

# 2023 年度报告

华润双鹤药业股份有限公司



公司代码：600062

公司简称：华润双鹤

# 华润双鹤药业股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人陆文超、主管会计工作负责人陆文超及会计机构负责人(会计主管人员)于长久声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

注：董事长陆文超先生代为履行主管会计工作负责人职责(原主管会计工作负责人已正式退休)。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。公司拟向全体股东每10股派发现金红利2.57元(含税)。

若根据截至2023年末，公司总股本1,039,740,001股，以此计算合计拟派发的现金红利为267,213,180.26元(含税)。本次派发现金红利占2023年归属于上市公司股东的净利润的20.05%，剩余母公司未分配利润6,241,994,112.70元，剩余合并未分配利润9,403,412,640.67元，结转以后年度分配。

如在本次利润分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

年度报告中涉及了未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

**八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况**

否

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

否

**十、重大风险提示**

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析中公司关于公司未来发展的讨论与分析”部分的内容。

**十一、其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	40
第五节	环境与社会责任.....	59
第六节	重要事项.....	66
第七节	股份变动及股东情况.....	77
第八节	优先股相关情况.....	84
第九节	债券相关情况.....	84
第十节	财务报告.....	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华润双鹤、双鹤、公司或本公司	指	华润双鹤药业股份有限公司
中国华润	指	中国华润有限公司
北药集团	指	北京医药集团有限责任公司
华润医药	指	华润医药集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
华润赛科	指	华润赛科药业有限责任公司
浙江新赛科	指	浙江新赛科药业有限公司
上海长富	指	上海长征富民金山制药有限公司
华润双鹤沧州分公司	指	华润双鹤药业股份有限公司沧州分公司
安徽双鹤	指	安徽双鹤药业有限责任公司
双鹤利民	指	华润双鹤利民药业(济南)有限公司
万辉双鹤	指	北京万辉双鹤药业有限责任公司
海南双鹤	指	双鹤药业(海南)有限责任公司
湘中制药	指	湖南省湘中制药有限公司
商丘双鹤	指	双鹤药业(商丘)有限责任公司
天东制药	指	东营天东制药有限公司
神舟生物	指	神舟生物科技有限责任公司
天安药业	指	贵州天安药业股份有限公司
DRGs	指	按疾病诊断相关分组付费
IQVIA	指	艾昆纬企业管理咨询(上海)有限公司
药审中心	指	国家药品监督管理局药品审评中心

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	华润双鹤药业股份有限公司
公司的中文简称	华润双鹤
公司的外文名称	CHINA RESOURCES DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	CR Double-Crane
公司的法定代表人	陆文超

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭和凯(副总裁, 代行董事会秘书职责)	郑丽红
联系地址	北京市朝阳区望京利泽东二路1号	北京市朝阳区望京利泽东二路1号
电话	(010)64398099	(010)64398099
传真	(010)64398086	(010)64398086
电子信箱	mss@dcpc.com	mss@dcpc.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	北京市朝阳区望京利泽东二路1号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内无变化
公司办公地址	北京市朝阳区望京利泽东二路1号
公司办公地址的邮政编码	100102
公司网址	http://www.dcpc.com
电子信箱	mss@dcpc.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券与法规部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华润双鹤	600062	双鹤药业

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层
	签字会计师姓名	张杨、周硕

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	10,222,132,108.21	9,625,315,868.01	9,446,925,267.13	6.20	9,142,271,710.13	9,111,516,930.74
归属于上市公司股东的净利润	1,333,029,471.92	1,180,062,412.48	1,163,649,615.44	12.96	941,333,666.07	935,685,482.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,233,101,092.60	1,088,710,800.45	1,088,710,800.45	13.26	870,334,660.51	870,334,660.51
经营活动产生的现金流量净额	1,630,782,090.87	1,416,167,229.13	1,341,669,648.48	15.15	1,341,255,766.99	1,340,920,963.61
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	11,090,411,326.34	10,556,442,211.14	10,022,611,149.67	5.06	10,422,913,919.14	9,905,495,654.72
总资产	15,430,959,899.25	15,165,324,800.85	14,482,536,656.83	1.75	14,348,621,651.49	13,676,050,322.84

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	1.3002	1.1396	1.1235	14.09	0.9023	0.8969
稀释每股收益(元/股)	1.3002	1.1396	1.1235	14.09	0.9023	0.8969
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.2024	1.0503	1.0503	14.48	0.8343	0.8343
加权平均净资产收益率(%)	12.39	11.28	11.71	增加1.11个百分点	9.79	9.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.70	10.95	10.95	增加0.75个百分点	9.13	9.13

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

华润双鹤于 2023 年 10 月取得同一控制下企业天安药业，将其纳入合并报表范围，重述以前年度数据。



## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,772,824,864.81	2,521,221,433.49	2,343,398,913.89	2,584,686,896.02
归属于上市公司股东的净利润	374,875,780.10	404,630,765.48	303,451,373.50	250,071,552.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	359,857,834.38	362,514,190.20	291,837,550.28	218,891,517.74
经营活动产生的现金流量净额	120,385,805.48	536,691,046.31	388,683,435.04	585,021,804.04

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

华润双鹤于2023年10月取得同一控制下企业天安药业, 将其纳入合并报表范围, 重述季度数据

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-241,966.38	-2,269,542.73	12,513,004.03
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	40,854,267.91	81,273,645.27	56,008,175.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,802,541.52	5,989,322.82	35,358,892.59
同一控制下企业合并产生的子公司期初	7,623,834.74	18,301,309.13	6,298,082.42

非经常性损益项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
至合并日的当期净损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,233,568.82	8,476,043.30	-15,759,808.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,245,932.85	1,879,883.03	2,108,611.27
减：所得税影响额	18,365,341.34	17,760,253.07	16,947,130.32
少数股东权益影响额(税后)	3,224,458.80	4,538,795.72	8,580,821.34
合计	99,928,379.32	91,351,612.03	70,999,005.56

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

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	200,486,739.73		-200,486,739.73	12,873,019.94
应收款项融资	867,245,604.86	787,476,939.13	-79,768,665.73	
其他非流动金融资产	17,114,698.85	15,057,785.50	-2,056,913.35	929,521.58
合计	1,084,847,043.44	802,534,724.63	-282,312,318.81	13,802,541.52

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### (一)业绩完成情况

2023 年公司积极拥抱带量采购，紧抓疫情放开后机遇，营收利润双增长，营收首次突破百亿大关。实现营业收入 102.2 亿元，同比增长 6.2%，实现净利润(归属母公司)13.3 亿元，同比增长 13%。

慢病业务收入同比下降 6%。(1)差异化慢病产品收入同比下降 4%：降压领域核心产品 0 号坚持学术推广，开展多模式营销，收入同比增长 2%；其他部分慢病产品受各省集采影响收入下滑，公司积极采取应对措施减小损失，降糖药糖适平等等级医院持续“精准替换”带量采购降糖品种，搭载“千县计划”终端下沉；脑血管用药诺百益在医疗开发、学术活动、零售探索、代理商管理等方面发力，开展针对医疗和零售的一系列学术活动。(2)集采慢病产品收入下滑 3%：①集采中选产品中，重点产品复穗悦受集采续约竞争加剧影响，收入同比有所下降；贝奇灵(硝苯地平缓释片)集采中选后，销量同比增长 14%，但未能弥补价格下降带来的影响，硝苯地平控释片获批后即中选第七批集采，部分弥补硝苯地平缓释片收入下滑；②集采未中选产品中，降压药压氏达收入同比下降 12%，豪降之(厄贝沙坦分散片)积极拓展标外市场，销量同比增长 19%。

专科业务收入同比增长 7%。(1)受新生儿出生率下降和部分产品集采影响，儿科用药领域收入同比下降 15%，但核心产品珂立苏和小儿氨基酸仍保持市场份额第一，公司正拓展新的儿科产品，加快拉考沙胺口服溶液等新品导入；(2)肾科用药领域收入同比增长 27%，核心产品腹膜透析液收入同比增长 33%；(3)精神/神经领域销售收入同比增长 5%，核心产品丙戊酸镁缓释片收入同比增长 2%，新产品普瑞巴林收入同比增长 51%；(4)肿瘤领域收入同比增长 182%，替尼泊苷收入同比增长 216%，白消安收入同比增长 46%。

输液业务收入同比增长 22%。公司抢抓市场机会，销量同比大幅提升，基础输液收入同比增长 32%，积极拓展新的治疗性产品，加快产品结构调整。

公司积极拥抱带量采购，重塑价值链提升产品盈利能力，加紧产品结构调整，持续推进各项低成本战略举措落地，重点产品成本持续下降，节降营销费率，盈利能力不断提升。

#### (二)重点工作举措和成果

2023 年，公司深化“四个重塑”，在研发创新、外延发展、营销转型、卓越运营和数字化转型等五个方面取得了较大成果，实现收入、利润稳健增长。

##### 1.加快研发创新

按照公司提出“十年三步走”研发战略，已基本完成第一发展阶段“产品驱动期”核心能力构建，普仿药研发已经形成了一定数量项目管线的良性滚动循环，公司研发创新工作转段启程“技术驱动期”，并向着“创新驱动期”目标迈进，重点围绕“临床需求、核心技术、规模化”全面推进技术平台建设，提速研发创新转型。

围绕小分子创新靶点和机制，持续深耕 Fascin 蛋白靶点和 BEPro 前药技术平台，全年实现 1 个小分子创新药获得 II 期临床试验组长单位伦理批件，1 个完成临床 I 期。围绕国家战略导向，积极布局战略性新兴产业和未来产业，启动探索合成生物学赛道，报告期内成立合成生物研究院，落地北京中关村生命科学园(昌平)，完成实验室建设，引进 1 名合成生物领军人才，开展合成生物技术团队组建，通过与多家科研院所的密集接触，正在加紧项目筛选和研发。

围绕核心技术，重点打造微球、儿童用药、多腔袋、创新晶型和连续流 5 个核心型技术平台，探索关键技术壁垒的突破，开发具有竞争力和差异化的高价值产品。目前共有 16 个项目在研、多个项目预研和拟立项，其中 2 个儿童用药项目已报产。公司持续围绕效率和低成本打造产业化技术平台，为公司提供丰富的产品集群，其中缓控释技术平台获批 1 个、报产 3 个。

报告期内，公司 2 类新药 1 个申报生产、1 个申报临床，仿制药和一致性评价获批 22 个，原料药获批 3 个，制剂和原料申报共 40 余个，其他研发项目顺利推进。响应国家科技创新战略，积极参与国家级重大课题项目申报，借助优质资源及政策，全方位推动产学研合作，持续加强人、财、物等资源的投入，研发投入同比提升 14%。

