止的三个月期间变动如下:

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例%
生物中试楼项目	188,722,400.00	132,043,614.09	2,569,462.45	-	134,613,076.54	自有资金	105.87%
小分子原料药和制剂车间项目	118,000,000.00	9,889,079.19	683,083.12	340,732.45	10,231,429.86	自有资金	52.67%
待安装设备	不适用	150,621,737.26	12,016,606.12	19,101,380.00	143,536,963.38	自有资金	不适用
糖尿病治疗配套医疗器械生产 项目	105,574,900.00	63,791,590.19	7,233,471.38	-	71,025,061.57	自有资金	99.87%
附属设施	不适用	1,896,983.00	3,403,995.90	739,945.90	4,561,033.00	自有资金	不适用
小分子中试项目	181,320,000.00	367,069.51	-	-	367,069.51	自有资金	0.20%
美国办公室装修	不适用	228,405.46	5,568.77	-	233,974.23	自有资金	不适用
A2 楼改造项目	550,000,000.00	15,868,321.31	1,312,540.00	-	17,180,861.31	自有资金	3.12%
A3 楼改造项目	7,000,000.00	6,015,212.91	253,941.00	-	6,269,153.91	自有资金	89.56%
		<u>380,722,012.92</u>	<u>27,478,668.74</u>	<u>20,182,058.35</u>	<u>388,018,623.31</u>		

甘李药业股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

在建工程(续)

在建工程2019年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	项目间重分类	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例%
生物中试楼项目	188,722,400.00	141,963,876.84	55,268,386.27	65,188,649.02	-	-	132,043,614.09	自有资金	104.51
小分子原料药和制剂 车间项目	118,000,000.00	11,490,725.02	7,027,159.54	3,394,708.49	-	(5,234,096.88)	9,889,079.19	自有资金	51.99
生物信息楼项目	56,269,751.72	118,347,445.56	21,009,492.98	139,356,938.54	-	-	-	自有资金	247.66
东南楼	39,778,959.27	80,921,223.61	40,734,642.54	121,655,866.15	-	-	-	自有资金	305.83
待安装设备	不适用	91,866,944.18	118,404,208.68	64,883,512.48	-	5,234,096.88	150,621,737.26	自有资金	不适用
糖尿病治疗配套医疗 器械生产项目	105,574,900.00	56,378,830.11	41,824,947.42	17,448,196.16	16,963,991.18	-	63,791,590.19	自有资金	93.02
附属设施	不适用	84,263,054.46	32,369,902.40	114,735,973.86	-	-	1,896,983.00	自有资金	不适用
食堂	8,520,000.00	10,223,538.10	5,702,253.64	15,925,791.74	-	-	-	自有资金	186.92
小分子中试项目	181,320,000.00	367,069.51	-	-	-	-	367,069.51	自有资金	0.20
美国办公室装修	不适用	195,387.89	33,017.57	-	-	-	228,405.46	自有资金	不适用
A2 楼改造项目	550,000,000.00	1,122,297.00	14,746,024.31	-	-	-	15,868,321.31	自有资金	2.89
A3 楼改造项目	7,000,000.00	1,524,350.00	4,490,862.91	-	-	-	6,015,212.91	自有资金	85.93
		<u>598,664,742.28</u>	<u>341,610,898.26</u>	<u>542,589,636.44</u>	<u>16,963,991.18</u>	<u>-</u>	<u>380,722,012.92</u>		

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

工程物资

	2020年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	<u>2,396,817.64</u>	<u>-</u>	<u>2,396,817.64</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	<u>2,399,395.08</u>	<u>-</u>	<u>2,399,395.08</u>

13. 无形资产

截至2020年3月31日止的三个月期间

	土地使用权	软件使用权	特许使用权	非专利技术	合计
原价					
期初余额	147,249,824.00	8,978,854.29	7,600,000.00	5,337,152.47	169,165,830.76
购置	<u>-</u>	<u>68,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,000.00</u>
期末余额	<u>147,249,824.00</u>	<u>9,046,854.29</u>	<u>7,600,000.00</u>	<u>5,337,152.47</u>	<u>169,233,830.76</u>
累计摊销					
期初余额	22,429,781.88	4,351,828.27	7,600,000.00	2,935,433.84	37,317,043.99
计提	<u>736,249.11</u>	<u>435,675.12</u>	<u>-</u>	<u>133,428.81</u>	<u>1,305,353.04</u>
期末余额	<u>23,166,030.99</u>	<u>4,787,503.39</u>	<u>7,600,000.00</u>	<u>3,068,862.65</u>	<u>38,622,397.03</u>
减值准备					
期初及 期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值					
期末	<u>124,083,793.01</u>	<u>4,259,350.90</u>	<u>-</u>	<u>2,268,289.82</u>	<u>130,611,433.73</u>
期初	<u>124,820,042.12</u>	<u>4,627,026.02</u>	<u>-</u>	<u>2,401,718.63</u>	<u>131,848,786.77</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2019年

	土地使用权	软件使用权	特许使用权	非专利技术	合计
原价					
年初余额	147,249,824.00	8,361,454.55	7,600,000.00	5,337,152.47	168,548,431.02
购置	-	617,399.74	-	-	617,399.74
年末余额	<u>147,249,824.00</u>	<u>8,978,854.29</u>	<u>7,600,000.00</u>	<u>5,337,152.47</u>	<u>169,165,830.76</u>
累计摊销					
年初余额	19,484,646.66	2,712,083.77	7,600,000.00	2,401,718.60	32,198,449.03
计提	2,945,135.22	1,639,744.50	-	533,715.24	5,118,594.96
年末余额	<u>22,429,781.88</u>	<u>4,351,828.27</u>	<u>7,600,000.00</u>	<u>2,935,433.84</u>	<u>37,317,043.99</u>
减值准备					
年初及 年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>124,820,042.12</u>	<u>4,627,026.02</u>	<u>-</u>	<u>2,401,718.63</u>	<u>131,848,786.77</u>
年初	<u>127,765,177.34</u>	<u>5,649,370.78</u>	<u>-</u>	<u>2,935,433.87</u>	<u>136,349,981.99</u>

于2020年3月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为1.74%(2019年12月31日：1.82%)。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 开发支出

截至2020年3月31日止的三个月期间

	期初余额	本期增加 内部开发	本期减少	期末余额
精蛋白重组人胰岛素注射液(预混 30R)	15,399,111.88	-	-	15,399,111.88
门冬胰岛素 30 注射液	13,580,738.73	-	-	13,580,738.73
门冬胰岛素注射液	11,801,354.64	-	-	11,801,354.64
重大生物药品重组甘精胰岛素欧美注册临床研究	384,864,743.31	2,859,970.92	-	387,724,714.23
重大生物药品重组赖脯胰岛素欧美注册临床研究	33,838,831.45	15,120,934.15	-	48,959,765.60
	<u>459,484,780.01</u>	<u>17,980,905.07</u>	<u>-</u>	<u>477,465,685.08</u>

2019年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少	年末余额
精蛋白重组人胰岛素注射液(预混 30R)	12,752,005.53	2,715,067.52	67,961.17	15,399,111.88
门冬胰岛素 30 注射液	12,236,230.57	1,344,508.16	-	13,580,738.73
门冬胰岛素注射液	9,117,856.83	2,683,497.81	-	11,801,354.64
重大生物药品重组甘精胰岛素欧美注册临床研究	252,385,064.41	132,479,678.90	-	384,864,743.31
重大生物药品重组赖脯胰岛素欧美注册临床研究	-	33,838,831.45	-	33,838,831.45
	<u>286,491,157.34</u>	<u>173,061,583.84</u>	<u>67,961.17</u>	<u>459,484,780.01</u>

各项目资本化情况及研发进度:

项目名称	资本化开始时间	2020年3月31日	2019年12月31日
精蛋白重组人胰岛素注射液(预混 30R)	2005年12月	生产注册审评中	生产注册审评中
门冬胰岛素 30 注射液	2011年10月	生产注册审评中	生产注册审评中
门冬胰岛素注射液	2011年07月	生产注册审评中	生产注册审评中
重大生物药品重组甘精胰岛素欧美注册临床研究	2017年07月	正在进行三期临床	正在进行三期临床
重大生物药品重组赖脯胰岛素欧美注册临床研究	2019年04月	正在进行三期临床	正在进行三期临床

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期待摊费用

2020年3月31日

	期初余额	本期自在建工程转入	本期摊销	期末余额
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	<u>15,368,135.99</u>	<u>-</u>	<u>464,484.42</u>	<u>14,903,651.57</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年自在建工程转入	本年摊销	年末余额
糖尿病治疗配套医疗器械生产项目	<u>-</u>	<u>16,963,991.18</u>	<u>1,595,855.19</u>	<u>15,368,135.99</u>

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年3月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	1,101,520.61	172,591.41
预收特许经营权前期服务款	69,416,836.28	10,412,525.43
递延收益	<u>17,946,746.95</u>	<u>2,692,012.05</u>
	<u>88,465,103.84</u>	<u>13,277,128.89</u>
	2020年3月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧税会差异	184,986,415.13	27,747,962.28
金融资产公允价值变动	<u>18,569,955.88</u>	<u>2,947,882.25</u>
	<u>203,556,371.01</u>	<u>30,695,844.53</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债(续):

	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	5,027,902.91	754,185.44
内部交易未实现利润	3,997,999.67	599,699.95
递延收益	18,208,412.13	2,731,261.82
	<u>27,234,314.71</u>	<u>4,085,147.21</u>
	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧税会差异	171,459,343.13	25,718,901.46
金融资产公允价值变动	22,393,044.78	4,278,819.01
	<u>193,852,387.91</u>	<u>29,997,720.47</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2020 年 3 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>13,277,128.89</u>	-
递延所得税负债	<u>13,277,128.89</u>	<u>17,418,715.64</u>
	2019 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>4,085,147.21</u>	-
递延所得税负债	<u>4,085,147.21</u>	<u>25,912,573.26</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日, 本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

于2020年3月31日, 集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币224,247,541.56元(2019年12月31日: 人民币190,695,811.22元)。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

到期日	2020年3月31日	2019年12月31日
2019年12月31日	-	330,704.69
2020年12月31日	57,910.58	57,910.58
2021年12月31日	2,596,261.22	2,596,261.22
2022年12月31日	8,210.03	8,210.03
2023年12月31日	18,816,004.44	18,816,004.44
2024年12月31日	20,815,583.99	20,815,583.99
2025年12月31日	4,237,045.12	-
2035年12月31日	125,425.84	125,425.84
2036年12月31日	5,753,881.37	5,753,881.37
2037年12月31日	13,302,858.27	13,302,858.27
2038年12月31日	25,516,701.81	25,516,701.81
2039年12月31日	103,372,268.98	103,372,268.98
2040年12月31日	<u>29,645,389.91</u>	<u>-</u>
	<u>224,247,541.56</u>	<u>190,695,811.22</u>

本集团认为未来无法产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认对应的递延所得税资产。

本集团确认递延所得税资产的依据为预计未来能够产生足够的应纳税所得额来抵扣可抵扣暂时性差异。

17. 其他非流动资产

	2020年3月31日	2019年12月31日
预付设备款	28,633,882.20	37,009,861.29
待抵扣进项税额	16,042,924.90	14,410,121.21
预付软件采购款	-	4,345,323.20
预付研究开发款	762,800.10	408,571.50
预付工程款	<u>1,966,835.10</u>	<u>1,202,335.10</u>
	<u>47,406,442.30</u>	<u>57,376,212.30</u>

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备

	截止 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间			
	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
应收账款坏账准备	5,027,902.91	821,309.12	4,747,691.42	1,101,520.61
固定资产减值准备	<u>10,006,647.40</u>	-	-	<u>10,006,647.40</u>
	<u>15,034,550.31</u>	<u>821,309.12</u>	<u>4,747,691.42</u>	<u>11,108,168.01</u>
	2019 年			
	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
应收账款坏账准备	4,029,773.91	4,511,508.59	3,513,379.59	5,027,902.91
固定资产减值准备	<u>10,006,647.40</u>	-	-	<u>10,006,647.40</u>
	<u>14,036,421.31</u>	<u>4,511,508.59</u>	<u>3,513,379.59</u>	<u>15,034,550.31</u>

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 1 至 2 个月内清偿。

	2020年3月31日	2019年12月31日
原辅料	9,115,431.37	9,133,573.23
耗材	1,565,686.78	2,996,227.49
研发	11,676,122.85	11,542,044.87
其它	<u>6,542,841.16</u>	<u>6,978,415.88</u>
	<u>28,900,082.16</u>	<u>30,650,261.47</u>

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团均无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项(适用于2019年度)

	2019年12月31日
预收货款	8,505,437.42
预收特许经营权前期服务款	<u>82,180,123.91</u>
	<u>90,685,561.33</u>

于2019年12月31日，本集团账龄超过一年的重要预收款项如下：

	预收金额	未结转原因
BIOMM S.A.	<u>1,744,050.00</u>	商品尚未发出

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 合同负债(自2020年1月1日起适用)

	2020年3月31日
预收货款	12,911,229.02
预收特许经营权前期服务款	<u>69,416,836.28</u>
	<u>82,328,065.30</u>