### 2. 加快外延发展

公司积极通过外延发展方式加快产业整合、高质量产品获取。报告期内，完成天安药业股权并购项目，聚焦儿科、肾科、肿瘤等领域引进 5 个高质量产品，助力公司产品结构调整和业务结构优化。同时，公司还围绕战略领域加大寻源力度，持续丰富标的库，股权并购和产品引进均在有序推进中。

充分发挥公司产业管理能力，强化对并购后企业的投后整合，2023 年重点推进对神舟生物全面系统的整合，在行业下行周期中，稳住了神舟生物的市场，并在成本节降、渠道治理和基础管理等方面显著改善和提升，还在神舟生物建设了多功能中试发酵车间，为公司合成生物产业化发展夯实了基础。

### 3. 深化营销转型

持续强化仿制药“研产销”综合能力，一方面提升集采产品研发效率加快拿到集采入场券，强化市场准入能力确保更多产品在集采中中选，2023 年公司有 8 个产品在第八批、第九批国家集采中选，并有 10 余个产品在国采续约和省采中中选，更多的赤脚产品进入集采，在一定程度上弥补了存量产品集采降价的损失。

另一方面公司充分挖掘自身文号资源，通过加快老产品复产，打造新的业务增长点。如公司复产上市的脑胶质瘤治疗药物替尼泊苷注射液，以此产品切入肿瘤领域，通过持续深化专业化推广服务模式，报告期内该产品销售收入实现了 216% 的增长；2023 年初，复产上市的清利®(地喹氯铵含片)通过全渠道营销策略，实现了上市当年销售收入近 9000 万元的成绩，也为公司加快零售和电商业务发展奠定了基础。

输液业务充分发挥“低成本、大规模”优势，抢抓市场机遇，销量再创新高，根据地市场份额持续提升，加快优化业务结构，持续提升输液盈利能力。

### 4. 打造卓越运营

2023 年进一步提升卓越运营管控能力，有效调配和优化生产资源，新建固体制剂、腹透生产基地，持续开展输液产线自动化升级，推进产品文号归集，开展物料集中采购、精益管理，推进原料制剂一体化和重点原料工艺优化，多措并举节降成本，践行“低成本、大规模”战略。

### 5. 加快数字化转型

聚焦关键业务领域数字化与业务深度融合，在数字供应链、智能制造、数字化营销等方面加快数字化模式创新，在标准化运控管理、营销流程、合同管理、供应链可视化、研发管理等方面加快数字化管控能力提升，公司关键业务环节数字化覆盖率已达 60%，提升了总部对业务共享服务的能力，有效支撑了公司从产业数字化向数字产业化发展转型，助力公司卓越运营和模式转型创新。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1. 中国医药市场保持增长

2023 年随着中国经济增长预期恢复，中国医药市场保持乐观增长，年增长率 4%-5%。2023 年，工业经济总体呈现恢复向好态势，全国规模以上工业增加值同比增长 4.6%。根据药监局南方医药经济研究所预测，2024 年中国医药制造业营业收入预计为 29,650 亿元，同比增长 5%。

### 2. 医药行业政策不断完善，更好地推动医药产业发展

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军的关键一年。2023 年，随着新冠肺炎疫情得到控制，医疗服务、

医疗商业流通及医药制造等各细分领域纷纷出台一系列政策引导医药产业高质量发展,为行业带来结构性优化与更多的发展机遇。

### 3.研发端: 加大力度支持药品研发创新

工业和信息化部数据显示,“十四五”以来,医药行业研发投入年均增长超 20%。我国在研新药数量跃居全球第二位。2023 年 7 月,国家卫健委发布《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务》推进医药领域改革和创新发展,支持药品研发创新。国家卫生健康委等 13 个部门联合制定了《健康中国行动—癌症防治行动实施方案(2023—2030 年)》(国卫医急发〔2023〕30 号),《方案》提出,提高抗肿瘤药物可及性,鼓励仿制临床必需的抗肿瘤药物,按程序纳入鼓励仿制药品目录,引导企业研发、注册和生产。

### 4.生产端: 持续加强药品生产经营监督管理

国家药监局发布的《药品追溯码标识规范》自 2023 年 6 月 23 日起实施。上海市市场监督管理局发布的《药品生产全过程数字化追溯体系建设和运行规范》,将于 2023 年 8 月 1 日起正式实施,推动药品全过程信息化追溯体系建设,保障药品质量安全。

2023 年 7 月 19 日,为贯彻落实《药品管理法》、《药品生产监督管理办法》等法律法规要求,进一步规范药品检查行为,结合药品检查工作实际,国家药监局组织对《药品检查管理办法(试行)》进行了修订,规范药品检查工作,持续加强药品生产经营监督管理。

### 5.营销端: 药品价格管控, 医疗环境净化, 保障患者用药可及

(1)药品集中带量采购: 2023 年组织了第八批、第九批带量采购,第八批国采中选结果 7 月份陆续在全国落地。第九批国家组织药品集采中选结果 11 月份公布,预计 2024 年 3 月落地实施。带量采购进入常态化开展阶段,持续优化完善采购规则,加强药品供应保障和质量监管,以联盟接续为主规范国采接续工作。

2023 年 12 月,国家医保局印发了《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》,旨在消除省际间的不公平高价、歧视性高价。到 2024 年 3 月底前,基本消除“四同药品”省际间的不公平高价、歧视性高价,促进省际间价格更加透明,维护患者合法权益。2023 年全国医保信息化系统启用,使得药品价格变得愈加透明,截止目前,全国已经有 20 多个省份陆续推进建立招标、采购、交易、结算、监督一体化的省级招标采购平台。

(2)医保目录: 2023 年国家医保药品目录发布,此次调整共有 126 个药品新增进入国家医保药品目录,1 个药品被调出目录,谈判或竞价成功的药品价格平均降幅 61.7%。新版医保药品目录内药品总数达到 3,088 种,其中西药 1,698 种、中成药 1,390 种;中药饮片仍为 892 种。本次调整亮点之一是对创新药的支持力度,这意味着创新药企的研发积极性将得到进一步的提高,从而推动医药行业的创新发展。同时本次医保目录调整更加注重药品的安全性和有效性,对一些疗效不确切、副作用较大的药品进行了更严格的筛选和评估。这将有助于提高药品的质量和安全水平,保障患者的用药安全。

(3)医疗反腐持续, 医疗环境净化: 2023 年 7 月 6 日,国家卫健委、公安部等 10 部委联合印发《关于开展全国医药领域腐败问题集中整治工作的指导意见》,开启了为期一年的全国医药领域腐败问题集中整治。目前反腐工作仍在进行中,长期来看有利于医药行业规范发展,引导改革创新之路;短期来看,对产品进院、招投标、采购、学术推广活动等产生影响。从目前进度来看,医院自查自纠基本完成,医疗工作者的积极性处于不断恢复中,诊疗需求有望进一步反弹。

### 6.国际原料药进入下行周期

原料药行业有着明显的周期性特征,前几年疫情期间,全球肝素原料药市场规模稳健增长。随着 2023 年全球供应链逐渐恢复,海外肝素原料药客户调整了库存策略,肝素下游企业面临去库存的现状,对上游产品的需求出现较大程度下滑,公司肝素业务受到一定冲击。

从行业地位来看,公司综合实力排名稳定,连续多年被评为化学制药行业 3A 信用企业,荣登“2022 年中国医药工业百强榜化药企业”第 14 位(米内网)。公司研发实力排名较 2020 年大幅提升 31 位,荣登“2023 中国化药研发实力排行榜”第 14 位(药智网),与综合实力齐名。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

华润双鹤在“十四五”期间继续秉承“关心大众，健康民生”的企业使命，致力“成为大众信赖的、创新驱动的世界一流制药企业”。报告期内公司业务除继续围绕制剂业务开展外，还进一步向产业链上游延伸，拓展原料药业务。

#### 1. 公司制剂业务深耕慢病业务、专科业务和输液业务

##### ①慢病业务

随着国家对慢病管理工作的重视，慢病类疾病和慢病管理已经逐步成为医药行业发展的重点关注领域。公司通过多年来在复方利血平氨苯蝶啶片(0号)、格列喹酮片(糖适平)、苯磺酸氨氯地平片(压氏达)、缬沙坦胶囊(穗悦)、缬沙坦氢氯噻嗪片(复穗悦)和双鹤利民的厄贝沙坦分散片(豪降之)、硝苯地平缓释片(II)(贝奇灵)、胞磷胆碱钠片(诺百益)等核心产品的经营积累，聚焦在降压、降糖、脑血管、降脂领域，逐步形成了慢病药物产品群，尤其在降压领域形成多品类降压产品线。年内获批的降压领域奥美沙坦酯氨氯地平片和缬沙坦氨氯地平片、降糖领域格列齐特缓释片，持续丰富慢病业务产品群。

国家带量采购常态化推进，慢病业务也是公司目前受带量采购影响最大的业务领域，除了0号、糖适平、诺百益外，大部分慢病业务产品属于普通仿制药。对于非集采的慢病产品，公司始终坚持打造具有专业推广能力的慢病处方药营销团队，加大战略性产品的终端下沉和产品力建设，坚持以患者为核心，加强医患教育；对于带量采购的慢病产品，公司优化资源配置积极应对，部署营销模式转型，中选产品产销密切配合保障供应，确保广大患者吃到质优价廉的放心药，未中选产品积极拓展零售等标外市场，同时公司也对慢病业务的产品探索数字化营销，更精准、高效地进行慢病产品的营销推广，逐步形成具备华润双鹤特色的慢病业务平台，确保公司在慢病业务上的竞争优势。截至报告期末，慢病业务规模占比为31%。

##### ②专科业务

公司的专科业务是以临床价值明确、短期内未受带量采购影响的差异化产品为主，作为公司中长期发展的重要引擎，承接公司战略要求，已经优先在儿科、肾科、精神/神经、抗凝和麻醉镇痛等领域实现布局，通过替尼泊昔注射液和白消安注射液两个产品的上市销售，实现了肿瘤领域的拓展。在儿科领域中，重点关注新生儿呼吸窘迫综合征、儿童营养，逐步拓展了儿童神经领域；在肾科领域中，以腹膜透析液为主，致力于为透析患者提供药品与服务；在精神/神经领域中，重点围绕抗癫痫领域进行产品布局与市场开拓；在抗凝领域中，以肝素类抗凝产品为主；在麻醉镇痛领域中，已有喷他佐辛、利多卡因、帕瑞昔布钠等产品。丙泊酚中长链脂肪乳报告期内获批，有助于进一步丰富麻醉镇痛领域产品。未来公司将通过自研、产品合作、并购等多种产品获得形式，逐步拓展专科业务领域布局及拓展产品线。