于2020年3月31日, 本集团账龄超过一年的重要合同负债如下:

	预收金额	未结转原因
Sandoz AG	69,416,836.28	服务尚未完全完成
BIOMM S.A.	<u>1,771,275.00</u>	商品尚未发出

22. 应付职工薪酬

截至2020年3月31日止的三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	88,904,224.06	97,158,769.00	111,078,222.13	74,984,770.93
离职后福利(设定提存计划)	914,074.95	5,591,256.99	6,140,947.28	364,384.66
离职补偿金	-	5,190,070.08	5,190,070.08	-
	<u>89,818,299.01</u>	<u>107,940,096.07</u>	<u>122,409,239.49</u>	<u>75,349,155.59</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	75,667,129.97	441,296,215.07	428,059,120.98	88,904,224.06
离职后福利(设定提存计划)	1,758,308.23	22,512,506.68	23,356,739.96	914,074.95
离职补偿金	-	8,945,686.80	8,945,686.80	-
	<u>77,425,438.20</u>	<u>472,754,408.55</u>	<u>460,361,547.74</u>	<u>89,818,299.01</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2020年3月31日止的三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	55,407,223.17	87,704,413.74	101,633,760.14	41,477,876.77
职工福利费	-	2,296,269.14	2,296,269.14	-
社会保险费	1,553,455.94	2,742,475.16	3,824,908.53	471,022.57
其中: 医疗保险费	1,480,098.61	2,530,783.77	3,573,231.66	437,650.72
生育保险费	57,001.80	62,291.93	105,168.74	14,124.99
工伤保险费	16,355.53	149,399.46	146,508.13	19,246.86
住房公积金	804,978.31	3,091,905.63	3,083,455.32	813,428.62
工会经费和职工教育经费	31,138,566.64	1,323,705.33	239,829.00	32,222,442.97
	<u>88,904,224.06</u>	<u>97,158,769.00</u>	<u>111,078,222.13</u>	<u>74,984,770.93</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	49,090,695.67	393,164,761.19	386,848,233.69	55,407,223.17
职工福利费	-	8,204,022.22	8,204,022.22	-
社会保险费	1,108,867.14	14,002,974.63	13,558,385.83	1,553,455.94
其中: 医疗保险费	948,219.23	12,190,236.18	11,658,356.80	1,480,098.61
生育保险费	80,008.87	1,107,723.12	1,130,730.19	57,001.80
工伤保险费	80,639.04	705,015.33	769,298.84	16,355.53
住房公积金	810,784.66	10,819,051.68	10,824,858.03	804,978.31
工会经费和职工教育经费	24,656,782.50	15,105,405.35	8,623,621.21	31,138,566.64
	<u>75,667,129.97</u>	<u>441,296,215.07</u>	<u>428,059,120.98</u>	<u>88,904,224.06</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

	截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	874,250.34	5,429,984.94	5,972,956.14	331,279.14
失业保险费	<u>39,824.61</u>	<u>161,272.05</u>	<u>167,991.14</u>	<u>33,105.52</u>
	<u>914,074.95</u>	<u>5,591,256.99</u>	<u>6,140,947.28</u>	<u>364,384.66</u>
	2019 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,696,992.41	21,780,686.18	22,603,428.25	874,250.34
失业保险费	<u>61,315.82</u>	<u>731,820.50</u>	<u>753,311.71</u>	<u>39,824.61</u>
	<u>1,758,308.23</u>	<u>22,512,506.68</u>	<u>23,356,739.96</u>	<u>914,074.95</u>

23. 应交税费

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	47,452,911.64	137,436,470.29
增值税	3,898,154.84	16,388,002.24
个人所得税	276,842.37	778,345.17
城市维护建设税	219,201.45	926,187.65
教育费附加	219,201.45	926,187.65
水资源税	38,077.62	4,560.00
环保税	786.60	40,134.75
印花税	87,755.12	156,288.10
土地使用税	175,278.43	-
房产税	<u>3,121,007.82</u>	-
	<u>55,489,217.34</u>	<u>156,656,175.85</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他应付款

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付设备及工程款	40,893,459.15	46,459,038.68
应付个人费用	1,025,169.16	1,243,838.02
应付员工社会保险及公积金	566,765.84	528,331.95
应付保证金	1,550,000.00	1,550,000.00
其他	<u>3,027,599.98</u>	<u>2,256,855.93</u>
	<u>47,062,994.13</u>	<u>52,038,064.58</u>

于2020年3月31日，本集团账龄超过一年的重要其他应付款项如下：

	应付金额	未偿还原因
镇江东方生物工程设备技术有限责任公司	2,314,475.25	设备款未结算
北京亿尔思消防安全工程有限责任公司	<u>1,147,943.79</u>	工程款未结算
	<u>3,462,419.04</u>	

于2019年12月31日，本集团账龄超过一年的重要其他应付款项如下：

	应付金额	未偿还原因
镇江东方生物工程设备技术有限责任公司	2,314,475.25	设备款未结算
北京亿尔思消防安全工程有限责任公司	<u>2,105,063.33</u>	工程款未结算
	<u>4,419,538.58</u>	

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 一年内到期的非流动负债

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的设备质保金 (附注五、26)	<u>31,049,474.93</u>	<u>38,372,406.73</u>

26. 长期应付款

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付设备质保金	33,287,822.16	39,054,985.83
减：一年内到期的设备质保金 (附注五、25)	<u>31,049,474.93</u>	<u>38,372,406.73</u>
	<u>2,238,347.23</u>	<u>682,579.10</u>

27. 递延收益

截至2020年3月31日止的三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助				
与资产相关的政府补助	70,892,387.55	-	(1,664,327.59)	69,228,059.96
与收益相关的政府补助	<u>174,941.90</u>	-	<u>(8,603.70)</u>	<u>166,338.20</u>
	<u>71,067,329.45</u>	-	<u>(1,672,931.29)</u>	<u>69,394,398.16</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助				
与资产相关的政府补助	65,700,306.24	11,850,000.00	6,657,918.69	70,892,387.55
与收益相关的政府补助	<u>209,356.70</u>	-	<u>34,414.80</u>	<u>174,941.90</u>
	<u>65,909,662.94</u>	<u>11,850,000.00</u>	<u>6,692,333.49</u>	<u>71,067,329.45</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 递延收益(续)

于2020年3月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期增加	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
2014 年蛋白类生物药和疫苗					
发展专项中央补助资金	25,866,666.62	- (800,000.00)		25,066,666.62	与资产相关
建设扶持资金	17,992,916.67	- (248,750.00)		17,744,166.67	与资产相关
制剂 GMP 升级改造项目补助款	7,947,833.34	- (277,250.00)		7,670,583.34	与资产相关
市级专项(重组蛋白药物北京市工程 实验室创新能力建设项目款)	2,902,785.24	- (86,882.70)		2,815,902.54	与资产相关
新一代门冬胰岛素 30 注射液 临床及生产工艺研究	1,351,823.38	- (88,162.40)		1,263,660.98	与资产相关
北京市高新技术成果转化项目 G20 工程龙头企业培育-重组 速效胰岛素的欧美临床研究	1,166,706.34	- (75,000.00)		1,091,706.34	与资产相关
德谷胰岛素原料药及制剂的临床前 研究	1,226,408.83	- (64,332.34)		1,162,076.49	与资产相关
原创抗糖尿病药物甘赖脯胰岛素、 甘精胰岛素注射液的临床前研究费	174,941.90	- (8,603.70)		166,338.20	与收益相关
重大生物药品重组甘精胰岛素 欧美注册临床研究	108,774.89	- (7,094.02)		101,680.87	与资产相关
德谷胰岛素和门冬胰岛素创新 制剂研究设备款	106,720.57	- (5,821.13)		100,899.44	与资产相关
CDK4/6 双重小分子抑制剂临床前研究	97,500.00	- (3,750.00)		93,750.00	与资产相关
门冬胰岛素注射液大规模产业化	274,251.67	- (7,285.00)		266,966.67	与资产相关
北京通州科委-仿制药利格列汀的 临床前研究项目款	10,000,000.00	-		10,000,000.00	与资产相关
通州区 2019 年度高精尖产业发展 重点支撑项目	250,000.00	-		250,000.00	与资产相关
北京市科技新星计划	1,500,000.00	-		1,500,000.00	与资产相关
	100,000.00	-		100,000.00	与资产相关
	<u>71,067,329.45</u>	<u>- (1,672,931.29)</u>		<u>69,394,398.16</u>	

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 递延收益(续)

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
2014 年蛋白类生物药和疫苗					
发展专项中央补助资金	29,066,666.65	-	3,200,000.03	25,866,666.62	与资产相关
建设扶持资金	18,987,916.67	-	995,000.00	17,992,916.67	与资产相关
制剂 GMP 升级改造项目补助款	9,056,833.34	-	1,109,000.00	7,947,833.34	与资产相关
市级专项(重组蛋白药物北京市工程 实验室创新能力建设项目款)	3,250,316.04	-	347,530.80	2,902,785.24	与资产相关
新一代门冬胰岛素 30 注射液 临床及生产工艺研究	1,704,472.95	-	352,649.57	1,351,823.38	与资产相关
北京市高新技术成果转化项目	1,466,706.34	-	300,000.00	1,166,706.34	与资产相关
G20 工程龙头企业培育-重组 速效胰岛素的欧美临床研究	1,483,738.19	-	257,329.36	1,226,408.83	与资产相关
德谷胰岛素原料药及制剂的临床前 研究	209,356.70	-	34,414.80	174,941.90	与收益相关
原创抗糖尿病药物甘赖脯胰岛素、 甘精胰岛素注射液的临床前研究费	137,150.97	-	28,376.08	108,774.89	与资产相关
重大生物药品重组甘精胰岛素 欧美注册临床研究	130,005.09	-	23,284.52	106,720.57	与资产相关
德谷胰岛素和门冬胰岛素创新 制剂研究设备款	112,500.00	-	15,000.00	97,500.00	与资产相关
CDK4/6 双重小分子抑制剂临床前研究	304,000.00		29,748.33	274,251.67	与资产相关
门冬胰岛素注射液大规模产业化	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	与资产相关
北京通州科委-仿制药利格列汀的 临床前研究项目款	-	250,000.00	-	250,000.00	与资产相关
通州区 2019 年度高精尖产业发展 重点支撑项目	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
北京市科技新星计划	-	100,000.00	-	100,000.00	与资产相关
	<u>65,909,662.94</u>	<u>11,850,000.00</u>	<u>6,692,333.49</u>	<u>71,067,329.45</u>	

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 股本

截至2020年3月31日止的三个月期间及2019年

	期/年初及期/年末余额
甘忠如	126,525,148.00
明华创新	67,060,066.00
旭特宏达	33,924,598.00
Wintersweet	24,406,154.00
Hillhouse	18,146,624.00
STRONG LINK	17,977,669.00
GS Direct	16,632,778.00
宽街博华	11,750,958.00
航天基金	10,375,862.00
天津启明	7,018,193.00
苏州启明	4,619,519.00
景林投资	4,601,458.00
甘喜茹	4,445,197.00
弘达兴盛	3,687,052.00
北京启明	3,603,893.00
高林投资	2,191,078.00
甘一如	1,582,598.00
长青创投	1,095,410.00
吉林道桥	867,181.00
宏泰伟新	282,592.00
金正信达	<u>105,972.00</u>
	<u>360,900,000.00</u>

29. 资本公积

截至2020年3月31日止的三个月期间及2019年

	期/年初及期/年末余额
股本溢价	42,146,778.21
其他资本公积	<u>30,542,177.45</u>
	<u>72,688,955.66</u>

甘李药业股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2019 年 1 月 1 日	增减变动	2019 年 12 月 31 日	增减变动	2020 年 3 月 31 日
外币财务报表折算差额	<u>1,488,502.50</u>	<u>695,271.02</u>	<u>2,183,773.52</u>	<u>945,100.27</u>	<u>3,128,873.79</u>

其他综合收益当期发生额：

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	<u>945,100.27</u>			<u>945,100.27</u>	

2019 年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	<u>695,271.02</u>			<u>695,271.02</u>	

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 盈余公积

截至2020年3月31日止的三个月期间及2019年

期/年初及期/年末余额

法定盈余公积 291,531,843.96

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32. 未分配利润

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	2019 年
期/年初未分配利润	4,743,655,331.39	3,576,374,524.35
归属于母公司股东的净利润	123,111,821.40	1,167,280,807.04
减：提取法定盈余公积	<u>-</u>	<u>-</u>
期/年末未分配利润	<u>4,866,767,152.79</u>	<u>4,743,655,331.39</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业收入及成本

	截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间	
	收入	成本
主营业务	<u>469,915,730.97</u>	<u>40,815,068.99</u>
	截至 2019 年 3 月 31 日止的三个月期间	
	收入	成本
主营业务	<u>428,244,585.28</u>	<u>33,540,217.42</u>

营业收入列示如下:

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
制剂类胰岛素	450,263,901.43	400,672,792.72
原料药(干粉)	2,180,481.98	-
医疗器械	3,328,720.52	4,387,179.98
特许经营权前期服务	14,046,137.25	23,116,651.42
其他	<u>96,489.79</u>	<u>67,961.16</u>
	<u>469,915,730.97</u>	<u>428,244,585.28</u>