专科业务主要通过自营、学术代理的经营模式，充分借助专业代理商在准入、医院开发和上量方面的优势开展专业化合作，而公司的学术推广团队专注于开展临床教育与产品知识培训，并对代理商进行专业化的服务与精细化的管理，通过区域协作的方式，共同开拓市场。

报告期内，公司加大专科类成熟期产品的市场拓展和新领域的拓展，专科业务规模占比稳定，是公司未来增长的潜力来源。

##### ③输液业务

作为较早进入输液领域的制药企业，公司深入推广“用双鹤输液放心”的理念，实现输液生产基地全国布局，应用国际先进技术和设备，坚持从管理、工艺、质量、装备上追求输液的高品质产品。

目前，公司拥有包括基础输液、治疗性输液和营养性输液等多品类输液产品，包材形式齐全，其中新一代输液产品内封式聚丙烯输液(BFS)因其不溶性微粒少、无菌稳定性好、内毒素标准最严等优点在业界反响强烈，BFS是公司引领输液产品安全升级的一个重要产品。

对于输液业务，公司提出了“一轴两翼”的战略发展规划，充分发挥双鹤在输液领域的品牌、规模、覆盖等核心能力，打造引领行业标准的安全性质量控制平台；基于安全性与临床使用便利性不断升级输液技术与包材形式，通过丰富治疗性输液、营养性输液产品，形成产

品梯队，提升输液业务盈利；对医院客户开展延伸服务，协助其提升管理效率，形成稳定的信息交互网络与合作关系。

报告期内，公司进一步聚焦安徽芜湖、湖北武汉、陕西西安、河南平顶山四大基地，提升产线自动化水平，提质增效，打造低成本、大规模的输液生产基地；抢抓疫情放开后基层诊疗功能快速恢复的市场机会，满产保供，加快拓展根据地市场，输液销量大幅提升，报告期内，输液业务规模是公司规模占比最大的业务板块，输液业务盈利水平提升，营收利润双增长。

#### 2. 公司原料药业务涵盖化学合成、生化提取和生物发酵

自集中采购以来，仿制药市场逐渐由销售驱动向成本驱动转变，成本竞争是仿制药企业可持续发展的关键，各大企业为保持成本竞争优势也纷纷积极向上游原料延伸布局。公司立足市场化机制，落实原料制剂一体化战略，以战略配套与研发配套为核心，通过提升原料研发与工艺优化水平，构建原料药市场竞争机制下的低成本优势。

目前公司原料药业务涵盖化学合成、生化提取和生物发酵。化学合成领域主要产品为缬沙坦、氨氯地平、普瑞巴林、氨苯蝶啶、喷他佐辛、匹伐他汀等，生化提取领域核心产品为肝素钠和依诺肝素原料，生物发酵领域核心产品为辅酶 Q10。

2023 年面对原料药行业下行周期，公司深化组织变革，成立原料药营销中心，提升市场、客户、渠道资源利用率。针对新并购企业神舟生物强化投后整合，实现了其在原料药行业下行周期中业绩稳定、市场稳定、渠道优化，重点原料染菌率显著下降，单位成本下降，组织精简高效、基础管理显著提升。

### 四、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

#### 1. 拥有丰富的产品线和品牌优势

慢病业务拥有 0 号、压氏达、穗悦、复穗悦、诺百益、贝奇灵、糖适平、冠爽等多个知名产品，尤其在降压领域已经形成了多品类产品线，战略产品 0 号是广泛使用的经典复方降压制剂。

专科业务聚焦儿科、肾科、精神/神经、抗凝、麻醉镇痛、肿瘤等领域。儿科领域拥有注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)、枸橼酸咖啡因注射液(斐童)、小儿复方氨基酸注射液(19AA-I)、拉考沙胺口服溶液(乐沛)等产品。肾科领域拥有腹膜透析液等产品。精神/神经拥有丙戊酸镁缓释片(神泰)。抗凝领域拥有依诺肝素钠注射液。肿瘤领域拥有替尼泊昔注射液(邦莱)和白消安注射液。注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)、小儿复方氨基酸注射液(19AA-I)、枸橼酸咖啡因注射液(斐童)、腹膜透析液市场份额位居前列，丙戊酸镁缓释片为独家品种，在丙戊酸系列口服制剂中位居前列。报告期内公司复产的口腔领域产品清利(地喹氯铵含片)是国家新冠防治目录推荐的治疗咽痛的化药，上市首年清利在 B2C 市场 OTC 咽喉类销售额占比达到第一。

输液业务，基础输液持续保持根据地市场的较大份额，并不断提升质量，创造盈利，同时开拓空白市场，提升市场占有率。公司通过 BFS(吹灌封)技术开启第四代输液的先河，引领输液产品安全标准提升。

原料药业务涵盖化学合成、生化提取和生物发酵，拥有缬沙坦、氨氯地平、肝素钠、依诺肝素及辅酶 Q10 等产品。缬沙坦、氨氯地平在国内市场份额均位居前列，依诺肝素、辅酶 Q10 出口额全球市场份额稳定。

0 号、压氏达、穗悦、贝奇灵、糖适平、卜可、冠爽、珂立苏、诺百益、小儿复方氨基酸注射液(19AA-I)、基础输液、BFS 等产品获评中国化学制药行业各细分领域优秀产品品牌。目前公司拥有 20 个亿元级产品，逐步形成具有市场竞争力的产品群。

#### 2. 优质的产品质量和成本控制

公司积极开展仿制药质量和疗效一致性评价工作，截至目前已有 59 个产品(通用名)通过或视同通过一致性评价，坚持低成本、大规模的战略路径，28 个产品(含续约)已经在国家集中带量采购中中选。

公司近年来一直致力于加强对下属各生产基地的动态质量监管，开展内部质量飞行检查，建立内部动态质量评级体系，促进各生产基地质量管理水平提升。

公司始终专注药品质量提升，建立科学严谨的质量保证体系。2023 年 7 月国家药监局对《药品检查管理办法(试行)》进行了修订，规范药品检查工作，持续加强药品生产经营监督管理。公司贯彻落实高质量发展战略，开展质量管理工作，结合新法规制定有效应对措施，确保生产过程安全，产品质量持续稳定可控。

### 3.渠道与终端的覆盖与管理能力

强大的渠道与终端覆盖及管理能力是公司着力建设的核心能力之一，也正基于此，公司最大程度保障了医疗终端和广大患者的用药。

公司持续优化渠道布局，加强渠道管控和帮扶，严格价格体系管理，与国内医药市场的优质商业客户建立了良好的合作关系，促进公司产品对医疗终端较深和较广的覆盖。尤其是两票制实施后，公司重点加强了对商业渠道客户的筛选，优选终端资源和把控能力强的商业客户，进行了渠道归拢，并凭借公司在学术推广方面的优势，帮扶渠道客户，共同管理终端。

多年来，公司建立了覆盖全国的终端推广团队，通过不断提升学术营销能力和对终端的服务能力，洞察与满足医疗终端、患者的治疗需求，增强对终端的把控能力。

目前公司的销售网络遍布全国，非输液业务拥有两千余家商业客户，覆盖医院、城市社区中心/站点以及农村基层医疗终端十五万余家，覆盖药店二十余万家，还与百余家百强连锁药店开展合作。输液业务拥有两千余家商业客户，终端覆盖了全国三十一个省市，尤其是在北京、安徽、陕西、湖北、江苏、河南等省具有较高的市场份额。

### 4.国际化优势

公司全资子公司华润赛科是中国医药国际化制剂认证第一批先导型企业，是第一批获得美国和欧盟双认证的药企之一，多次通过欧美 GMP 检查；控股子公司天东制药是通过欧盟 EDQM 和美国 FDA 认证的企业，也是唯一拥有依诺肝素钠原料药欧盟 CEP 和美国 EIR 双证书的国际企业；控股子公司神舟生物，70%的业务出口美国、澳大利亚等国家。截至报告期末，公司出口业务以原料药出口为主，共覆盖全球 40 余个国家。

### 5.富有活力的团队优势

目前公司管理团队梯队结构清晰，年轻化、高学历化的特征既保障了公司管理文化的传承，又将进一步激发经营团队的积极性和创造性。报告期内，公司持续推动“3+3”人才队伍建设和人才交流使用，通过搭建分层级的人才培养体系，优化关键岗位年龄结构、提升专业能力，着力打造经理人、关键岗位、管理培训生“三支梯队人才”，经营管理人才、科技人才、技能人才“三支现职人才”。同时，公司集聚高层次、关键技术人才引进，推动创新技术升级。强化专业人才培养和梯队建设，发展壮大“双鹤力量”，建设富有活力的团队。

## 五、报告期内主要经营情况

具体相关内容敬请查阅“第三节管理层讨论与分析中的一、(一)业绩完成情况”。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,222,132,108.21	9,625,315,868.01	6.20
营业成本	4,575,802,128.40	4,288,130,257.17	6.71



销售费用	2,684,584,357.23	2,733,909,703.15	-1.80
管理费用	794,510,568.98	752,087,200.79	5.64
财务费用	-43,838,253.32	-95,785,710.06	-54.23
研发费用	561,459,093.44	482,482,808.97	16.37
经营活动产生的现金流量净额	1,630,782,090.87	1,416,167,229.13	15.15
投资活动产生的现金流量净额	-686,416,959.35	592,283,093.23	-215.89
筹资活动产生的现金流量净额	-359,674,681.95	-1,291,171,754.10	72.14
公允价值变动收益	13,802,541.52	5,989,322.82	130.45
资产减值损失	-101,696,413.65	-18,813,601.98	-440.55
资产处置收益	-56,125.67	-2,269,657.77	97.53
营业外收入	71,057,694.96	30,382,249.89	133.88

财务费用变动原因说明：银行定期存款利率低于同期，利息收入减少及汇率变动导致汇兑收益减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：理财产品到期收回现金净流入减少 16.17 亿元，本年收购天安药业产生的现金净流出较上年收购神舟生物产生的现金净流出减少 2.79 亿元及购建固定资产等长期资产产生的现金净流出增加等综合影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是去年同期收股权激励对象缴纳的认股款 1.45 亿元，本期同比现金流入减少；本期分配股利支付现金比上年同期减少 4.74 亿元；上年同期回购股份用于股权激励及收购神舟生物股权，本期同比现金流出减少 5.97 亿元等综合影响。

公允价值变动收益变动原因说明：交易性金融资产公允价值变动收益较同期增长所致。

资产减值损失变动原因说明：主要是本期计提海南双鹤商誉减值 0.29 亿元及开发支出减值较同期增加 0.40 亿元等综合所致。

资产处置收益变动原因说明：主要为固定资产处置损失较同期减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要为本期核销经批准无需支付的款项计入营业外收入所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 10,113,756,700.47 元，较上年同期增长 6.21%，主营业务成本 4,531,739,864.67 元，较上年同期增长 7.16%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
输液产品	3,176,919,995.01	1,470,376,956.78	53.72	22.33	9.48	增加 5.44 个百分点
非输液产品	6,936,836,705.46	3,061,362,907.89	55.87	0.17	6.09	减少 2.46 个百分点
合计	10,113,756,700.47	4,531,739,864.67	55.19	6.21	7.16	减少 0.40 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利率比上年增减

			率(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	(%)
输液业务平台	3,176,919,995.01	1,470,376,956.78	53.72	22.33	9.48	增加 5.44 个百分点
慢病业务平台	3,134,297,321.07	715,189,783.98	77.18	-5.88	-1.27	减少 1.07 个百分点
专科业务平台	1,520,165,287.05	529,039,713.61	65.20	7.42	20.29	减少 3.72 个百分点
原料药	1,257,466,050.90	1,119,471,642.58	10.97	3.36	14.70	减少 8.81 个百分点
其他	1,024,908,046.44	697,661,767.72	31.93	6.36	-6.43	增加 9.30 个百分点
合计	10,113,756,700.47	4,531,739,864.67	55.19	6.21	7.16	减少 0.40 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增 减(%)	营业成本比上年增 减(%)	毛利率比上年增减 (%)
华中及华东地区	5,062,305,265.58	1,812,032,109.73	64.21	5.36	6.50	减少 0.38 个百分点
华北地区	1,689,208,389.99	940,437,519.79	44.33	6.19	-3.50	增加 5.59 个百分点
西北地区	622,069,994.59	294,250,766.68	52.70	20.65	5.07	增加 7.02 个百分点
华南及西南地区	1,565,355,293.83	745,972,144.00	52.34	-2.65	12.46	减少 6.40 个百分点
东北地区	483,368,663.72	141,480,069.42	70.73	25.05	3.34	增加 6.15 个百分点
其他地区	691,449,092.76	597,567,255.05	13.58	12.11	26.46	减少 9.80 个百分点
合计	10,113,756,700.47	4,531,739,864.67	55.19	6.21	7.16	减少 0.40 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增 减(%)	营业成本比上年增 减(%)	毛利率比上年增减 (%)
终端推广模式	3,500,501,849.24	1,020,114,291.47	70.86	6.73	8.68	减少 0.52 个百分点
商业分销模式	2,304,896,284.55	1,245,614,460.22	45.96	17.69	5.86	增加 6.04 个百分点
招商代理模式	3,010,790,898.99	1,073,206,920.15	64.35	-0.30	-0.51	增加 0.07 个百分点
其他模式	1,297,567,667.69	1,192,804,192.83	8.07	2.64	15.27	减少 10.07 个百分点
合计	10,113,756,700.47	4,531,739,864.67	55.19	6.21	7.16	减少 0.40 个百分点

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减(%)	销售量比上年 增减(%)	库存量比上年 增减(%)
复方利血平氨苯蝶啶片(0号)	万片	79,356	77,258	21,965	2.33%	1.66%	10.56%
胞磷胆碱钠片(诺百益)	万片	39,307	45,532	6,319	-21.52%	-8.93%	-49.62%
苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	万片	30,269	29,871	8,832	-9.30%	-11.65%	4.72%
丙戊酸镁缓释片(神泰)	万片	35,448	37,596	7,421	-12.93%	2.79%	-22.45%
格列喹酮片(糖适平)	万片	37,579	38,071	11,502	-14.00%	-10.17%	-4.11%
软袋(含直立式)	万袋	90,977	90,350	12,870	51.27%	56.71%	5.13%

产销量情况说明

(1) 软袋(含直立式): 为满足销售需求的增长, 增加产量及库存量;

(2) 胞磷胆碱钠片(诺百益): 生产量降低, 实现更经济库存。固体车间保障国采品种的保供生产。

**(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况**

适用 不适用

**(4). 成本分析表**

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
输液	原材料	798,959,507.00	54.34	794,155,947.17	59.13	0.60
输液	能源	169,148,400.91	11.50	133,799,389.19	9.96	26.42
输液	人员	250,202,309.95	17.02	226,454,203.51	16.86	10.49
输液	费用	252,066,738.92	17.14	188,671,950.59	14.05	33.60
输液	小计	1,470,376,956.78	100.00	1,343,081,490.46	100.00	9.48
非输液	原材料	2,038,743,363.89	66.60	2,001,256,471.42	69.35	1.87
非输液	能源	121,410,710.23	3.97	102,510,530.05	3.55	18.44
非输液	人员	419,065,983.80	13.69	385,151,256.46	13.35	8.81
非输液	费用	482,142,849.97	15.74	396,808,801.24	13.75	21.51
非输液	小计	3,061,362,907.89	100.00	2,885,727,059.17	100.00	6.09
小计	原材料	2,837,702,870.89	62.62	2,795,412,418.59	66.10	1.51
小计	能源	290,559,111.14	6.41	236,309,919.25	5.59	22.96
小计	人员	669,268,293.75	14.77	611,605,459.96	14.46	9.43
小计	费用	734,209,588.89	16.20	585,480,751.83	13.85	25.40
合计		4,531,739,864.67	100.00	4,228,808,549.63	100.00	7.16

成本分析其他情况说明：

输液费用增长变动主要是产品销量增长带来运费增加所致。

非输液费用增长变动主要是并购神舟生物所致。

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

本公司以人民币 260,355,691.22 元收购贵州天安药业股份有限公司 89.681% 股权，将其纳入合并报表范围。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 64,732.92 万元，占年度销售总额 6.40%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

适用 不适用

前五名供应商采购额 58,971.65 万元，占年度采购总额 14.49%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

其他说明

不适用

**3. 费用**

适用 不适用

财务费用变动原因说明：银行定期存款利率低于同期，利息收入减少及汇率变动导致汇兑收益减少。

**4. 研发投入**

**(1).研发投入情况表**

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	561,459,093.44
本期资本化研发投入	261,132,448.82
研发投入合计	822,591,542.26
研发投入总额占营业收入比例(%)	8.05%
研发投入资本化的比重(%)	31.75%

**(2).研发人员情况表**

适用 不适用

公司研发人员的数量	965
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	7.87
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	36
硕士研究生	304
本科	537
专科	66
高中及以下	22
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下(不含 30 岁)	459
30-40 岁(含 30 岁, 不含 40 岁)	341
40-50 岁(含 40 岁, 不含 50 岁)	121

50-60 岁(含 50 岁, 不含 60 岁)	42
60 岁及以上	2

**(3).情况说明**

适用 不适用

2023 年, 公司研发投入 8.23 亿元, 占公司营业收入比例为 8.05%, 本公司(母公司)及下属高新技术企业的子公司, 在本报告期的研发投入均符合高新技术企业研发投入比例的要求。报告期内, 公司响应国家科技创新战略, 积极参与国家级重大课题项目申报, 借助优质资源及政策, 全方位推动产学研合作, 持续加强人、财、物等资源的投入, 研发投入增加主要是心血管系统用药、抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目、中枢神经系统用药研发项目和激素及调节内分泌项目等投入所致。

**(4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用 不适用

**5. 现金流**

适用 不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 理财产品到期收回现金净流入减少 16.17 亿元, 本年收购天安药业产生的现金净流出较上年收购神舟生物产生的现金净流出减少 2.79 亿元及购建固定资产等长期资产产生的现金净流出增加等综合影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要是去年同期收股权激励对象缴纳的认股款 1.45 亿元, 本期同比现金流入减少; 本期分配股利支付现金比上年同期减少 4.74 亿元; 上年同期回购股份用于股权激励及收购神舟生物股权, 本期同比现金流出减少 5.97 亿元等综合影响。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

**1. 资产及负债状况**

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,457,023,212.09	22.40	2,630,449,767.16	17.35	31.42	主要是本期理财产品到期收回、新纳入的天安药业收回原控股股东归集资金所致
交易性金融资产	-	0.00	200,486,739.73	1.32	-100.00	主要是理财产品到期收回所致
其他应收款	38,586,335.37	0.25	421,106,786.53	2.78	-90.84	主要是本期新纳入的天安药业收回原控股股东

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
						归集资金所致
其他流动资产	35,336,432.28	0.23	83,587,877.99	0.55	-57.73	主要是增值税留抵税额及预缴企业所得税减少所致
长期应收款	-	0.00	7,807,348.15	0.05	-100.00	主要是按到期日重分类计入一年内到期的非流动资产所致
短期借款	29,969,000.00	0.19	4,946,000.00	0.03	505.92	主要是浙江新赛科本期增加借款所致
应付票据	25,815,737.60	0.17	19,081,068.71	0.13	35.30	主要是浙江新赛科本期新增银行承兑汇票所致
应交税费	137,245,383.38	0.89	211,834,695.26	1.40	-35.21	主要是上年受疫情影响,国家支持企业暂缓缴纳税金所致
一年内到期的非流动负债	229,001,624.66	1.48	27,113,726.65	0.18	744.60	主要是神舟生物长期借款将于一年内到期所致
其他流动负债	20,799,329.05	0.13	57,575,933.74	0.38	-63.87	主要是本期待转销项税额增加及清理应付款项综合所致
长期借款	-	0.00	200,000,000.00	1.32	-100.00	主要是神舟生物长期借款将于一年内到期而重分类所致
长期应付款	-	0.00	545,988.80	0.00	-100.00	主要是本期核销达到条件的专项应付款所致
预计负债	1,667,341.28	0.01	4,667,341.28	0.03	-64.28	主要神舟生物未决诉讼的预计负债已于本期支付所致

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

具体相关内容敬请查阅第十节财务报告中的七、31 所有权或使用权受限资产。

**4. 其他说明**

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据中国上市公司协会颁布的《上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

##### 医药制造行业经营性信息分析

###### 1. 行业 and 主要药(产)品基本情况

###### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

###### ①行业情况说明

###### ● 全球医药市场

随着全球人口老龄化的加剧和健康意识的提高，医药市场总体规模呈现持续增长态势。新的医疗技术、医疗器械、医药产品层出不穷，医药行业市场规模日益扩大。据 IQVIA 最新报告《2023：展望 2027 年全球药物使用报告》预测，2023 年，全球药品支出将超过 1.5 万亿美元，年增长率 3-6% 之间，至 2027 年，全球药品支出将达到 1.9 万亿美元。

###### ● 中国医药市场

疫情后产业结构调整，叠加国采国谈等因素，中国医药经济进入调整期，根据药监局南方医药经济研究所，2023 年国内医药市场规模达到 2.25 万亿元。

###### ②公司所处细分领域的发展概况及公司市场地位

公司所处细分行业主要涵盖慢病用药领域、儿科用药领域、肾科用药领域、精神/神经领域、大输液领域等。细分行业基本情况如下：

###### ● 慢病用药领域

据世界卫生组织预测，到 2030 年全球慢病相关的总死亡人数将上升到世界总死亡人数的 70%。随着我国人口老龄化的加剧，慢病发病人数快速上升，慢病导致的死亡人数已占到我国总死亡人数的 85%，其疾病负担已占我国总疾病负担的 70%。