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 税金及附加

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
城市维护建设税	699,462.89	616,445.54
房产税	3,121,007.82	1,610,801.27
教育费附加	419,677.73	369,867.31
地方教育费附加	279,785.16	246,578.21
印花税	225,988.70	174,474.42
土地使用税	175,278.43	175,278.43
水资源税	786.60	-
车船税	4,571.89	92,875.80
环保税	38,077.62	266,181.69
	<u>4,964,636.84</u>	<u>3,552,502.67</u>

35. 销售费用

	截至2020年3月31日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
会务服务费	43,047,008.88	84,982,034.94
职工薪酬	39,953,873.91	34,807,146.88
业务宣传费	35,307,076.98	28,534,873.45
招待费	10,680,041.71	5,848,715.01
物料消耗	9,341,970.81	10,423,312.18
差旅费	4,601,778.40	4,416,074.45
运输费	-	1,763,269.19
租赁费	1,712,233.00	1,048,068.00
办公费	182,692.98	146,829.90
固定资产折旧	3,729.21	4,662.53
其他	-	635,633.11
	<u>144,830,405.88</u>	<u>172,610,619.64</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 管理费用

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
职工薪酬	32,325,134.67	30,453,346.52
固定资产折旧	10,665,053.58	4,973,967.63
咨询与服务费	9,281,928.73	4,859,092.06
差旅费	967,531.53	1,557,987.92
租赁费	563,390.82	718,120.87
业务招待费	479,524.83	2,921,269.42
办公费	1,114,849.90	3,538,738.61
无形资产摊销	1,154,402.88	1,130,989.92
存货损失	7,610,216.84	11,193,678.51
会务费	178,315.76	263,021.44
劳务费	446,384.43	416,470.77
其他	<u>1,483,968.56</u>	<u>6,096,623.23</u>
	<u>66,270,702.53</u>	<u>68,123,306.90</u>

37. 研发费用

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
实验研究费	32,050,584.94	31,053,065.05
耗用的原材料	22,559,873.33	6,176,772.03
职工薪酬	20,223,155.45	11,761,877.64
咨询与服务费	7,771,214.09	6,548,952.63
固定资产折旧	4,582,426.26	1,824,995.52
无形资产摊销	7,521.36	7,521.36
差旅费	38,772.98	164,672.80
办公费	25,257.71	39,252.77
运输费	1,690.00	17,042.00
其他	<u>1,867,791.58</u>	<u>937,178.09</u>
	<u>89,128,287.70</u>	<u>58,531,329.89</u>

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 财务费用

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
利息支出	-	-
减：利息收入	65,619.05	135,199.68
汇兑损失	1,003,412.04	2,298,943.43
现金折扣	165,786.74	-
银行手续费	<u>830,098.59</u>	<u>662,458.31</u>
	<u>1,933,678.32</u>	<u>2,826,202.06</u>

利息收入明细如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
货币资金	<u>65,619.05</u>	<u>135,199.68</u>

39. 其他收益

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	计入截至 2020 年 3 月 31 日止 的三个月期间非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	<u>9,581,231.29</u>	<u>9,581,231.29</u>
	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间	计入截至 2019 年 3 月 31 日止 的三个月期间非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	<u>1,672,931.29</u>	<u>1,672,931.29</u>

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下:

	拨款单位	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间	与资产相关/ 与收益相关
2014 年蛋白类药物和疫苗发展专项中央补助资金	北京市发展和改革委员会	800,000.01	800,000.01	与资产相关
CDK4/6 双重小分子抑制剂临床研究	北京市通州区科学技术委员会	7,285.00	7,285.00	与收益相关
制剂 GMP 升级改造项目补助款	北京市发展和改革委员会	277,250.00	277,250.00	与资产相关
建设扶持资金	北京市通州区潮县镇人民政府	248,750.00	248,750.00	与资产相关
新一代门冬胰岛素 30 注射液临床及生产工艺研究	北京市科学技术委员会	88,162.39	88,162.39	与资产相关
市级专项(重组蛋白药物北京市工程实验室创新能力建设项目款)	北京市发展和改革委员会	86,882.70	86,882.70	与资产相关
北京市高新技术成果转化项目	北京市科学技术委员会	75,000.00	75,000.00	与资产相关
G20 工程龙头企业培育-重组速效胰岛素的欧美临床研究	北京市科学技术委员会	64,332.34	64,332.34	与资产相关
德谷胰岛素原料药及制剂的临床前研究	北京市科学技术委员会	8,603.70	8,603.70	与收益相关
原创抗糖尿病药物甘精胰岛素、甘精胰岛素注射液的临床前研究费	北京市科学技术委员会	7,094.02	7,094.02	与资产相关
重大生物药品重组甘精胰岛素欧美注册临床研究	重大新药创制"科技重大专项 实施管理办公室	5,821.13	5,821.13	与资产相关
德谷胰岛素和门冬胰岛素创新制剂研究设备款	通州区科学技术委员会	3,750.00	3,750.00	与资产相关
北京城市副中心重点企业通八条政策奖励资金	北京市通州区财政局	7,908,300.00	-	与收益相关
		<u>9,581,231.29</u>	<u>1,672,931.29</u>	

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 投资收益

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
以摊余成本计量的大额存单到期收回 取得的投资收益	-	9,967,397.26
定期存款到期收回取得的投资收益	-	8,576,438.36
以摊余成本计量的保本保收益理财到期收回取得 的投资收益	-	240,559.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	9,289,794.65	2,294,510.85
以摊余成本计量的大额存单在持有期间取得的 投资收益	<u>3,449,273.97</u>	<u>5,730,205.48</u>
	<u>12,739,068.62</u>	<u>26,809,110.99</u>

41. 公允价值变动收益

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
交易性金融资产		
其中：保本浮动收益银行理财产品	27,184.93	177,921.37
结构性存款	<u>5,144,369.86</u>	<u>2,729,052.05</u>
	<u>5,171,554.79</u>	<u>2,906,973.42</u>

42. 信用减值损失

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
应收账款坏账损失转回	<u>3,926,382.30</u>	<u>306,778.44</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 资产处置收益

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
固定资产处置收益	<u>202,501.53</u>	<u>-</u>

44. 营业外收入

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	计入截至 2020 年 3 月 31 日止 的三个月期间非经常性损益
其他	<u>25,858.02</u>	<u>25,858.02</u>

	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间	计入截至 2019 年 3 月 31 日止 的三个月期间非经常性损益
其他	<u>15,000.58</u>	<u>15,000.58</u>

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外支出

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
滞纳金	11,117.54	-
捐赠支出	1,000,000.00	50,000.00
其他	<u>20,000.00</u>	<u>314,858.91</u>
	<u>1,031,117.54</u>	<u>364,858.91</u>

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
职工薪酬	99,711,640.00	84,416,966.81
会务服务费	73,185,000.64	116,085,600.18
业务宣传费	35,307,076.98	28,534,873.45
耗用的原材料	36,767,274.66	19,041,705.63
物料消耗	17,607,946.97	17,188,254.42
实验研究费	32,542,203.06	31,053,065.05
固定资产折旧	24,020,596.05	11,973,497.26
业务招待费	11,159,566.54	9,075,249.21
差旅费	5,915,906.77	6,994,579.22
运输费	5,501.85	1,780,311.19
租赁费	2,285,155.03	1,766,188.87
办公费	1,374,672.31	3,756,671.28
无形资产摊销	<u>1,161,924.24</u>	<u>1,138,511.28</u>
	<u>341,044,465.10</u>	<u>332,805,473.85</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 所得税费用

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
当期所得税费用	37,970,556.89	20,020,500.25
递延所得税费用	(8,493,857.62)	2,718,443.10
	<u>29,476,699.27</u>	<u>22,738,943.35</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
税前利润	152,588,429.72	120,406,342.51
按法定税率计算的所得税费用(注 1)	22,888,264.46	18,060,951.38
适用不同税率的影响	(1,945,706.30)	(1,377,579.27)
不可抵扣的费用	1,474,750.64	1,348,563.41
可抵扣亏损	7,036,210.89	4,689,054.70
其他	<u>23,179.58</u>	<u>17,953.13</u>
按实际税率计算的所得税费用	<u>29,476,699.27</u>	<u>22,738,943.35</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例,按照适用税率计算。

48. 每股收益

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
基本每股收益(人民币元/股)		
持续经营	<u>0.34</u>	<u>0.27</u>
稀释每股收益(人民币元/股)		
持续经营	<u>0.34</u>	<u>0.27</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以普通股的加权平均数计算。

本公司无稀释性潜在普通股。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 现金流量表项目注释

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
收到其他与经营活动有关的现金：		
政府补助资金	7,908,300.00	-
银行存款利息收入	65,619.05	126,126.58
其他	<u>25,858.02</u>	<u>-</u>
	<u>7,999,777.07</u>	<u>126,126.58</u>
支付其他与经营活动有关的现金：		
付现销售费用	129,238,332.83	153,084,456.42
付现管理费用	7,124,150.79	26,628,680.14
付现研发费用	41,755,311.30	41,311,794.60
银行手续费	830,098.59	661,959.90
滞纳金	11,117.55	-
其他	<u>1,020,000.00</u>	<u>239,354.14</u>
	<u>179,979,011.06</u>	<u>221,926,245.20</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
净利润	123,111,730.45	97,667,399.16
加：资产减值准备	(3,926,382.30)	(306,778.44)
固定资产折旧	34,960,800.28	11,973,497.26
无形资产摊销	1,305,353.04	1,281,940.08
长期待摊费用摊销	464,484.42	-
递延收益摊销	(1,672,931.29)	(1,672,931.29)
处置固定资产收益	(202,501.53)	-
财务费用	1,169,198.78	(2,298,943.43)
投资收益	(12,739,068.62)	(26,809,110.99)
公允价值变动收益	(5,171,554.79)	(2,906,973.42)
递延所得税资产减少	-	7,561,780.11
递延所得税负债减少	(8,493,857.62)	-
存货的增加	(28,758,115.08)	(63,850,428.20)
经营性应收项目的减少	255,463,559.80	261,259,788.04
经营性应付项目的(减少)/增加	(120,441,102.90)	8,114,286.90
经营活动产生的现金流量净额	<u>235,069,612.64</u>	<u>290,013,525.78</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大投资和筹资活动:

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	<u>15,773,277.74</u>	<u>20,020,246.61</u>
现金及现金等价物净变动		
	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
现金的期末余额	44,256,225.91	346,056,148.12
减: 现金的期初余额	<u>33,217,208.49</u>	<u>46,370,194.05</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>11,039,017.42</u>	<u>299,685,954.07</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	44,256,225.91	33,217,208.47
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>44,256,225.91</u>	<u>33,217,208.47</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>44,256,225.91</u>	<u>33,217,208.47</u>

51. 所有权或使用权受到限制的资产

截至2020年3月31日止的三个月期间，本集团无所有权或使用权受到限制的资产。

2019年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
货币资金	<u>47,160,270.95</u>	<u>8,388,394.04</u>	<u>55,548,664.99</u>	<u>-</u>	注 1

注1：于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团无以活期存款为质押取得的银行信用证。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 外币货币性项目

	2020 年 3 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,341,236.69	7.0851	23,672,996.07
应收账款			
美元	281,800.00	7.0851	1,996,581.18
其他应收款			
美元	46,561.58	7.0851	329,893.45
其他应付款			
美元	27,192.58	7.0851	192,662.15
应付账款			
美元	1,434,544.21	7.0851	10,163,889.17
欧元	5,587.00	7.8088	43,627.77
	2019 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,827,569.60	6.9762	26,701,891.04
应收账款			
美元	443,591.10	6.9762	3,094,580.23
其他应收款			
美元	46,561.58	6.9762	324,822.89
其他应付款			
美元	32,409.88	6.9762	226,097.80
应付账款			
美元	1,424,985.82	6.9762	9,940,986.08
欧元	5,587.00	7.8155	43,665.20

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

六、合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本公司于2020年3月23日在美国新泽西州新设成立全资孙子公司 G&L Manufacturing New Jersey Inc., 其注册资本为20,000美元, 注册地位于1961 MORRIS AVENUE UNION, New JERSEY 07083, USA Country of New Jersey。经营范围包括医药厂房建设、医疗制剂、器械生产及销售等相关合法活动。本集团从2020年3月23日起将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下:

截至2020年3月31日止的三个月期间

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>						
Gan & Lee Pharmaceuticals USA Corporation(注 1)	美国	新泽西州	药品进出口	美元 6,200.00 万元	100.00	-
甘李药业江苏有限公司(注 2)	中国大陆	江苏泰州	工业制造	人民币 6,000.00 万元	100.00	-
甘甘医疗科技江苏有限公司(注 3)	中国大陆	江苏泰州	工业制造	人民币 3,000.00 万元	100.00	-
甘李药业山东有限公司(注 7)	中国大陆	山东临沂	工业制造	人民币 5,000.00 万元	100.00	-
G&L Manufacturing New Jersey Inc. (附注六、1)	美国	新泽西州	工业制造	美元 2.00 万元	100.00	-
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
北京甘甘科技有限公司(注 4)	中国大陆	北京	工业制造	人民币 1,500.00 万元	100.00	-
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
北京鼎业浩达科技有限公司(注 5)	中国大陆	北京	服务业	人民币 10.00 万元	100.00	-
北京源荷根泽科技有限公司(注 6)	中国大陆	北京	服务业	人民币 10.00 万元	-	51.00