随着系列政策推进，我国慢病管理工作将逐渐下沉，县域、基层将承接更多慢病患者。同时，国家逐步将多发病、慢性病的普通门诊费用纳入统筹基金支付，将符合条件的定点零售药店纳入门诊保障范围。此外院外市场也将作为慢病管理布局的重要领域。

华润双鹤在心脑血管、降糖与降脂等领域多产品布局并实现营销组合。心脑血管领域以“0 号”为核心、降糖领域以“糖适平”为核心、降脂领域以“冠爽”为核心，丰富各领域产品组合，打造基层高血压管理示范基地、疼痛专病医联体，开展以患者为中心的慢病和基层健康管理，持续进行渠道下沉和终端覆盖，加速院外布局，零售电商模式转型，完善 OTC 产品布局，提升公司在慢病市场竞争力。

###### ● 儿科领域

“十四五”时期，党中央、国务院出台了《中国儿童发展纲要(2021—2030 年)》《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》等文件，党的二十大报告要求完善人民健康促进政策，对完善儿童医疗卫生服务体系、保障儿童健康提出了新要求。2023 年 1 月 16 日，国家卫生健康委办公厅发布《关于进一步加强儿童临床用药管理工作的通知》，对儿童临床用药管理工作提出具体的要求，遴选儿童用药(仅限于药品说明书中有明确儿童适应证和儿童用法用量的药品)时，可不受“一品两规”和药品总品种数限制，进一步拓宽儿童用药范围。2024 年 1 月 10 日，国家卫健委等 10 部门发布《关于推进儿童医疗卫生服务高质量发展的意见》，加大对儿童用药品种及关键技术研发的支持力度。

华润双鹤一直将儿科作为重要战略发展领域，致力于儿科用药的研发。公司核心产品珂立苏作为我国唯一自主研发的肺表面活性剂，上市十余年间为近 30 万新生儿带来生命的曙光；小儿复方氨基酸以学术引领市场，以营养理念惠及更多患儿；用于治疗早产新生儿原发性呼吸暂停的国家医保乙类药品和国家基本药物目录(2018 版)药品“斐童”上市后，市场份额已跃居行业第三；拉考沙胺口服溶液(乐沛)覆盖儿童神经领域，并在第九批集采中标。2023

年，公司通过 BD 等方式，重点推进儿科产品立项签约，未来将在儿童神经、儿童肾病等领域进一步丰富儿科管线。

● 肾科领域

2021 年，门诊慢特病保障水平大幅提升，城镇职工基本医疗保险常见慢性病病种从现有的 23 种扩大到 33 种，特殊慢性病病种从现有的 3 种扩大到 17 种，其中终末期肾病政策范围内报销比例 82%，这一政策利好将进一步释放透析市场需求。

随着医保支付改革，腹透在特殊病种门诊支付、单病种付费、按治疗路径收费、增加服务型收费、增加远程医疗收费等政策推动的改变腹透院内利益分配的机遇下，将出现新的发展契机。

公司与医院合作建立腹膜透析中心，推广使用腹透技术，形成区域技术服务中心，对市县级医疗机构进行腹透治疗的培训与指导，借助互联网技术搭建专职客户服务平台，对腹透患者开展线上线下的教育、管理与服务，并依托腹膜透析液销售在肾内科已形成的品牌效应，公司继续以腹透产品为核心，以患者服务为根本，丰富肾科产品，优化腹透中心建设，创新患者服务，构建“药品+器械耗材+患者服务”的一体化商业模式，将华润双鹤打造成在肾科领域拥有央企社会责任感的透析服务商。

● 精神/神经领域

癫痫是神经系统最常见的疾病之一，世界卫生组织报告显示，癫痫患病率在 5%~11.2%，全球范围内有 5,000 多万例患者。癫痫患者非正常死亡或早死的风险是正常人的 3 倍。

公开资料显示，我国癫痫患病率高达 7%，现有癫痫患者 900 多万人。

国家对于人民精神健康也高度重视。2023 年 12 月 26 日，在第十四届全国人民代表大会常务委员会第七次会议上国务院做了关于精神卫生工作情况的报告。报告中提到国家持续提升精神卫生医疗服务能力，先后印发《关于加强和完善精神专科医疗服务的意见》《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》，支持各地省级精神专科医院、综合医院精神科建设，提高精神障碍诊疗规范化水平。

公司精神/神经用药领域独家产品抗癫痫药物丙戊酸镁缓释片可用于治疗全身性或部分性癫痫，在精神/神经领域疾病专科医院覆盖率达 95%。2023 年，公司以神泰上市 20 周年产品力为主题，召开专业化学术推广会议。并且，针对重点医院，制定具体举措，跟踪落地，以增加对综合医院和社区医院的覆盖。此外，2023 年，持续加大研发投入，聚焦丙戊酸系列产品，提质降本，丰富剂型，提升公司在精神/神经用药领域竞争力。

● 输液领域

2023 年 5 月，国家卫生健康委发布《关于开展全面提升医疗质量行动(2023-2025 年)的通知》，重点提到要加强门诊输液的质量管理，简单来说，就是要求住院患者输液的规范使用率要逐年提升，门诊输液则未被要求，主要目的是要让门诊和住院患者的静脉输液更规范化，提高输液质量。

华润双鹤持续优化输液生产基地布局，通过精益化管理进一步提高生产效率降低生产成本。2022 年，公司成立输液研究院，统筹推进产品管线规划，加速治疗和营养性输液的布局、转型创新发展，包含剂型拓展、治疗领域拓展等方面，统筹推进以巩固公司在输液领域的领先优势。2023 年，公司紧抓疫情后市场机遇，满产保供提升根据地市场份额。公司践行低成本战略，通过产线升级、自动化改造、提升产能利用率、招采节降等举措，不断提升生产效率和效益。产品结构深度调整，增加安瓿、冲洗液、多腔袋等新产品，将是输液业务未来重要的增长点。

(2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用



细分行业	主要治疗领域	药品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	发明专利起止期限(如适用)	是否属于报告期内推出的新药(产品)	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
化药	慢病(降压)	复方利血平氨苯蝶啶片(0号)	无	用于治疗轻、中度高血压,对重度高血压需与其它降压药合用。	是	否	复方利血平氨苯蝶啶片及其制法, 2015.1.28-2035.1.27	否	否	是	是
化药	慢病(脑血管)	胞磷胆碱钠片(诺百益)	化学药品	用于治疗颅脑损伤或脑血管意外所引起的神经系统的后遗症。	是	否	一种胞磷胆碱钠片及其制备方法, 2013.4.1-2033.3.31	否	否	是	是
化药	慢病(降压)	苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	化药4类	1.高血压病。可单独使用本品治疗也可与其它抗高血压药物合用。2.慢性稳定性心绞痛及变异型心绞痛。可单独使用本品治疗也可与其它抗心绞痛药物合用。	是	否	(1)一种高纯度苯磺酸氨氯地平的合成方法, 2008.10.6-2028.10.5 (2)作为含苯磺酸氨氯地平的药物制剂辅料的磷酸氢钙的处理方式, 2015.12.26-2035.12.25 (3)一种高稳定性苯磺酸氨氯地平片及其制备方法, 2015.1.30-2035.1.29 (4)一种苯磺酸氨氯地平固体口服片剂及其制备方法, 2014.12.30-2034.12.29	否	是	是	是
化药	专科(精神神经)	丙戊酸镁缓释片(神泰)	化学药品	1.抗癫痫: 用于治疗全身性或部分性癫痫。2.抗躁狂: 也可用于双相情感障碍的躁狂发作的治疗。	是	否	/	否	否	是	是
化药	慢病(降糖)	格列喹酮片(糖适平)	化药4类	2型糖尿病(即非胰岛素依赖型糖尿病)。	是	否	(1)降低肾损害的格列喹酮复方制剂, 2016.8.30-2036.8.29; (2)低吸湿性格列喹酮片及其制备方法, 2016.7.13-2036.7.12	否	是	是	是
化药	输液领域	基础大输液(含氯化钠注射液、葡萄糖注射液、葡萄糖氯化钠注射液)	化学药品	能量、体液、电解质补充药。	是	否	(1)输液容器聚丙烯组合盖外盖专用料及其生产方法 2012.02.07-2032.02.06; (2)一种新型软袋输液机在线数据记录与报警系统 2019.05.24-2029.05.23; (3)输液制药车间的空调自动控制系统 2016.08.29-2036.08.28(4)用于输液袋制袋灌	否	是	是	是

细分行业	主要治疗领域	药品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	发明专利起止期限(如适用)	是否属于报告期内推出的新药(产品)	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
							装机的口管翻转夹具 2013.11.15-2033.11.14				

**报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况**

适用 不适用

**报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况**

适用 不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量(万片/万瓶/万袋)
复方利血平氨苯蝶啶片(0号)	10片: 12.98元 21片: 26.53元 30片: 38.94元 42片: 51.73元	37,109
胞磷胆碱钠片(诺百益)	12片: 19.5元 24片: 34.22-38.02元	31,479
苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	14片: 17.31-17.54元 20片: 24.71-24.73元 28片: 33.75元	11,387
丙戊酸镁缓释片(神泰)	30片: 40.28~41.13元 48片: 63.57~64.67元	33,526
格列喹酮片(糖适平)	24片: 26.64-27.82元 30片: 31.59-47.80元 60片: 63.16-93.21元	29,788
基础大输液(含氯化钠注射液、葡萄糖注射液、葡萄糖氯化钠注射液)	100ml: 0.7-6.89元 250ml: 0.83-7.67元 500ml: 1.06-8元	151,200

情况说明

适用 不适用

**按治疗领域或主要药(产)品等分类划分的经营数据情况**

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
输液业务平台	317,692.00	147,037.70	53.72	22.33	9.48	5.44
慢病业务平台	313,429.73	71,518.98	77.18	-5.88	-1.27	-1.07
专科业务平台	152,016.53	52,903.97	65.20	7.42	20.29	-3.72

原料药	125,746.61	111,947.16	10.97	3.36	14.70	-8.81
其他	102,490.80	69,766.18	31.93	6.36	-6.43	9.30
合计	1,011,375.67	453,173.99	55.19	6.21	7.16	-0.40

情况说明

√适用 □不适用

同行业企业毛利率情况：

同行业可比公司	营业收入	医药工业毛利率(%)
恒瑞医药	2,127,527.07	83.69
科伦药业	1,891,265.35	52.58
华东医药	3,771,458.75	77.99
海思科	301,529.43	69.85
国药现代	1,295,932.05	38.08
东北制药	880,894.26	60.06

注：

- 1)以上同行业公司数据来源于 2022 年年报；
- 2)以上同行业企业在 2022 年度报告中按药品的主要治疗领域划分类别存在差异，因此公司无法依据主要治疗领域进行毛利率对比分析；各企业毛利率差距较大的主要原因为各企业产品结构不同，主要产品毛利率差距较大；
- 3)国药现代为综合毛利率。

## 2.公司药(产)品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

2023 年在公司十四五战略的指引下，研发团队围绕“创新转型”主题，协同发力，攻坚克难，聚焦新发展阶段，推动研发核心价值升级。公司研发“三步走”第一阶段“产品驱动”已基本完成，转段启程“技术驱动”和“创新驱动”。研发团队布局高壁垒技术平台，突破核心技术壁垒。在国际合作方面：(1)引进国际全新靶点项目和先进前药技术平台。从美国 Novita 公司引进全球唯一专门阻断肿瘤转移的 Fascin 蛋白抑制剂，2023 年，该项目美国已完成IIa 临床试验，正在开展IIb 试验，中国完成 I 期临床试验并获得II期临床试验组长单位伦理批件，正在进行临床启动准备工作；从美国 Ligand 公司引进潜在口服新冠小分子药物，2023 年，该项目已在中国完成 I 期临床试验，启动II期前期准备工作，视病毒变异和疫情变化情况招募患者入组。(2)引进心脏造影剂产品。2023 年度，公司完成该品种药物上市后包装、标签的设计以及第一次年度报告并提交监管机构；此外，完成了该品种的药物经济学研究报告，并在此基础上与国家医保局进行了国家医保谈判，顺利进入国家医保目录。在原有适应症基础上，完成心脏适应症生产线及说明书的变更申报及肝脏适应症一应临床研究并完成新增适应症申报资料的准备。

在产品转化方面，公司聚焦能力提升，确保产品获得。2023 年共获批 25 个产品、申报 40 余个产品，累计已有 59 个产品通过或视同通过一致性评价。同时，公司积极拥抱集采，累计已有 28 个产品集采中选(含续约)。

### (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目(含一致性评价项目)	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	研发(注册)所处阶段
P1205 项目	八氟丙烷脂质微球注射液	化药 5.1 类	超声微泡造影剂(肝脏适应症)	是	否	准备申报资料
CX2101 项目	CX2101A	化药 1 类	新型冠状病毒感染	是	否	完成 I 期临床
利那洛肽胶囊	利那洛肽胶囊	化药 4 类	治疗成人便秘型肠易激综合征(IBS-C)	是	否	2022 年申报受理, 药审中心审评审批中
P2208 项目	P2208 项目	化药 2.2 类	儿童白血病	是	否	2023 年申报受理, 药审中心在审评审批中-优先审评序列
甲磺酸多沙唑嗪缓释片项目	甲磺酸多沙唑嗪缓释片	化药 4 类	良性前列腺增生对症治疗/高血压	是	否	2022 年申报受理, 2024 年获批
格列吡嗪控释片项目	格列吡嗪控释片	化药 4 类	2 型糖尿病	是	否	2022 年申报受理, 2024 年获批
帕利哌酮缓释片项目	帕利哌酮缓释片	化药 4 类	用于精神分裂症的治疗	是	否	2022 年申报受理, 药审中心在审评审批中
左乙拉西坦缓释片项目	左乙拉西坦缓释片	化药 4 类	用于 12 岁及以上的癫痫患者部分性发作的加用治疗	是	否	2022 年申报受理, 2024 年获批
米拉贝隆缓释片项目	米拉贝隆缓释片	化药 4 类	用于成年膀胱过度活动症(OAB)患者尿急、尿频和/或急迫性尿失禁的对症治疗	是	否	2022 年申报受理, 药审中心在审评审批中
复方氨基酸注射液(18AA-IX)项目	复方氨基酸注射液(18AA-IX)	化药 4 类	治疗蛋白质摄入不足、氨基酸吸收障碍等	是	否	2023 年申报受理, 药审中心审评审批中
喷他佐辛注射液项目	喷他佐辛注射液	一致性评价	止痛, 也可用作麻醉的辅助用药。	是	否	2023 年申报受理, 药审中心在审评审批中
白消安注射液项目	白消安注射液	一致性评价	联合环磷酰胺, 作为慢性髓性白血病同种异体的造血祖细胞移植前的预处理	是	否	2023 年申报受理, 药审中心审评审批中

**(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药(产)品情况**

√适用 □不适用

1)申报品种的基本情况

药(产)品名称	审批类型	适应症或功能主治
疏嘌呤微片	创新药	用于治疗绒毛膜上皮癌、恶性葡萄胎、急性淋巴细胞白血病及急性非淋巴细胞白血病、慢性粒细胞白血病的急变期。
司美格鲁肽注射液	创新药	用于治疗成人2型糖尿病。
枸橼酸西地那非片 25mg	化药 4 类	用于治疗阴茎勃起功能障碍
丙戊酸钠口服溶液	化药 4 类	主要用于癫痫的单纯或复杂性失神发作、肌阵挛发作和全身性强直-阵挛发作(大发作)
左氧氟沙星片	化药 4 类	适用于敏感菌引起的泌尿生殖系统感染、呼吸道感染、胃肠道感染等

药(产)品名称	审批类型	适应症或功能主治
间苯三酚注射液	化药 4 类	主要适用症为消化系统和胆道功能障碍引起的急性痉挛性疼痛, 急性痉挛性尿道、膀胱、肾绞痛, 妇科痉挛性疼痛。
低钙腹膜透析液(乳酸盐 G1.5%、G2.5%、G4.25%)	化药 4 类	适用于急、慢性肾功能衰竭、急性药物或毒物中毒、顽固性心力衰竭、顽固性水肿、电解质紊乱及酸碱平衡失调。
帕拉米韦氯化钠注射液	化药 4 类	用于甲型或乙型流行性感冒。
枸橼酸钠血液滤过置换液	化药 4 类	用作输血、储血的抗凝剂。
利丙双卡因乳膏	化药 4 类	一种外用局部麻醉镇痛制剂。适用于各类针穿刺和皮肤, 粘膜浅层的外科手术麻醉。
碳酸氢钠林格注射液	化药 4 类	在循环血液量以及组织间液减少时, 作为细胞外液的补充调节剂, 纠正代谢性酸中毒。
钆特酸葡胺注射液	化药 4 类	仅用于疾病的诊断。用于大脑和脊髓病变、脊柱病变、其他全身性病理检查(包括血管造影)等疾病的核磁共振检查。
帕立骨化醇注射液	化药 4 类	用于治疗接受血液透析的慢性肾功能衰竭患者的继发性甲状旁腺功能亢进。
美索巴莫注射液	化药 4 类	主要用于急性骨骼肌疼痛或不适症状的辅助治疗。
小儿复方氨基酸注射液 (19AA-I)10%, 500ml	化药 4 类	静脉用胃肠外营养输液。
沙库巴曲缬沙坦钠片	化药 4 类	用于射血分数降低的慢性心力衰竭(NYHA II-IV 级, LVEF ≤40%)成人患者, 降低心血管死亡和心力衰竭住院的风险。
非布司他片	化药 4 类	适用于痛风患者高尿酸血症的长期治疗
氨氯地平阿托伐他汀钙片	化药 4 类	适用于高血压、慢性稳定性心绞痛、血管痉挛性心绞痛(或称变异性心绞痛)、各种家族性或非家族性血脂异常。
注射用替加环素	化药 4 类	适用于 18 岁以上患者复杂性皮肤软组织感染、复杂性腹腔内感染等。
左乙拉西坦口服溶液	化药 4 类	用于成人及 4 岁以上儿童癫痫患者部分性发作的加用治疗。
丙戊酸钠缓释片	化药 4 类	用于治疗全面性、部分性癫痫; 用于治疗与双相情感障碍相关的躁狂发作。
复方氨基酸注射 (18AA-IX)	化药 4 类	用于蛋白质摄入不足、吸收障碍等氨基酸不能满足机体代谢需要的患者, 亦用于改善手术后病人的营养状况。
钆布醇注射液	化药 4 类	用于诊断, 仅供静脉内给药。 颅脑和脊髓磁共振成像 (MRI) 的对比增强, 对比增强磁共振血管造影 (CE-MRA)。
马来酸氟伏沙明片	化药 4 类	用于治疗抑郁症、强迫症。
异烟肼片	一致性评价	适用于各型结核病的治疗。
氯氮平口腔崩解片	一致性评价	治疗难治性精神分裂症。
吡拉西坦注射液	一致性评价	适用于急、慢性脑血管病、脑外伤、各种中毒性脑病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度脑功能障碍。
腹膜透析液(乳酸盐 - G1.5%、G2.5%、G4.25%)	一致性评价	用于治疗急、慢性肾功能衰竭、急性药物或毒物中毒、顽固性心力衰竭、顽固性水肿等。
喷他佐辛注射液	一致性评价	适用于各种疼痛。如癌性疼痛、创伤性疼痛、手术后疼痛, 也可用于手术前或麻醉前给药, 作为外科手术麻醉的辅助用药。
白消安注射液	一致性评价	适用于联合环磷酰胺, 作为慢性髓性白血病同种异体的造血祖细胞移植前的预处理方案。
氨茶碱注射液	一致性评价	适用于支气管哮喘、慢性喘息性支气管炎、慢性阻塞性肺病等缓解喘息症状; 也可用于心功能不全和心源性哮喘。

药(产)品名称	审批类型	适应症或功能主治
盐酸法莫替丁注射液	一致性评价	适用于消化性溃疡所致上消化道出血,除肿瘤及食道、胃底静脉曲张以外的各种原因所致的胃及十二指肠粘膜糜烂出血者。
黄体酮注射液	一致性评价	用于月经失调,如闭经和功能性子宫出血、黄体功能不足、先兆流产和习惯性流产(因黄体不足引起者)、经前期紧张综合症的治疗。
注射用奥美拉唑钠	一致性评价	作为当口服疗法不适用时下列病症的替代疗法:十二指肠溃疡、胃溃疡、反流性食管炎及Zollinger-Ellison综合征。
氯化钾注射液	一致性评价	治疗各种原因引起的低钾血症,如进食不足、呕吐、严重腹泻等。
碳酸氢钠注射液	一致性评价	治疗代谢性酸中毒,碱化尿液,或者作为制酸药,治疗胃酸过多引起的症状。
腹膜透析液(乳酸盐)系列产品聚氯乙烯袋装	补充申请	用于治疗急、慢性肾功能衰竭、急性药物或毒物中毒、顽固性心力衰竭、顽固性水肿等。
匹伐他汀钙原料药工艺改进	原料药(上市)	降血脂(高胆固醇血症、家族性高胆固醇血症)
丙戊酸钠	原料药(上市)	用于治疗全面性、部分性癫痫;用于治疗与双相情感障碍相关的躁狂发作。
利格列汀	原料药(上市)	治疗II型糖尿病。
喷他佐辛	原料药(上市)	适用于各种慢性剧痛,如癌性疼痛、创伤性疼痛、手术后疼痛,也可用于手术前或麻醉前给药,作为外科手术麻醉的辅助用药。
环酯红霉素	原料药(上市)	治疗由敏感菌引起的感染。
阿兹夫定	原料药(上市)	用于治疗普通型新型冠状病毒肺炎(COVID-19)成年患者。
普瑞巴林	原料药(上市)	治疗神经痛的药物,用于治疗成人带状疱疹(带状疱疹常伴有神经痛)。
非诺贝特酸胆碱	原料药(上市)	调血脂药,适用于经适当和正规饮食疗法不能控制的高胆固醇血症和/或高甘油三酯血症。