2019年度

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>						
Gan & Lee Pharmaceuticals USA Corporation(注 1)	美国	新泽西州	药品进出口	美元 6,200.00 万元	100.00	-
甘李药业江苏有限公司(注 2)	中国大陆	江苏泰州	工业制造	人民币 6,000.00 万元	100.00	-
甘甘医疗科技江苏有限公司(注 3)	中国大陆	江苏泰州	工业制造	人民币 3,000.00 万元	100.00	-
甘李药业山东有限公司(注 7)	中国大陆	山东临沂	工业制造	人民币 5,000.00 万元	100.00	-
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
北京甘甘科技有限公司(注 4)	中国大陆	北京	工业制造	人民币 1,500.00 万元	100.00	-
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
北京鼎业浩达科技有限公司(注 5)	中国大陆	北京	服务业	人民币 10.00 万元	100.00	-
北京源荷根泽科技有限公司(注 6)	中国大陆	北京	服务业	人民币 10.00 万元	-	51.00

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注 1: 2014 年 12 月 1 日, 本公司投资成立全资子公司 Gan & Lee Pharmaceuticals USA Corporation, 相应将其纳入合并范围。

注 2: 2015 年 9 月 28 日, 本公司投资成立全资子公司甘李药业江苏有限公司, 相应将其纳入合并范围。

注 3: 2017 年 2 月 22 日, 本公司全资子公司北京甘甘科技有限公司投资设立全资子公司甘甘医疗科技江苏有限公司, 相应将其纳入合并范围。

注 4: 2011 年 12 月 18 日, 本公司通过非同一控制下的企业合并方式取得北京甘甘科技有限公司全部控制权, 相应将其纳入合并范围。

注 5: 2012 年 12 月 21 日, 本公司通过同一控制下的企业合并方式取得北京鼎业浩达科技有限公司全部控制权, 相应将其纳入合并范围。

注 6: 2012 年 8 月 20 日, 北京鼎业浩达科技有限公司与东宝实业集团有限公司共同设立子公司北京源荷根泽科技有限公司, 其中北京鼎业浩达科技有限公司所占其持股比例为 51%, 相应将其纳入合并范围。

注 7: 2019 年 10 月 25 日, 本公司投资设立全资子公司甘李药业山东有限公司, 相应将其纳入合并范围。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年3月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 准则要求	合计
货币资金	-	494,256,225.91	-	494,256,225.91
交易性金融资产	1,251,658,175.06	-	-	1,251,658,175.06
应收账款	-	521,392,302.75	-	521,392,302.75
应收款项融资	-	-	29,560,102.74	29,560,102.74
其他应收款	-	4,795,710.99	-	4,795,710.99
其他流动资产	-	203,586,575.34	-	203,586,575.34
一年内到期的非 流动资产	-	57,037,054.79	-	57,037,054.79
债权投资	-	308,187,616.44	-	308,187,616.44
	<u>1,251,658,175.06</u>	<u>1,589,255,486.22</u>	<u>29,560,102.74</u>	<u>2,870,473,764.02</u>

金融负债

	以摊余成本计量的其他金融负债
应付账款	28,900,082.16
其他应付款	47,062,994.13
一年内到期的非流动负债	31,049,474.93
长期应付款	<u>2,238,347.23</u>
	<u>109,250,898.45</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2019年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 准则要求	合计
货币资金	-	483,217,208.47	-	483,217,208.47
交易性金融资产	1,058,271,674.91	-	-	1,058,271,674.91
应收账款	-	843,896,921.85	-	843,896,921.85
应收款项融资	-	-	3,632,959.52	3,632,959.52
其他应收款	-	4,676,167.83	-	4,676,167.83
其他流动资产	-	201,620,273.97	-	201,620,273.97
债权投资	-	362,202,972.61	-	362,202,972.61
	<u>1,058,271,674.91</u>	<u>1,895,613,544.73</u>	<u>3,632,959.52</u>	<u>2,957,518,179.16</u>

金融负债

以摊余成本计量的其他金融负债

应付账款	30,650,261.47
其他应付款	52,038,064.58
一年内到期的非流动负债	38,372,406.73
长期应付款	<u>682,579.10</u>
	<u>121,743,311.88</u>

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年3月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币500,000.00元(2019年12月31日:人民币200,000.00元),本集团无已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票(2019年12月31日:无)。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付款项。背书后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年3月31日,本集团以其结算的应付款项账面价值总计为人民币500,000.00元(2019年12月31日:人民币200,000.00元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年3月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面价值为人民币15,273,277.74元(2019年12月31日:人民币8,570,266.46元),已整体终止确认的贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币67,419,928.72元(2019年12月31日:人民币106,496,815.60元)。于2020年3月31日,其到期日为1至5个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,银行承兑汇票持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为,本集团已经转移了银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认银行承兑汇票及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为,继续涉入公允价值并不重大。

截至2020年3月31日止的三个月期间及2019年度,本集团于银行承兑汇票转移日均未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在各年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险(包括汇率风险、利率风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构,制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险,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。本集团定期评估市场环境及本集团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。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收票据及应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产、应收银行承兑汇票和大额银行存单的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团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。于2020年3月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的4.91%(2019年12月31日：3.83%)和13.74%(2019年12月31日：14.98%)分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

已发生信用减值资产的定义(续)

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

于2020年3月31日，应收账款、其他应收款风险敞口信息参见附注五 3、6。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2020 年 3 月 31 日		
	1 年以内	1 年至 2 年	合计
应付账款	28,900,082.16	-	28,900,082.16
其他应付款	47,062,994.13	-	47,062,994.13
一年内到期的非流动负债	31,049,474.93	-	31,049,474.93
长期应付款	-	2,238,347.23	2,238,347.23
	<u>107,012,551.22</u>	<u>2,238,347.23</u>	<u>109,250,898.45</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年至 2 年	合计
应付账款	30,650,261.47	-	30,650,261.47
其他应付款	52,038,064.58	-	52,038,064.58
一年内到期的非流动负债	38,372,406.73	-	38,372,406.73
长期应付款	-	682,579.10	682,579.10
	<u>121,060,732.78</u>	<u>682,579.10</u>	<u>121,743,311.88</u>

市场风险

利率风险

因本集团截至2020年3月31日止的三个月期间及2019年度均无以浮动利率计息的长期负债，故无重大的利率风险。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临的汇率风险，主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。截至2020年3月31日止的三个月期间，本集团销售额的3.45%(2019年：4.18%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，本集团的全部成本均以经营单位的记账本位币计价。

于2020年3月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果人民币对美元汇率贬值/升值1%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而增加/减少人民币132,964.81元(2019年：增加/减少人民币169,610.79元)，其他综合收益的税后净额会由于外币报表折算差额的变化而增加/减少人民币9,451.00元(2019年：增加/减少人民币6,952.71元)。

如果人民币对欧元汇率贬值/升值1%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而减少/增加人民币370.84元(2019年：减少/增加人民币371.15元)，其他综合收益的税后净额不会变化。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2020年3月31日止的三个月期间及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资本的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日
总负债	409,230,450.48	555,883,250.78
总资产	6,004,084,982.80	6,026,680,952.38
资产负债率	6.82%	9.22%

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020 年 3 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可 观察输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 交易性金融资产 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产 银行理财产品和 结构性存款	-	1,251,658,175.06	-	1,251,658,175.06
应收款项融资	-	29,560,102.74	-	29,560,102.74
	-	<u>1,281,218,277.80</u>	-	<u>1,281,218,277.80</u>

2019 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可 观察输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 交易性金融资产 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产 银行理财产品和 结构性存款	-	1,058,271,674.91	-	1,058,271,674.91
应收款项融资	-	3,632,959.52	-	3,632,959.52
	-	<u>1,061,904,634.43</u>	-	<u>1,061,904,634.43</u>

2. 以公允价值披露的资产和负债

2020 年 3 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可 观察输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
债权投资	-	374,062,095.89	-	374,062,095.89
长期应付款	-	<u>2,145,038.07</u>	-	<u>2,145,038.07</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

九、公允价值的披露(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债(续)

2019 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可 观察输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
债权投资	-	371,552,983.74	-	371,552,983.74
长期应付款	-	654,124.68	-	654,124.68

3. 公允价值估值

本集团的各项别金融工具的账面价值与公允价值差异很小。

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务负责人报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务负责人审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

债权投资、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司无控股母公司。

2. 子公司

本公司的重要子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

本公司无合营企业和联营企业。

4. 其他关联方

截至2020年3月31日止的三个月期间

关联方关系

主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员

甘忠如
胡杰

主要投资者个人
与主要投资者个人关系密切的家庭成员

关键管理人员及与其关系密切的家庭成员

甘忠如
王大梅
宋维强
都凯
梁颖宇
曹彦凌
孙彦
郑国钧
何艳青
杨劲辉
杨普
王嘉鑫
宁军军
邹蓉

董事长、总经理
董事、副总经理
董事、副总经理
董事、副总经理
董事
董事
独立董事
独立董事
独立董事
监事会主席
监事
监事
财务负责人
董事会秘书

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

2019年

主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
 甘忠如
 胡杰

关键管理人员及与其关系密切的家庭成员

甘忠如
 王大梅
 张颖(1-4月)
 宋维强
 都凯
 梁颖宇
 曹彦凌
 孙彦
 郑国钧(4-12月)
 何艳青(4-12月)
 姜俊华(1-4月)
 周兵(1-4月)
 杨劲辉(4-12月)
 杨普(4-12月)
 王嘉鑫(4-12月)
 刘丹旭(1-4月)
 高宗鹏(1-2月)
 何彤(1-4月)
 刘畅(1-6月)
 宁军军(7-12月)
 邹蓉

关联方关系

主要投资者个人
 与主要投资者个人关系密切的家庭成员

董事长、总经理
 董事、副总经理
 董事、副总经理
 董事、副总经理
 董事(4-6月)、副总经理
 董事
 董事
 独立董事
 独立董事
 独立董事
 独立董事
 独立董事
 监事会主席
 监事
 监事
 监事会主席
 监事
 监事
 财务负责人、副总经理
 财务负责人
 董事会秘书

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 其他关联交易

截至 2020 年 3 月 31 日 截至 2019 年 3 月 31 日
 止的三个月期间 止的三个月期间

关键管理人员薪酬 (包括采用货币、实物形式和其他形式)	<u>1,931,433.63</u>	<u>13,143,984.73</u>
-----------------------------	---------------------	----------------------

(a) 截至2020年3月31日止的三个月期间, 本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币1,931,433.63元(截至2019年3月31日止的三个月期间: 人民币13,143,984.73元)。

甘李药业股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	398,332,602.24	351,012,988.20
经营租赁	<u>20,481,156.62</u>	<u>21,658,351.89</u>
	<u>418,813,758.86</u>	<u>372,671,340.09</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情("新冠疫情")于2020年1月在全国爆发以来，社会各行业都广受其影响。本集团积极贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持，截至2020年5月10日，本集团尚未发现任何新型冠状病毒感染病例，预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产经营造成一定的暂时性影响，但预计对本集团整体经济运行影响较小。

此外，本集团主要从事医药产品的研发、生产、销售，此次疫情尚未对本集团的产品销售造成任何重大影响。本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团作为一个单独的商业实体，主要从事胰岛素及其相关产品的开发、研制、生产及销售，因此无需列报更详细的业务分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
胰岛素及相关产品	455,869,593.72	405,127,933.86
特许经营权前期服务	<u>14,046,137.25</u>	<u>23,116,651.42</u>
	<u>469,915,730.97</u>	<u>428,244,585.28</u>

地理信息

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
中国大陆	452,472,512.37	405,122,165.30
其他国家和地区	<u>17,443,218.60</u>	<u>23,122,419.98</u>
	<u>469,915,730.97</u>	<u>428,244,585.28</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

主要客户信息

截至2020年3月31日止的三个月期间，本集团无销售收入(截至2019年3月31日止的三个月期间：无)来源于单个销售收入超过集团收入10%的客户。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	4,439,187.72	4,834,917.12
1 年至 2 年(含 2 年)	2,779,496.59	2,215,348.18
2 年至 3 年(含 3 年)	2,685,793.47	2,049,694.45
3 年以上	<u>10,576,678.84</u>	<u>12,558,392.14</u>
	<u>20,481,156.62</u>	<u>21,658,351.89</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	519,348,997.11	834,151,757.61
1至2年	<u>899,302.00</u>	<u>4,659,775.29</u>
	520,248,299.11	838,811,532.90
减：应收账款坏账准备	<u>899,302.00</u>	<u>4,776,595.51</u>
	<u>519,348,997.11</u>	<u>834,034,937.39</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
截至2020年3月31日 止的三个月期间	<u>4,776,595.51</u>	<u>819,533.90</u>	<u>4,696,827.41</u>	<u>899,302.00</u>
	上年年末余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	<u>4,029,773.91</u>	<u>4,260,201.19</u>	<u>3,513,379.59</u>	<u>4,776,595.51</u>