2)获批品种的基本情况

药(产)品名称	审批类型	适应症或功能主治
缬沙坦氨氯地平片(I)	化药4类	用于原发性高血压的治疗,适用于单药治疗不能充分控制血压的患者。
奥美沙坦酯氨氯地平片	化药4类	用于治疗高血压
盐酸莫西沙星注射液	化药4类	用于治疗敏感菌引起的成人上呼吸道和下呼吸道感染,如急性细菌性鼻窦炎、慢性支气管炎急性发作、社区获得性肺炎、皮肤和软组织感染及复杂性腹腔内感染等。
赛洛多辛胶囊	化药4类	用于治疗良性前列腺增生症(BPH)引起的症状和体征。
格列齐特缓释片	化药4类	用于单用饮食控制、运动治疗和减轻体重不足以控制血糖水平的成人2型糖尿病患者
左乙拉西坦注射用浓溶液	化药4类	用于成人及4岁以上儿童癫痫患者部分性发作(伴或不伴继发性全面性发作)的治疗。
丙泊酚中/长链脂肪乳注射液	化药4类	用于成人和1个月以上儿童的全身麻醉诱导和维持。
左氧氟沙星氯化钠注射液	化药4类	用于治疗成年人(≥18岁)由细菌的敏感菌株所引起的轻、中、重度感染。
非布司他片 40mg	化药4类	用于痛风患者高尿酸血症的长期治疗。不推荐用于无临床症状的高尿酸血症。

药(产)品名称	审批类型	适应症或功能主治
缬沙坦片 80mg	化药 4 类	用于治疗轻、中度原发性高血压。
阿普米司特片	化药 4 类	用于治疗符合接受光疗或系统治疗指征的中度至 重度斑块状银屑病成人患者。
溴夫定片	化药 4 类	用于免疫功能正常的成年急性带状疱疹患者的早期治疗
舒更葡糖钠注射液 2ml	化药 4 类	用于治疗成人中拮抗罗库溴铵或维库溴铵 诱导的神经肌肉阻滞；在儿童和青少年中，仅推荐本品用于常规拮抗 罗库溴铵诱导的阻滞(2~17 岁)。
拉考沙胺口服溶液	化药 4 类	用于 4 岁及以上癫痫患者部分性发作的联合治疗。
胞磷胆碱钠注射液	一致性评价	用于治疗头部受伤相关的神经和认知障碍及治疗中风急性期和亚急性期相关的神经和认知障碍。
吡拉西坦片	一致性评价	用于急、慢性脑血管病、脑外伤、各种中毒 性脑病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度脑功能障碍，也可用于儿童智能发育迟缓。
小儿复方氨基酸注射液(19AA-D)6%	一致性评价	用于全肠外营养的婴幼儿(包括低出生体重儿)及小儿的营养支持。
盐酸利多卡因注射液(5ml、20ml)	一致性评价	主要用于浸润麻醉、硬膜外麻醉、表面麻醉(包括在胸腔镜检查或腹腔手术时作黏膜麻醉用)及神经传导阻滞，也可用于急性心肌梗死后室性早搏和室性心动过速，亦可用于洋地黄类中毒、心脏外科手术及心导管引起的室性心律失常。
葡萄糖酸钙注射液(BFS)	一致性评价	用于急性低钙血症，镁中毒，氟中毒。
硫酸阿米卡星注射液	一致性评价	用于铜绿假单胞菌及其他假单胞菌、大肠埃希菌等敏感革兰阴性杆菌与葡萄球菌属(甲氧西林敏感株)所致严重感染，如菌血症或败血症、细菌性心内膜炎等。
乳酸钠林格注射液	一致性评价	用于代谢性酸中毒或有代谢性酸中毒的脱水患者。
注射用兰索拉唑	一致性评价	用于口服疗法不适用的伴有出血的胃、十二指肠溃疡，急性应激溃疡，急性胃粘膜损伤的治疗。
依托考昔	原料药(上市)	用于治疗骨关节炎急性期和慢性期的症状和体征、急性痛风性关节炎、原发性痛经。
碳酸锂	原料药(上市)	用于治疗躁狂症、双向情感障碍和分裂情感性精神病。
溴夫定	原料药(上市)	用于免疫功能正常的成年急性带状疱疹患者的早期治疗。

3) 获得临床批件的药(产)品情况  
无

4) 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药(产)品对公司的影响

公司秉承“低成本、大规模、多品种、强创新、高质量”十五字战略方针，积极推动仿制药研发和一致性评价工作，同时聚焦新发展阶段，推动研发核心价值升级。产品获批进一步丰富了公司的产品管理布局，仿制药产品研发拥抱国家集采，产品获得进一步提速，丰富了公司的产品管线布局，为创新转型奠定基础。同时，聚焦创新药品研发，“唯异不破、唯新不摧”，实现了研发高质量发展新突破。

(4). 报告期内主要研发项目取消或药(产)品未获得审批情况

适用 不适用

(5). 研发会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出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，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在内部研发活动中，对于仿制药研发项目，从取得临床试验批准的时点，或者在无需临床时从完成工艺验证的时点开始资本化。对于创新药研发项目，从取得临床三期批准的时点开始资本化。对于已上市药品开展一致性评价的研发项目，从立项时点开始资本化。研发形成成果后，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确认为无形资产，对研发形成的无形资产以成本进行初始计量，在其使用寿命内采用直线法摊销。

资本化开发支出按成本减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占净资产比例(%)	研发投入资本化比重(%)
恒瑞医药	634,556.13	29.83	16.78	22.99
科伦药业	181,489.48	9.60	10.75	1.09
华东医药	119,630.95	10.72	6.24	19.04
海思科	95,801.12	31.77	30.57	53.55
国药现代	61,530.64	4.75	5.97	15.34
东北制药	15,508.12	1.76	3.29	18.80
同行业平均研发投入金额	184,752.74			
公司报告期内研发投入占营业收入比例(%)	8.05			
公司报告期内研发投入占净资产比例(%)	6.98			
公司报告期内研发投入资本化比重(%)	31.75			

注：以上同行业公司数据来源于 2022 年年报，同行业平均研发投入来自上述各家算数平均值。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
P1205 项目	1,376.80	0.00	1,376.80	0.13%	-14.63%	准备申报资料



研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
利那洛肽胶囊	516.93	431.50	85.43	0.05%	31.57%	2022 年申报受理, 药审中心审评审批中
P2208 项目	765.61	130.58	635.03	0.07%	44.32%	2023 年申报受理, 药审中心在审评审批中-优先审评序列
甲磺酸多沙唑嗪缓释片项目	528.00	65.00	463.00	0.05%	190.00%	2022 年申报受理, 2024 年获批
格列吡嗪控释片项目	65.00	23.00	42.00	0.01%	-86.00%	2022 年申报受理, 2024 年获批
帕利哌酮缓释片项目	50.00	0.00	50.00	0.00%	-96.00%	2022 年申报受理, 药审中心在审评审批中
左乙拉西坦缓释片项目	108.48	0.00	108.48	0.01%	-82.04%	2022 年申报受理, 2024 年获批
米拉贝隆缓释片项目	184.40	0.00	184.40	0.02%	-76.41%	2022 年申报受理, 药审中心审评审批中
复方氨基酸注射液 (18AA-IX)项目	305.11	82.53	222.58	0.03%	231.07%	2022 年申报受理, 药审中心在审评审批中
喷他佐辛注射液项目	345.56	0.00	345.56	0.03%	-35.03%	2023 年申报受理, 药审中心审评审批中
白消安注射液项目	269.84	0.00	269.84	0.03%	-26.68%	2023 年申报受理, 药审中心在审评审批中

### 3.公司药(产)品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

华润双鹤主要营销模式包括：终端推广模式、招商代理模式、商业分销模式。

2023 年，终端推广模式销售收入 35.01 亿元，占总体收入的 34.61%，同比增长 6.73%，主要产品为复方利血平氨苯蝶啶片 0 号、缬沙坦氢氯噻嗪片(复德悦)、苯磺酸氨氯地平片(压氏达)、格列喹酮片(糖适平)等慢病产品及部分输液、腹膜透析液等。在慢病领域、肾科领域，聚焦城市和县域医疗机构，开展各类型专业化学术推广活动提升医生诊疗水平，通过医疗终端的拉动，实现产品与学术共同发展。输液在商业分销的基础上，加大二三级医院自主开发，拓宽服务延伸内容，以提升直控终端掌控力度，提升业务模式盈利能力；同时开展基层试点工作，以县级基层乡镇卫生院、社区服务中心为单位开发基层市场，提升基层市场的掌控力，稳定客户资源，降低价格竞争对客户的影响力，稳定和拉动基层市场销售量。在零售市场，通过与连锁药店等的合作，普及优质药品，持续提升药品可及性。

招商代理模式是发挥产品学术优势，强力打造专家团队建设，与专业化推广服务外包模式相结合快速形成销售，2023 年销售收入 30.11 亿元，占总体收入的 29.77%，同比下降 0.30%；主要产品有丙戊酸系列、替尼泊苷注射液(邦莱)、白消安注射液、注射用牛肺表面活性剂(珂立苏)、小儿复方氨基酸注射液(19AA-I)、枸橼酸咖啡因注射液(斐童)、复方杜仲健骨颗粒(伯司庄)、普瑞巴林胶囊等，实行以医院为目标的专业化学术推广营销模式，针对学术价值品种按照基于数据分析的精细化招商协同开发模式，关注空白开发、单产提升、标杆建设及市场份额提升等工作；针对零售产品，尤其是慢病普药类产品通过控销招商；针对普药类针剂品种，采用一级代理二级分销的模式实现尽可能多的终端可及。