2020年3月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>520,248,299.11</u>	<u>100.00</u>	<u>899,302.00</u>	<u>0.17</u>

2019年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>838,811,532.90</u>	<u>100.00</u>	<u>4,776,595.51</u>	<u>0.57</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日, 本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2020年3月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
半年以内	519,348,997.11	-	-
1至2年	<u>899,302.00</u>	100.00	<u>899,302.00</u>
	<u>520,248,299.11</u>		<u>899,302.00</u>
	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
半年以内	832,834,731.60	-	-
半年至1年	1,317,026.00	8.87	116,820.21
1至2年	<u>4,659,775.30</u>	100.00	<u>4,659,775.30</u>
	<u>838,811,532.90</u>		<u>4,776,595.51</u>

截至2020年3月31日止的三个月期间, 本公司计提的坏账准备金额为人民币819,533.90元(2019年: 人民币4,260,201.19元), 转回的坏账准备金额为人民币4,696,827.41元(2019年: 人民币3,513,379.59元)。

甘李药业股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2020年3月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	应收账款金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额的比例 (%)
兰州远方药业(集团)有限公司	非关联方	25,645,500.00	半年以内	-	4.93
辽宁省医药对外贸易有限公司	非关联方	14,385,083.99	半年以内	-	2.77
天津医药集团太平医药有限公司	非关联方	11,000,542.22	半年以内	-	2.11
瑞康医药集团股份有限公司	非关联方	10,638,461.16	半年以内	-	2.04
国药控股河南股份有限公司	非关联方	<u>9,927,601.22</u>	半年以内	-	<u>1.91</u>
		<u>71,597,188.59</u>		-	<u>13.76</u>

于2019年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	应收账款金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额的比例 (%)
兰州远方药业(集团)有限公司	非关联方	32,535,100.00	半年以内	-	3.88
辽宁省医药对外贸易有限公司	非关联方	30,061,229.16	半年以内	-	3.58
国药集团新疆新特药业有限公司	非关联方	26,514,906.88	半年以内	-	3.16
国药控股沈阳有限公司	非关联方	19,002,274.22	半年以内	-	2.27
云南省医药有限公司	非关联方	<u>18,865,992.19</u>	半年以内	-	<u>2.25</u>
		<u>126,979,502.45</u>		-	<u>15.14</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款	<u>279,852,841.32</u>	<u>480,390,820.75</u>

其他应收款

本公司其他应收款的账龄分析如下:

	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	279,385,032.92	479,960,480.35
1至2年	88,784.00	45,216.00
2至3年	11,000.00	17,100.00
3至4年	50,000.00	50,000.00
4至5年	68,024.40	68,024.40
5年以上	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>
	279,852,841.32	480,390,820.75
减: 其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>279,852,841.32</u>	<u>480,390,820.75</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2020年3月31日	2019年12月31日
集团内部关联方	276,143,159.60	476,663,777.92
费用借款	225,585.62	319,444.01
押金保证金	3,278,368.00	3,290,200.00
代扣代缴社保及公积金	<u>205,728.10</u>	<u>117,398.82</u>
	279,852,841.32	480,390,820.75
减: 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>279,852,841.32</u>	<u>480,390,820.75</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于 2020 年 3 月 31 日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	性质	账龄	坏账准备 年末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)
甘甘医疗科技江苏有限公司	195,444,266.74	集团内部 关联方往来款	1年以内	-	69.84
甘李药业江苏有限公司 耐毅(上海)机械科技有 限公司	79,641,630.86	集团内部 关联方往来款	1年以内	-	28.46
	3,240,000.00	押金	1年以内	-	1.16
甘李药业山东有限公司	707,262.00	集团内部 关联方往来款	1年以内	-	0.25
北京源荷根泽科技有限 公司	350,000.00	集团内部 关联方往来款	3-4年、 4-5年、 5年以上	-	0.13
	<u>279,383,159.60</u>			-	<u>99.84</u>

于 2019 年 12 月 31 日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	性质	账龄	坏账准备 年末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)
甘甘医疗科技江苏有限 公司	400,716,823.75	集团内部 关联方往来款	1年以内	-	83.40
甘李药业江苏有限公司 耐毅(上海)机械科技有 限公司	75,596,954.17	集团内部 关联方往来款	1年以内	-	15.74
	3,240,000.00	押金	1年以内	-	0.67
北京源荷根泽科技有限 公司	350,000.00	集团内部 关联方往来款	3-4年、 4-5年、 5年以上	-	0.07
北京旭特宏达科技有限 公司	50,000.00	集团内部 关联方往来款	1年以内	-	0.01
	<u>479,953,777.92</u>			-	<u>99.89</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

	2020年3月31日	2019年12月31日
按成本法核算的股权投资—子公司	<u>287,696,188.31</u>	<u>247,639,565.63</u>

子公司

2020年3月31日

	期末持股比例(%)	期初余额	追加投资	期末账面价值
北京甘甘科技有限公司	100.00	17,119,900.48	-	17,119,900.48
北京鼎业浩达科技有限公司	100.00	99,239.83	-	99,239.83
Gan & Lee Pharmaceuticals USA Corporation	100.00	200,420,425.32	40,056,622.68	240,477,048.00
甘李药业江苏有限公司	100.00	<u>30,000,000.00</u>	-	<u>30,000,000.00</u>
		<u>247,639,565.63</u>	<u>40,056,622.68</u>	<u>287,696,188.31</u>

2019年12月31日

	年末持股比例(%)	年初余额	追加投资	年末账面价值
北京甘甘科技有限公司	100.00	17,119,900.48	-	17,119,900.48
北京鼎业浩达科技有限公司	100.00	99,239.83	-	99,239.83
Gan & Lee Pharmaceuticals USA Corporation	100.00	114,337,200.00	86,083,225.32	200,420,425.32
甘李药业江苏有限公司	100.00	<u>30,000,000.00</u>	-	<u>30,000,000.00</u>
		<u>161,556,340.31</u>	<u>86,083,225.32</u>	<u>247,639,565.63</u>

甘李药业股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间	
	收入	成本
主营业务	466,587,010.45	39,451,978.91
其他业务	-	76,548.15
	<u>466,587,010.45</u>	<u>39,528,527.06</u>
	截至 2019 年 3 月 31 日止的三个月期间	
	收入	成本
主营业务	423,857,405.30	32,089,485.18
其他业务	-	76,548.15
	<u>423,857,405.30</u>	<u>32,166,033.33</u>

营业收入列示如下:

	截至2020年3月31日 止的三个月期间	截至2019年3月31日 止的三个月期间
制剂类胰岛素	450,263,901.43	400,672,792.72
原料药(干粉)	2,180,481.98	-
特许经营权前期服务	14,046,137.25	23,116,651.42
其他	96,489.79	67,961.16
	<u>466,587,010.45</u>	<u>423,857,405.30</u>

甘李药业股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	截至 2020 年 3 月 31 日 止的三个月期间	截至 2019 年 3 月 31 日 止的三个月期间
以摊余成本计量的大额存单到期收回 取得的投资收益	-	9,967,397.26
以摊余成本计量的保本保收益理财到期 收回取得的投资收益	-	169,589.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产到期收回取得的投资收益	9,091,729.05	362,381.87
以摊余成本计量的大额存单在持有期间 取得的投资收益	<u>3,449,273.97</u>	<u>5,730,205.48</u>
	<u>12,541,003.02</u>	<u>16,229,573.65</u>

十五、比较数据

财务报表中截至 2019 年 3 月 31 日止的三个月期间的比较数据，未经审计或审阅。

甘李药业股份有限公司

补充资料

截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

1. 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	注释	截至2020年3月31日 止的三个月期间	截至2019年3月31日 止的三个月期间
非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		202,501.53	-
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1	9,581,231.29	1,672,931.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益		17,910,623.41	29,716,084.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(1,005,259.50)	(349,858.33)
所得税影响数		26,689,096.73 (4,116,727.87)	31,039,157.37 (4,657,373.61)
		<u>22,572,368.86</u>	<u>26,381,783.76</u>
归属母公司所有者的非经常性损益净影响数		<u>22,572,368.86</u>	<u>26,381,783.76</u>

重大非经常性损益项目注释：

注释 1：为本集团在生产经营过程中收到的与研发项目及胰岛素产业化项目等相关的非经常性政府补助。

甘李药业股份有限公司
补充资料(续)
截至 2020 年 3 月 31 日止的三个月期间

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2020年3月31日止的三个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元/股)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	1.82	0.28	0.28

截至2019年3月31日止的三个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元/股)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	1.64	0.20	0.20

本集团无稀释性潜在普通股。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-8)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

批露合伙人 毛鞍宁

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



本复印件，仅供
甘李药业股份有限公司
使用
自2020年3月起
截止三个自然月
审阅报告



登记机关

2019年12月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 杨淑娟
证书编号: 100000100127

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 杨淑娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972年1月18日
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所
Working unit
身份证号码 110101720118402
Identity card No.



证书编号: 100000100127
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

1999年9月28日
1999 y 9 m 28 d



本复印件, 仅供
甘李药业股份有限公司
截至2000年12月31日
期间审计报告
使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2002年 7月 6日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2002年 7月 6日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration



2017年 3月 1日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration



2013



2016

9



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月2日

10



姓名: 王丹
证书编号: 110002430016
北京市注册会计师协会
This certificate is valid for another 3 years after

姓名: 王丹
性别: 女
出生日期: 1984-08-20
工作单位: 奕永华明会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 420323198408200063
Identity card No.



证书编号: 110002430016
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Association of CPAs
发证日期: 2012年12月11日
Date of Issuance



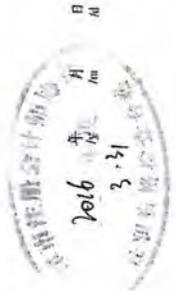
本复印件仅供李怡业股份有限公司截至2020年3月31日止的三期回单使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书应检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015

3/31



2016 年 3 月 31 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年

月

日

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

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

2014 年 11 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 11 月 3 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所
CPAs

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

2016 年 6 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 7 月 13 日

11



中国证券监督管理委员会

证监许可〔2020〕1075号

关于核准甘李药业股份有限公司 首次公开发行股票批复

甘李药业股份有限公司：

《甘李药业股份有限公司关于首次公开发行股票的申请报告》（甘李字〔2016〕1）及相关文件收悉。根据《公司法》《证券法》和《首次公开发行股票并上市管理办法》（证监会令第141号）等有关规定，经审核，现批复如下：

一、核准你公司公开发行不超过4,020万股新股。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送我会的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自核准发行之日起12个月内有效。

四、自核准发行之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告我会并按有关规定处理。



抄送：北京市人民政府；北京证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，中信证券股份有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2020年6月4日印发

打字：徐梦冉

校对：杨 城

共印 15 份



甘李药业股份有限公司

内部控制审核报告

2020年3月30日

目 录

	页 次
内部控制审核报告	1 - 2
关于内部控制的评估报告	3 - 19



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

内部控制审核报告

安永华明（2020）专字第 61234813_A03 号

甘李药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的甘李药业股份有限公司管理层编制的《甘李药业股份有限公司关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评估报告》（“内部控制评估报告”）中所述的甘李药业股份有限公司及其子公司（统称“贵集团”）于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的建立和执行情况。按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）建立健全必要的内部控制系统并保持其执行的有效性、确保上述内部控制评估报告真实、完整地反映贵集团于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制是甘李药业股份有限公司管理层的责任，我们的责任是对上述内部控制评估报告中所述的与财务报表相关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价贵集团于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制建立和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有限制，存在由于舞弊或错误而导致错报发生但未被发现的可能性。此外，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险，因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策、程序遵循程度的降低。

我们认为，于 2019 年 12 月 31 日贵集团在上述内部控制评估报告中所述与财务报表相关的内部控制在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）建立的与财务报表相关的内部控制。

内部控制审核报告（续）

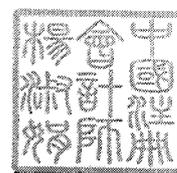
安永华明（2020）专字第 61234813_A03 号

本报告仅供贵集团本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行 A 股股票使用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。



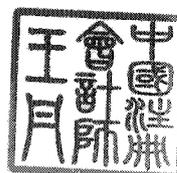
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京



楊淑娟

中国注册会计师：杨淑娟



王丹

中国注册会计师：王丹

2020年3月30日

甘李药业股份有限公司
关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评估报告

一、本集团的基本情况

甘李药业股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司。于 2018 年 8 月 13 日,本公司取得由北京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为:91110000102382249M 企业法人营业执照。本公司注册地址为北京市通州区漷县镇南凤西一路 8 号,法定代表人为甘忠如。本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事胰岛素类似物原料药及注射剂的研发、生产和销售业务。

本公司前身为北京甘李生物技术有限公司(以下简称“甘李生物”)。甘李生物成立于 1998 年 6 月 17 日,原注册资本为人民币 500,000 元,具体出资情况如下:

序号	姓名	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	395,000.00	79.00
2	甘喜茹	80,000.00	16.00
3	甘一如	25,000.00	5.00
	合计	500,000.00	100.00

2005 年 4 月 13 日,甘李生物完成了工商登记变更手续,更名为甘李药业有限公司(以下简称“甘李有限”)。

2012 年 4 月 10 日,甘李有限整体变更为股份有限公司,并更名为甘李药业股份有限公司。

一、本集团的基本情况(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

序号	名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	甘忠如	126,525,148.00	35.06
2	明华创新技术投资(香港)有限公司	67,060,066.00	18.58
3	北京旭特宏达科技有限公司	33,924,598.00	9.40
4	Vast Wintersweet Limited	24,406,154.00	6.76
5	Hillhouse G&L Holdings(HK)Limited	18,146,624.00	5.03
6	STRONG LINK INTERNATIONAL LIMITED	17,977,669.00	4.98
7	GS Direct L.L.C.	16,632,778.00	4.61
8	北京宽街博华投资管理中心(有限合伙)	11,750,958.00	3.26
9	北京航天产业投资基金(有限合伙)	10,375,862.00	2.88
10	天津启明创智股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,018,193.00	1.94
11	苏州启明创智股权投资合伙企业(有限合伙)	4,619,519.00	1.28
12	上海景林景麒投资中心(有限合伙)	4,601,458.00	1.27
13	甘喜茹	4,445,197.00	1.23
14	北京弘达兴盛科技有限公司	3,687,052.00	1.02
15	北京启明创科创业投资中心(有限合伙)	3,603,893.00	1.00
16	北京高林投资有限公司	2,191,078.00	0.61
17	甘一如	1,582,598.00	0.44
18	深圳市铸成长青创业投资基金企业(有限合伙)	1,095,410.00	0.30
19	吉林省道桥工程建设有限公司	867,181.00	0.24
20	北京宏泰伟新商贸有限公司	282,592.00	0.08
21	北京金正信达科技有限公司	105,972.00	0.03
	合计	360,900,000.00	100.00

一、本集团的基本情况(续)

本公司经营范围变更为“研制生物制品、生物原料药、小容量重组产品注射剂；批发医疗器械Ⅲ类：6815 注射穿刺器械(医疗器械经营许可证有效期至 2023 年 01 月 23 日)；开发生物制品；销售自产产品；货物专用运输(冷藏保鲜)；批发医疗器械Ⅱ类(6841 医用化验和基础设备器具、6815 注射穿刺器械、6840 临床检验分析仪器及诊断试剂(仅限不需冷链储运诊断试剂))；批发和零售医疗器械(限Ⅰ类)(不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续)”。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司下属 6 家全资子公司及 1 家控股子公司。

全资子公司包括：

北京甘甘科技有限公司，注册资本为人民币 15,000,000.00 元；
Gan & Lee Pharmaceuticals USA Corporation，注册资本为美元 27,000,000.00 元；
甘李药业江苏有限公司，注册资本为人民币 60,000,000.00 元；
北京鼎业浩达科技有限公司，注册资本为人民币 100,000.00 元；
甘甘医疗科技江苏有限公司，注册资本为人民币 30,000,000.00 元；
甘李药业山东有限公司，注册资本为人民币 50,000,000 元；

控股子公司为北京源荷根泽科技有限公司，注册资本为人民币 100,000.00 元；

二、本集团内部控制评估的依据

按照财政部《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7 号)，根据本公司董事会及其下设审计委员会的要求，由审计委员会组织有关部门和人员，从内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通和内部监督等几个方面对本集团 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的建立与实施有效性进行了自我评估。

三、本集团内部控制的目标和原则

1、内部控制的目标

确保企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提升经营管理效率和效果，保障企业实现快速发展战略目标。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

三、本集团内部控制的目标和原则(续)

2、内部控制的原则

健全性原则

内部控制必须覆盖本集团的各项业务和事项，贯穿决策、执行、监督、反馈的全过程。

合法性原则

内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关具体规范以及本集团的实际情况。

制衡性原则

内部控制应在治理结构、机构设置、权责分配以及业务流程领域形成相互制约、相互监督机制，同时兼顾运营的效率。

有效性原则

内部控制应当与集团的经营规模、业务范围、业务特点、风险状况及所处的环境相适应，并随着外部环境的变化、业务经营的发展和管理要求的不断提高、修订和完善。

成本效益原则

内部控制应当充分权衡实施成本和预期效益的关系，以适当的控制成本实现有效控制。

四、本集团内部控制制度的基本要素

本集团的内部控制包括控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和监督五大组成要素。

1、控制环境

控制环境是企业实施内部控制的基础，支配着企业全体员工的内控意识，影响着全体员工实施控制活动和履行控制责任的态度、认识和行为，包括组织结构、管理层风险管理理念和风险偏好、管理理念和企业文化、人力资源等

四、本集团内部控制制度的基本要素(续)

1、控制环境(续)

组织结构

治理结构

本集团严格遵照《公司法》、《企业内部控制基本规范》及其应用指引和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》，以及董事会下设置的战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会的工作条例，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是本公司的权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使本公司有关经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东会负责，依法行使本公司的经营决策权。本公司董事会由9名董事组成，其中包括3名独立董事，在董事会内部按照职责分别行使各项职能。

监事会行使监督权，对本公司董事、高级管理人员的行为和本公司财务进行监督和检查，向股东大会负责并报告工作。本公司监事会由3名监事组成。

经理层负责组织实施股东大会和董事会决议事项，主持本公司的日常经营管理工作，向董事会报告。本公司现有总经理1人，副总经理3人。经理和其他高级管理人员的职责分工明确。

本公司于2019年12月31日的组织结构图见附表—甘李药业股份有限公司组织结构图。

内部审计

本集团董事会设立审计委员会，由2名独立董事和1名董事组成。集团审计委员会直接对董事会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉，切实履行审计独立性准则。

本集团管理层设置了专门的审计机构，配备专职审计人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，制定了《内部审计制度》。内审部对公司财务、采购、销售、应收账款管理、资金的使用管理、内部控制制度等各个方面实施有效监督和控制，针对控制缺陷和风险提出改进建议，并向审计委员会汇报。

四、本集团内部控制制度的基本要素(续)

1、控制环境(续)

组织结构(续)

会计工作组织管理

本集团建立了会计管理体系，设立了专门的会计机构财务部，负责资金管理、会计核算、成本管理、预算管理、综合分析、系统支持、付款审核等职能。会计人员的工作岗位根据管理需要，根据内部牵制的制度要求设置并定期轮换，执行严格的流程管理，在工作中形成相互的监督，保证每笔业务的财务记账和支付，至少由3名以上财务会计人员审核和处理。

本集团财务总监作为本集团的高级管理人员，直接领导本集团财务部门的工作，参与本集团包括融资、重大合同审阅等公司重大决策，领导公司的战略财务部门，负责制定公司的整体预算和监督预算的执行，为公司战略决策提供支持。另外，财务总监还行使审定本集团内部财务管理制度及会计监督等职务。

本集团依据《企业会计准则》、《会计法》等财务相关法律法规，建立和完善公司财务管理及会计核算制度。在财务管理方面，通过建立严格的审批流程和内部审计对资金和资产实施有效管理；在会计核算方面，通过建立规范的核算流程，对采购、生产、销售、存货和固定资产管理等环节实施有效控制，确保会计凭证、核算和记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

管理层风险管理理念和风险偏好

本集团管理层充分领会、认识到只有建立完善、高效和相互制衡的内部控制才能保证公司的生产经营活动井然有序、快速提升，进一步提高工作效率，进一步提升公司整体管理和运营水平。

本集团先后制定了一系列规范的内部控制制度，并设立了相应的机构保证制度的执行，确保公司内部控制制度设计合理、遵循有效、事后评价和监督反馈等。

管理理念和企业文化

本集团始终以“布局全球市场，成为世界顶尖的医药企业”为愿景，以市场全球化实现产品全球化，以产品全球化培养人才全球化，以人才全球化助力品牌全球化；始终坚持“科学，极致”的企业文化核心理念，凡事讲科学、爱科学，实现工作极致、产品极致、人才极致；始终致力于解决社会上面临的最具挑战性的健康问题，为人类提供最高质量的药品和服务挽救患者生命、提高人类的生活品质。

四、本集团内部控制制度的基本要素(续)

1、控制环境(续)

人力资源

本集团人力资源部制定了各项人力相关管理制度，建立和实施了科学的人力资源管理体系，严格按照《劳动法》和《劳动合同法》等法律法规要求进行人力资源管理，同时以相关法律法规为前提，制定系统的人力资源管理制度。坚持“以人为本”的管理原则和执行上述制度规定，为本集团引进和培养高素质的管理和技术人才，同时也为人才充分发挥创造价值，提供良好的环境和舞台，有利于本集团和员工今后的可持续发展。

2、风险评估

为了保证本集团资源能够得到充分利用与发挥，使企业价值最大化。本集团不仅在组织机构设置方面确保战略目标的实现，还专门在制度、流程方面完善了战略目标实施的保障措施，制定了《内部审计制度》、《对外担保控制》等，确保公司经营管理活动达到公司战略目标，同时符合国家相关法律法规和规范性文件要求，以保证企业规范运作、可持续发展，实现企业价值最大化，保障国家、股东、债权人、员工等各方利益。

审计委员会作为集团风险管理牵头部门，根据战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施、实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，把控集团经营风险。对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，通过评估合理取舍，充分认清风险实质，积极采取降低、分担等策略，有效防范风险。

3、控制活动

结合风险评估，公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。公司的主要控制措施包括：

职位设置控制

本集团通过制度、组织架构与岗位职责等的规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施的各个环节中的不相容职务进行识别，并通过流程规定和岗位设置与职责，保证不相容职务相分离。不相容的职务例如：销售管理人员与销售记录人员、出纳与会计等。

四、本集团内部控制制度的基本要素(续)

3、控制活动(续)

授权审批控制

本集团建立了完善的授权审批控制体系，出具了相关授权审批权限管理制度，明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围之内办理经济业务。授权审批控制体系明确了股东大会、董事会、独立董事、监事会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的不同审批权限，对集团各项经营活动的授权和审批予以明确规定。

会计系统控制

本集团已经按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求和公司章程的规定制定了符合本集团的财务管理制度。制定了会计凭证、会计账簿及会计报表的处理程序，对预算、会计核算、费用、存货、发票等内部管理及流程进行了详细的规定，集团的会计业务按照相关规定执行，保证会计资料真实完整，核算及时准确。

财产保护控制

本集团对货币资金、应收账款、存货、固定资产等主要资产建立了管理制度，明确了相关操作流程，保证各项资产有明确的管理部门、完善的记录、集团的各项资产通过定期盘点与清查、与往来单位进行核对与函证等账实核对措施，合理保证集团资产安全。

预算控制

本集团制定了《预算管理制度》，对集团年度、季度与月度预算分解进行审定后下达实施，并通过年度决算对照检查，对集团运营绩效进行计划控制。

运营分析控制

本集团制定了《总经理工作细则》，确立了总经理办公会制度，总经理办公会定期讨论有关集团日常经营管理中的重要事项，集团还定期和不定期的召开产销协调、生产物流、研发项目和年度、季度专题会议，及时解决运营过程中存在的问题。

四、本集团内部控制制度的基本要素(续)

3、控制活动(续)

运营分析控制(续)

公司成立了战略委员会，负责对公司长期发展战略进行研究并提出建议，对公司现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测，加强决策与战略制定的科学性，强化公司战略规划的执行能力。

绩效考评控制

本集团实行 OKR 指标考核制度，通过签订年度任务书和年度工作评分，或年度任务量达成情况考核，对全体员工的业绩进行定期考核和评价，并制定了《绩效管理度》，通过以上办法，对员工的业绩进行考评和激励，并将考评结果作为确定员工薪酬、奖金以及职务晋升、降级、调岗、辞退等的依据。

4、信息与沟通

本集团建立了财务报告相关的 ERP 信息系统。该系统包括交易的生成、记录、处理；电子信息系统开发与维护；数据输入与输出；文件储存与保管；对外信息的披露等。信息系统由专职部门和管理员负责用户管理，且与使用部门权责得到了较好地划分。程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到较好地控制，使得档案、设备、信息的安全得到较好地控制。信息沟通上，通过内网和邮件系统，保证集团的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，提高集团管理效率。

2016 年公司开始实施电子无纸化办公系统，公司的行政和印章管理流程已经全部上线使用；2017 年，合同和行政流程、人力资源流程、财务员工的报销系统和采购付款流程上线使用；2018 年，权限审批流程上线，同时对原已上线流程进行了不断优化处理；2019 年，公司预算申报审批流程、固定资产验收流程、一般维修申报流程等陆续上线运行，提高了工作效率，也保证了业务的可追溯性。

本集团制定了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》，规范公司与投资者和潜在投资者之间信息沟通的事项，按照法律法规与集团制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。证券事务部是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责集团的信息披露事务。集团规定了总经理、各部门、员工在信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限。

四、本集团内部控制制度的基本要素(续)

5、内部监督

本集团不断完善集团法人治理结构，确保监事会、独立董事行使董事、高级管理人员的监督职权。公司制定了《内部审计制度》，公司内审部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司制度规定开展内部审计工作。定期、不定期对公司整体、各部门及全资子公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对本公司及全资子公司内部控制的有效性进行评价。集团监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对集团的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

五、主要业务流程的内部控制

1、资金管理内部控制

本集团根据《企业内部控制基本规范—货币资金》的要求制订了《银行账户及资金管理制度》、《费用报销管理制度》、《费用资金申请、报销管理及补充规定》。建立了资金管理业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理资金管理业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。本集团对资金管理业务建立严格的授权批准制度，明确审批人对资金管理业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理资金管理业务的职责范围和工作要求。本集团加强与资金管理相关的票据和闲置资金投资的管理，明确资金投资管理的分级授权和风险管理政策，对各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序，并专设登记簿进行记录，防止空白票据的遗失和被盗用。公司加强银行预留印鉴的管理，财务专用章由专人保管，个人名章必须由本人或其授权人员保管，严禁一人保管支付款项所需的全部印章。

2、固定资产内部控制

本集团制订了《办公资产管理制度》、《办公用品管理制度》、《车辆使用管理办法》、《设备及工程项目付款审核规定》、《资产处置制度》，以及一系列关于生产设备、仪器、厂房的管理规程，规范公司固定资产的申购、购置、验收、使用与维护保养及固定资产处置。公司的固定资产购置需要经过严格的论证和分析，固定资产采购询价与采购岗位相分离，大额固定资产的购置需要经过招标。本集团每年至少组织一次全面的固定资产盘点，在盘点过程中不仅核对固定资产的账实相符情况，同时对固定资产的使用效率、保养维护情况进行检查核实，对盘点中发现的问题及时进行处理。

五、主要业务流程的内部控制(续)

3、筹资内部控制

本集团已经制定了《募集资金管理办法》，合理地确定筹资规模和资金结构，选择恰当的筹资渠道，严格地控制财务风险，以降低资金成本。

4、对外投资内部控制

本集团通过《公司章程》、《财务管理制度》、《对外投资管理办法》等明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理对外投资业务的不相容岗位相互分离、制约和监督，严禁未经授权的部门或人员办理对外投资业务。对在对外投资中出现重大决策失误、未履行集体审批程序和不按照规定执行对外投资业务的部门和人员，追究相应责任。公司根据不同的对外投资业务制定相应的业务流程，明确各环节的控制要求，设置相应的记录或凭证，如实记载各环节业务的开展情况，确保对外投资全过程得到有效控制。

5、采购、付款内部控制

本集团制订了《合同管理规程》、《供应商审计规程》、《物料采购管理规程》、《新建、改建、扩建项目物资采购管理规程》、《供应商档案管理规程》、《新供应商开发申请报告》等。建立采购与付款业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。本集团对采购和付款业务建立严格的授权批准制度，明确审批人对采购与付款业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理采购与付款业务的职责范围和工作要求。

本集团按照请购、审批、采购、验收、付款等规定的程序办理采购与付款业务，并在采购与付款各环节设置相关的记录、填制相应的凭证，建立完整的采购登记制度，加强请购手续、采购订单(或采购合同)、验收证明、入库凭证、采购发票等文件和凭证的相互核对工作。

6、销售与收款内部控制

本集团制定了《销售合同管理规定》、《药品有效期的管理制度》、《药品退、换货管理制度》、《资信管理制度》、《应收账款管理制度》等，建立销售与收款业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理销售与收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。同时建立了专门的信用管理部门或岗位，负责制定单位信用政策，监督各部门信用政策执行情况，信用管理岗位和销售业务岗位相分离。对于超过单位既定销售政策和信用政策规定范围的销售业务，根据超资信额度的不同设置不同的处理办法及审批流程。

五、主要业务流程的内部控制(续)

7、成本费用内部控制

本集团制定了《生产计划管理规程》、费用报销制度和成本核算办法，建立目标成本控制考核制度，加强成本、费用管理。每年确定目标成本，把目标成本层层分解落实到生产的各个环节，目标责任落实到人，严格考核成本指标。

本集团通过预算制度和费用报销管理制度对期间费用进行管理和控制，根据不同的费用性质，分别确定不同的归口管理部门。制定了《付款审批权限管理制度》，根据费用的重要性、以及金额大小设定审批权限，并通过 OA 流程设置，加强审批权限制度的落实。

8、对外担保内部控制

本集团制定了《对外担保管理办法》，在《公司章程》、《财务管理制度》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。在担保制度中对担保原则、担保条件、担保责任、担保风险、对外担保信息披露等相关内容进行了明确的规定，确保集团对外担保行为不损害集团和全体股东的利益。

9、关联交易内部控制

本集团制定了《关联交易管理办法》，按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分集团股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。本集团参照《上市规则》及其他有关规定，确定集团关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。集团及其下属全资子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，会在各自权限内履行审批、报告义务。

本集团审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，相关人员第一时间通过董事会秘书将相关材料提交独立董事进行事前认可。集团在召开董事会审议关联交易事项时，会议召集人在会议表决前提醒关联董事须回避表决。本集团股东大会在审议关联交易事项时，集团董事会及见证律师在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

10、研究开发内部控制

本集团制定了《研发项目管理流程》、《研发项目立项申报书》、《研发项目执行任务书》等制度和程序，规范集团研发立项、项目实施和研发项目效益的评估，并对研发资料的保管、相关的保密和知识产权申请与保护等作出了详尽的规定。本集团研发全过程严格遵循国家《药品管理法》、《药品注册管理办法》的要求进行。

五、 主要业务流程的内部控制(续)

11、 人力资源内部控制

本集团制定了《新员工入职管理制度》、《绩效管理制度》、《招聘管理制度》、《培训管理制度》等人事管理内控制度，保证公司依法用工，科学利用人力资源，提高员工竞争意识，选拔优秀人才。

12、 信息披露内部控制

本集团严格按照证券法律法规，制订了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。明确了集团各部门、子公司和有关人员的信息收集与管理及信息披露职责范围和保密责任，要求相关责任人对可能发生或已发生重大信息事项时应及时向董事会报告。本集团严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保集团所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

13、 财务关账管理

本集团制定了结账流程，按月发送结账通知到各模块负责人，以保证各会计要素按照权责发生制的原则及时准确计入不同账期，各财务子模块包括收入确认，成本归集、结转，往来核对，银行余额调节表，费用计提，汇兑损益调整等按照结账时间表有序结账、完成核对并在规定时间内出具财务报表及管理层所需财务分析表。

14、 税务管理

财务部设置专职税务人员负责纳税申报，并编制纳税分析表。税务人员每月根据税局发布的征期日历及时准确报送申报表，报送前需经主管总监及财务负责人审阅并签字确认，税款支付需经适当授权审批。对于新的税收政策，安排税务人员参加主管税务机关及外部税务培训以及时了解相关法规、分析对公司的影响并做出反馈。定期编制月度纳税分析表，季度纳税自查以保证及时发现解决潜在纳税风险。

六、 内部控制缺陷认定标准

出现下列情形的，认定为存在重大缺陷：

- (1) 注册会计师发现了当期财务报告存在重大错报，而我们的内部控制没有发现这些重大错报。
- (2) 本公司的控制环境薄弱。
- (3) 本公司存在高管人员舞弊迹象。

七、 内部控制的自我评价

1、 内部控制的监督

本集团内部控制的监督主要包括监事会、审计委员会及内部审计机构的监督。

董事会及其审计委员会，领导本集团的内部控制评价工作。

监事会对董事会实施内部控制评价进行监督，对股东大会负责。

审计委员会及内控审计部，负责具体组织和实施内部控制评价工作。

2、 内部控制的评价和进一步完善

本集团董事会对于 2019 年 12 月 31 日集团上述所有方面的内部控制进行了自我评估。本集团业务部门制定了供应商选择，合同签订和业务活动计划等制度，规范公司开展销售，采购和定价等业务活动。公司已建立了符合相关法律法规的合规管理体系和制度，但任何内控制度都不能完全排除个别员工存在不正当商业行为、不能完全防范在制度执行过程中发生的偏差，这些行为可能导致公司在合同管理、业务活动审批和业务证据管理等方面出现问题。在相关内控制度的执行过程中，管理层已根据业务的发展、外部环境的变化，就公司发现的个别员工具体执行业务过程中发生的偏差，及时予以纠正并分析产生原因，并及时对内控制度进行修订、健全，不断提升内部控制水平。本集团董事会未发现本集团内部控制的设计或执行存在严重不足，有可能使单位管理层或员工在正常行使职能的过程中，无法及时发现和纠正错误或舞弊而引起财务报表重大错报等方面的重大缺陷情况存在。

七、内部控制的自我评价(续)

2、内部控制的评价和进一步完善(续)

随着国家法律法规的逐步深化完善和本集团不断发展的需要，本集团内部控制的有效性可能发生变化，本集团内控制度需要进一步建立、健全和深化：

- (1) 继续加强相关人员对有关公司治理等法律法规、规章制度的学习；
- (2) 及时根据相关法律法规及本集团业务发展要求，修订各项内控制度，不断加强公司内部管理控制制度建设；
- (3) 进一步加强内部审计，充分发挥审计委员会和内审机构的监督、检查职能，确保内控制度的有效实施。

3、董事会对内部控制有效性的自我评估

本集团董事会认为，于2019年12月31日，本集团严格按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)的要求，根据实际情况和管理需要，建立健全了与财务报表相关的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于本集团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。本集团已按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)，于2019年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制，内控制度已基本健全，且能够得到有效实施，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司董事会认为本公司的内部控制是有效的。随着国家法律、经济环境的变化和公司的不断发展，本集团内控制度还将进一步健全和完善，并确保其有效的执行与实施。

八、 内部控制自我评估报告的批准

本内部控制自我评估报告已于 2020 年 3 月 30 日经公司第三届董事会第九次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。



法定代表人：



主管会计工作负责人：

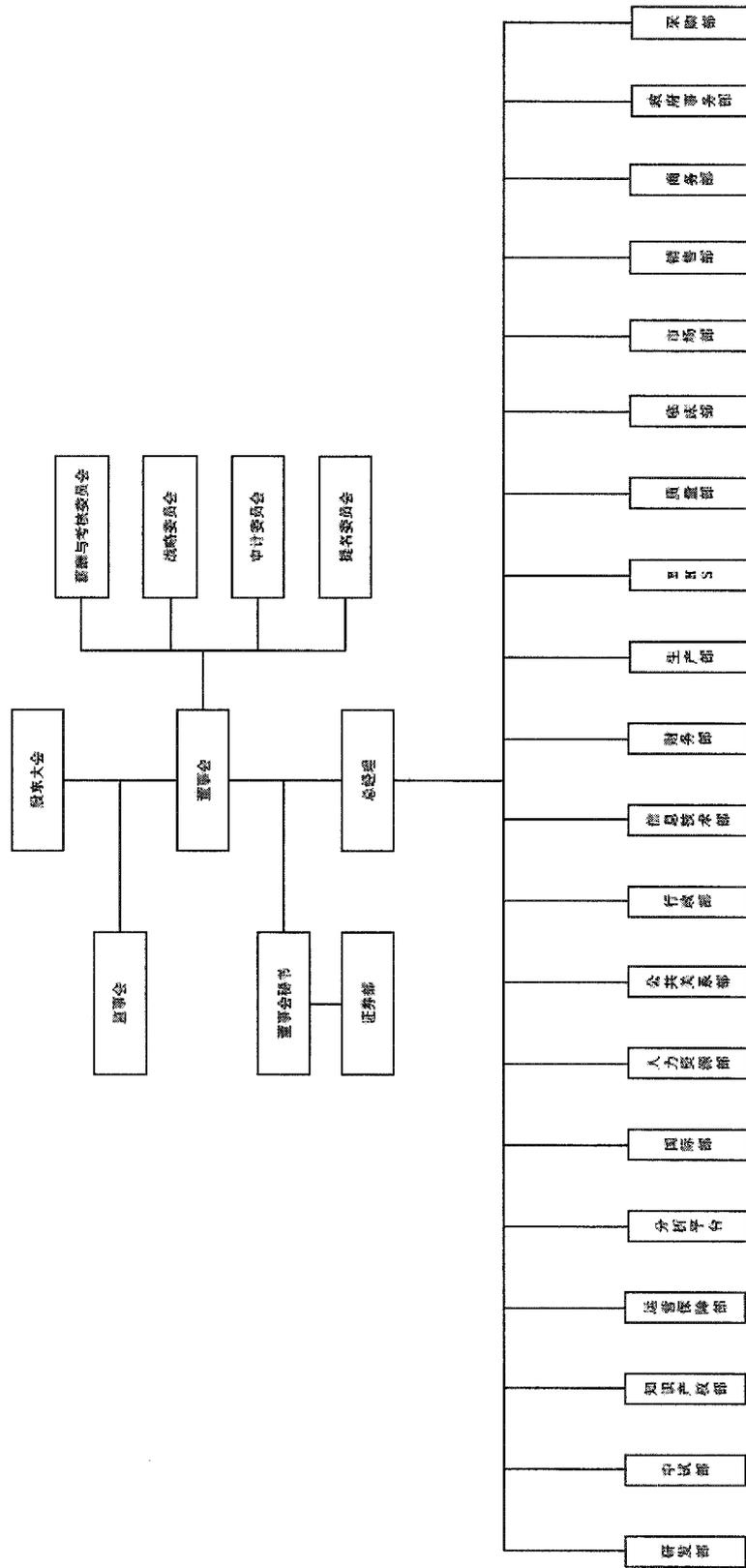
宁军军

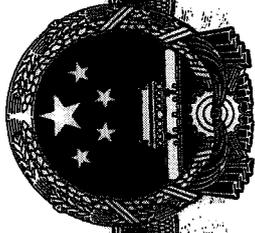
会计机构负责人：

周丽

2020年 3 月 30 日

附表一—甘李药业股份有限公司于2019年12月31日组织结构图





统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

注册资本 毛敦宁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

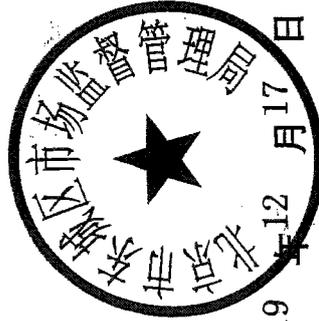
合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层01-12室



本复印件，仅供

登记机关

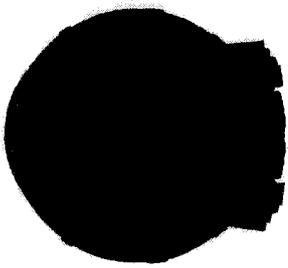


http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

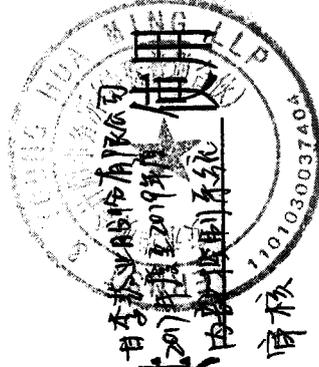
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场永安大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

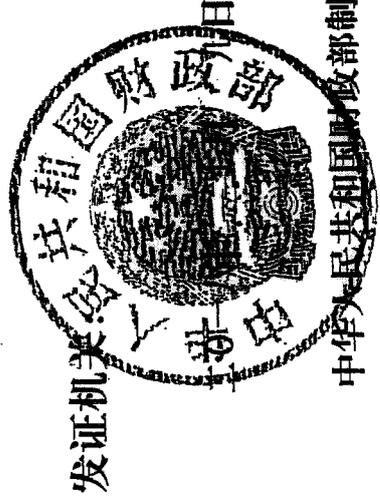
执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



本复印件, 仅供
使用



证书序号: 000391

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 毛鞍宁

本复印件, 仅供
2017年度
2019年度
审计控制测试
使用



证书号: 13

发证时间: 二〇一三年九月四日

证书有效期至: 二〇一五年九月四日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

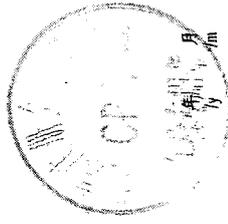
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2002年 2月 6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

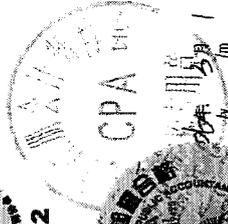
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



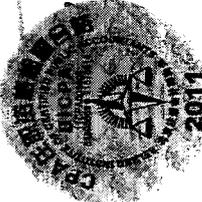
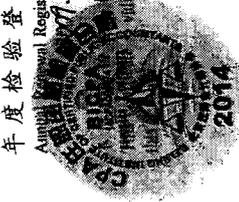
2002年 2月 6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration



2012年 11月 1日



2013年 11月 1日

2011年 11月 1日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

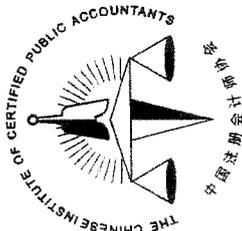
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

10



姓名 王丹
 Full name 王丹
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1984-09-20
 Date of birth 1984-09-20
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 420323198408200063
 Identity card No. 420323198408200063



本复印件, 仅供

李泰业会计师事务所
 公司2012年度审计报告
 唐阳浩 审计师
 唐阳浩 审计师



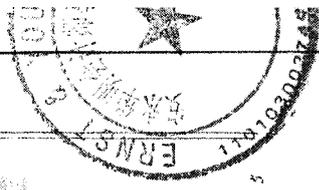
证书编号: 110002430016
 No. of Certificate 110002430016
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会
 发证日期: 2012 年 12 月 11 日
 Date of Issuing 2012 年 12 月 11 日



姓名: 王丹
 证书编号: 110002430016

合格
 This certificate is valid for another 12 months after

年 月 日
 Year Month Day

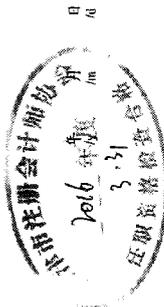


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015

3.31



日
/d

月
/m

年
/y

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日
/d

月
/m

年
/y

7

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

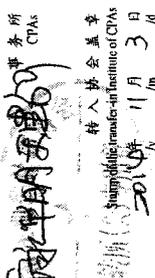
同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 11月 3日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 6月 30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



11



甘李药业股份有限公司

非经常性损益的专项说明

2017年度、2018年度及2019年度

目 录

	页 次
非经常性损益的专项说明	1 - 2
非经常性损益明细表	3 - 4



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

非经常性损益的专项说明

安永华明（2020）专字第61234813_A02号

甘李药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了甘李药业股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及公司的资产负债表，2017年度、2018年度及2019年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（统称“申报财务报表”），并于2020年3月30日出具了无保留意见的审计报告（报告编号：安永华明（2020）审字第61234813_A01号）。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件》（证监发行字[2006]6号）和《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》（公告[2008]43号）的规定，甘李药业股份有限公司管理层编制了后附的2017年度、2018年度及2019年度非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下：

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作，我们未发现上述非经常性损益明细表中对非经常性损益的披露在所有重大方面不符合上述中国证券监督管理委员会的相关规定。

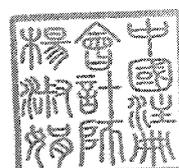
非经常性损益的专项说明（续）

安永华明（2020）专字第61234813_A02号

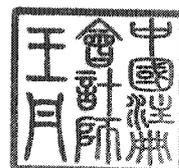
本专项说明仅供甘李药业股份有限公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行A股股票使用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。



中国 北京



中国注册会计师：杨淑娟



中国注册会计师：王丹

2020年3月30日

甘李药业股份有限公司
非经常性损益明细表
2017年度、2018年度及2019年度
人民币元



非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》(公告[2008]43号)的规定执行。

注释	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置(损失)/收益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1,682,407.85)	82,289.49	(1,010,404.20)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1 9,441,836.75	13,581,838.99	9,548,699.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2 68,556,877.98	10,543,895.30	6,097,820.87
处置子公司取得的投资收益	-	2,903,574.22	-
除上述之外的其他营业外收入和支出	(445,777.46)	(581,558.78)	(755,410.79)
所得税影响数	75,870,529.42 (13,237,745.28) <u>62,632,784.14</u>	26,530,039.22 (4,235,697.95) <u>22,294,341.27</u>	13,880,705.24 (2,707,920.53) <u>11,172,784.71</u>
归属母公司所有者的非经常性损益净影响数	<u>62,632,784.14</u>	<u>22,294,341.27</u>	<u>11,172,784.71</u>

甘李药业股份有限公司
非经常性损益明细表(续)
2017年度、2018年度及2019年度
人民币元



重大非经常性损益项目注释:

注释1: 为甘李药业股份有限公司及其子公司在正常生产经营过程中收到的与研发项目及胰岛素产业化项目等相关的非经常性政府补助, 以及子公司收到的与生产经营相关的招商引资政策奖励金、房租奖励及代扣代缴企业所得税手续费。

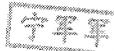
注释2: 主要为甘李药业股份有限公司及其子公司持有银行大额银行存单及银行理财产品的公允价值变动收益, 以及处置银行理财产品和结构性存款, 收回大额存单产生的投资收益。

甘李药业股份有限公司

法定代表人:



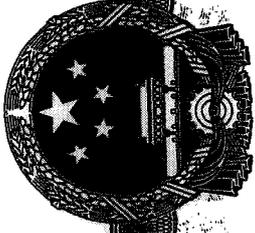
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2020年3月30日

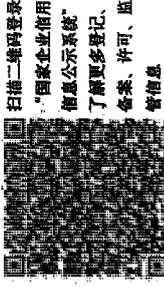


统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

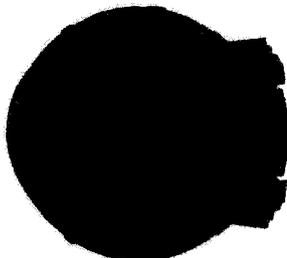
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层01-12室



本复印件，仅供

登记机关

2019年12月17日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

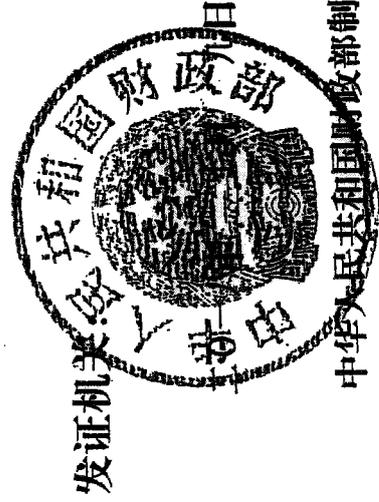
本复印件, 仅供
李燕业脚分有限
公司年度至2019年度
审计报告披露
专项说明

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



证书序号: 000391

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

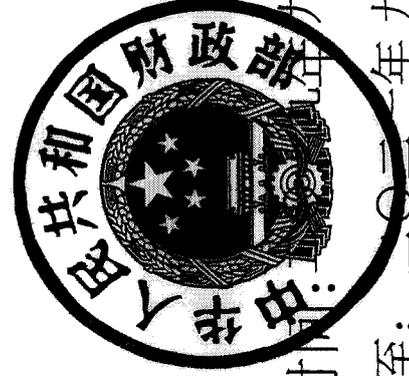
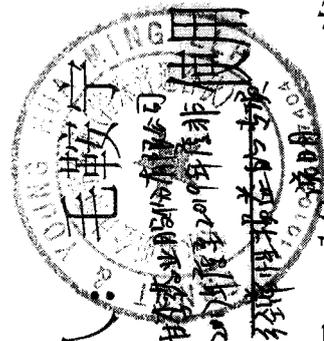
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

毛鞍宁

本复印件, 仅供



证书号: 13

发证时间: 二〇一〇年九月四日

证书有效期至: 二〇一二年九月四日



姓名 精凉娟
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972年1月18日
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110101720118402
 Identity card No.



姓名：精凉娟
 证书编号：100000100127

证书编号：100000100127
 No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

批准日期：1999年9月28日
 Date for issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

1999年9月28日
 1999 /y 9 /m 28 /d



本复印件，仅供
 使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

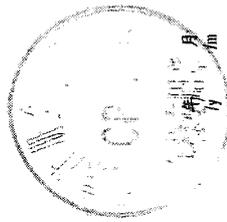
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 2月 6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 2月 6日

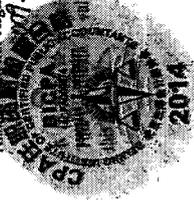
年度检验登记
Annual Renewal Registration



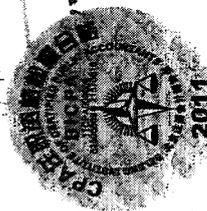
2013年 2月 6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

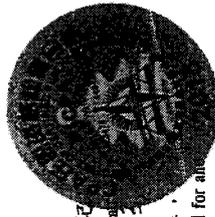
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 2月 6日



2013年 2月 6日



2013年 2月 6日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

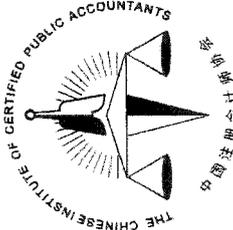
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月2日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月2日
/ /

10



姓名: 王丹
 性别: 女
 出生日期: 1984-08-20
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 420323198408200083
 Identity card No.:



本复印件, 仅供
 甘李药业股份有限公司
 使用



证书编号: 110002430016
 No. of Certificate: 110002430016
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Association of CPAs
 发证日期: 2012 年 12 月 11 日
 Date of Issuance: 2012 / 12 / 11



姓名: 王丹
 证书编号: 110002430016

个人证书年检合格, 2017 年后
 This certificate is valid for another 5 years after

年 / 月 / 日
 5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015
3.31



日
/d

年
/y

月
/m

日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

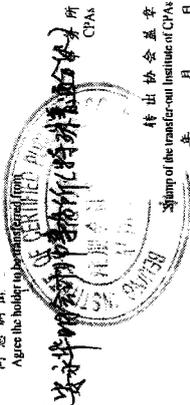
日
/d

年
/y

月
/m

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 11月 3日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 6月 30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 7月 13日
/y /m /d