商业分销模式是利用商业渠道进行分销，2023 年销售收入 23.05 亿元，占总体收入的 22.79%，同比增长 17.69%；主要产品为部分基础输液、部分普药产品等；在输液业务领域，通过深度分销模式，以及未来输液包材结构调整在保证软包材持续上量的同时，将会继续推进 BFS 推广力度，发挥 BFS 在输液质控上的工艺和技术优势，持续提高盈利水平。

**(2). 销售费用情况分析**

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
服务费	145,489.85	54.19
职工薪酬	69,068.22	25.73
折旧摊销费	10,849.52	4.04
会议费	22,914.86	8.54
差旅费	4,881.92	1.82
业务招待费	6,635.78	2.47
特许权使用费	116.50	0.04
装卸费	1,155.89	0.43
办公费	395.40	0.15
租赁费	242.16	0.09
其他	6,708.34	2.50
合计	268,458.44	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
恒瑞医药	734,789.31	34.54
科伦药业	468,594.77	24.78
华东医药	633,473.89	16.80
海思科	113,615.83	37.68
国药现代	274,634.09	21.19
东北制药	205,090.09	23.28
同行业平均销售费用		405,033.00
公司报告期内销售费用总额		268,458.44
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		26.26

注：以上同行业公司数据来源于 2022 年年报，同行业平均销售费用来自上述各家算数平均值。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

**4.其他说明**

适用 不适用

**(五) 投资状况分析**

**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司股权投资 26,035.57 万元取得天安药业 89.681% 股权(截止报告期末已实际支付 13,017.79 万元)。上年同期股权投资金额 80,892.39 万元，本期较上年同期减少 54,856.82 万元。

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	资金来源	截至资产负债表日的进展情况	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
天安药业	生产销售药品、保健食品等(二甲双胍肠溶片、盐酸吡格列酮分散片、格列美脲片、羟苯磺酸钙胶囊)	是	收购	260,355,691.22	89.681%	是	自有资金	已完成	9,002,006.32	否	2023-9-28	关于收购贵州天安药业股份有限公司 89.681% 股权暨关联交易的公告
合计	/	/	/	260,355,691.22	/	/	/	/	9,002,006.32	/	/	/

**2. 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

华润双鹤研发中心(次渠)建设项目

报告期末，项目主体结构已基本完工，研发楼内部装修调试阶段，本年投入约 1.15 亿元，累计实际投入约 2.54 亿元。

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	200,486,739.73	12,873,019.94	1,600,000,000.00	1,813,359,759.67		
应收款项融资	867,245,604.86				-79,768,665.73	787,476,939.13
其他非流动金融资产	17,114,698.85	929,521.58		2,986,434.93		15,057,785.50
合计	1,084,847,043.44	13,802,541.52	1,600,000,000.00	1,816,346,194.60	-79,768,665.73	802,534,724.63

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元币种：人民币

控股公司名称	业务	注册资本	总资产	净资产	归属于母公司净利润
安徽双鹤	制造业	82,608,669.53	1,700,779,852.91	1,319,591,564.00	205,282,317.63
华润赛科	制造业	168,550,000.00	812,968,903.74	774,445,899.42	212,901,175.37
双鹤利民	制造业	23,850,000.00	1,159,798,924.82	710,120,108.86	138,897,047.40
湘中制药	制造业	69,000,000.00	765,301,314.01	410,814,151.98	126,333,034.81
万辉双鹤	制造业	83,862,613.26	318,534,231.80	274,960,147.45	117,408,662.10

注：上述双鹤利民、湘中制药财务信息未考虑购买日公允价值调整的影响。

经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30% 以上，且对公司合并经营业绩造成重大影响的子公司的变动情况及变动原因分析：

安徽双鹤本期净利润较上年同期增长 64.54%，主要是受疫情和基层诊疗机构放开影响，直软等重点产品销量增长；

华润赛科本期净利润较上年同期下降 40.74%，主要是复穗悦、压氏达等品种部分地区集采掉标销售权重减少影响，销量下降。

净利润对公司净利润影响达 10% 以上的子公司情况：

单位：元币种：人民币

企业名称	持股比例	销售收入	利润总额	净利润
安徽双鹤	100%	1,476,501,551.43	233,792,894.15	205,282,317.63
华润赛科	100%	513,586,816.26	247,622,512.24	212,901,175.37
双鹤利民	100%	1,203,415,636.55	151,456,455.88	138,897,047.40

注：上述双鹤利民财务信息未考虑购买日公允价值调整的影响。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

疫情管控结束后诊疗需求恢复增长，免疫还债类疾病反复发生，2024 年医药可能仍会保持增长。国家药监局南方医药经济研究所预测，2024 年预计全国医药工业营业收入增长约 5%。

医药行业合规治理持续深化，DRGs 实施促使药品回归临床价值，高品质产品是长久的竞争力，公司需构建营销合规体系新格局，加快产品力打造，规范专业化学术推广行为；后集采时代，营销由医疗驱动向全渠道营销转型，公司需加强数字化营销渠道建设；药品价格存在下降风险，成本管控成为仿制药企核心竞争力，公司仍需通过规模化、精细化管理、成本控制、工艺升级和产业链延伸等途径，实现低成本竞争优势。国内创新药进入收获期，国际认可度提升，出海进程加速。再叠加国内人口老龄化程度的加深，我国人均医疗卫生费用呈上升趋势，整体医药需求持续稳定增加，创新药长期向好趋势显现，未来潜力持续。

随着国家和各省战略性新兴产业支持政策出台，战略性新兴产业业务进入高速发展期，公司积极落实国家战略，积极拓展战略性新兴产业领域的技术能力和产品获取，加快在创新生物疗法、合成生物学等战略性新兴产业及未来产业布局，赢得未来竞争优势。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2023 年公司开展了“十四五”战略中期检讨，确定了“十四五”后半程公司发展战略重心，公司将继续秉承“关心大众、健康民生”企业使命，积极把握新一轮国企改革发展机遇，发挥“国家队、排头兵”功能定位，拓展“仿制哺育创新，创新驱动未来”价值内涵，在“保障大众基本用药需求、保障国家所需药品安全储备、保障关键领域产业控制”和“突破核心技术壁垒，通过打造原创技术策源地等方式在战略新兴领域、未来产业建立国企优势”等方面增强核心功能和提升核心竞争力。“十四五”后半程，公司将坚持“低成本、大规模、多品种、强创新、高质量”十五字战略方针，在研发创新、外延发展与资本运作、营销模式转型、原料制剂一体化方面重点突破，优化组织与人才培养，致力成为大众信赖、创新驱动的世界一流制药企业。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司坚定落实“1246”模式，发挥“国家队、排头兵”功能定位，深化四个重塑，落实六大战略举措，2024 年预计主营业务收入和盈利保持不低于行业平均的增长速度(以上经营目标不代表公司对未来业务的盈利预测，并不构成对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险)。

#### 1. 加快研发创新

公司落实研发“三步走”战略，加速向“技术驱动期”和“创新驱动期”目标迈进。公司将持续深耕技术平台和创新靶点，加快产业创新，重塑发展动力。立足化药小分子创新药，积极拓展战略性新兴产业和创新生物疗法赛道，自研和并购并举获取技术和产品；持续丰富核心型技术平台管线，加速产业化落地，启动配套产线建设。研发投入强度不断加大、科技人才队伍持续丰富。

#### 2. 加快外延发展

外延发展是公司“十四五”战略目标实现的核心手段，公司将加大力度，持续围绕体量扩张和创新转型积极推进，持续丰富标的库，提升外延发展运行效率，全面提升“投”的能力；同时持续强化投后整合、协同赋能，确保并购企业稳健发展。

#### 3. 深化营销转型

后集采时代，营销由医疗驱动向全渠道营销转型，公司将持续深化组织变革，构建多模式的专业化营销组织，整合营销资源，进一步提升营销组织低成本和高效率的组织能力；提升在医疗终端的创造市场能力，构建营销合规体系新格局，加快产品力打造，规范专业化学术推广行为；全面启动商销和零售的布局，对冲集采后医疗市场下滑的影响，贡献新的业务增长点。充分挖掘公司文号资源优势，加快老产品复产上市销售，与创造类产品形成有益互补，贡献销售增量；输液业务强化营销专业化统筹管理，分类提升区域市场份额，进一步统筹优化 BFS 和治疗输液全国市场布局，提升输液盈利能力。

#### 4.原料制剂一体化

面对复杂的国际形势、核心产品进入下行周期及原料药价格的竞争加剧等影响因素，公司 2023 年进一步整合原料药产品、客户、队伍等资源，全力开拓新市场、新客户，确保市场份额稳定，并强化技术能力，持续优化原料药业务系统化成本节降，缓冲下行周期影响。同时，围绕战略安全与特色制剂，加快配套进度，助力制剂市场竞争优势打造。

#### 5.打造卓越运营

夯实卓越运营，持续提升生产基地低成本运营能力，构建专业技术核心竞争力。细化基地定位，夯实存量基础打造低成本运营，拓展各基地特色剂型产业升级；优化采购管理，统一规划大宗原辅料采购，减少单一来源供应商，持续提升集采范围及比例；聚焦瘦身健体和提质增效，制定资产退出和低效资产盘活计划，提升资产管理能力，提高资产使用效率。

#### 6.加快数字化转型

推进数字产业化发展，实现业务线上化到数字产业化跨阶段发展，发挥数据要素价值，支撑公司卓越运营和转型创新。

### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1.市场竞争风险

公司在慢病、肾科等领域竞争品牌多，竞争中可能会给公司带来成本冲击和营收增长的压力。在续约过程中，部分省区独家中选可能会变为多家中选，竞争发生变化，如果不能把握市场机会，市场表现力不如竞品，将会导致销量下滑。公司将加强产品组合，布局其他治疗领域，例如肿瘤领域、骨科领域等，以增加公司产品的竞争优势。

#### 2.行业政策变化风险

我国的医药卫生体制改革已步入深水区，在医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、药品质量监管、药品流通秩序、药品临床使用等方面都在进行全面而深刻的变革，从而可能在原材料采购、生产制造、产品销售等方面对公司造成一定的影响。医疗反腐、支付标准、临床路径、按病种付费等政策的实施，意味着医保控费进入精细化阶段，影响医疗终端用药规模和结构。公司将密切关注，提前布局，及时有效地应对，进一步调整公司产品结构，以保持公司产品的竞争优势。

#### 3.产品价格下降风险

药品集采政策进一步推动药品价格下降。定点零售药店纳入门诊统筹管理，零售终端药品销量持续增长，制药企业更加重视院外终端市场的开拓，零售企业较此前具有更高的议价权，也将推动药品价格下降。公司将积极应对，进一步调整产品结构，抓住市场机遇，通过创新实质性地提升产品质量，以确保公司长期可持续发展；合理配置资源，提升精细化管理水平，加速自动化生产改造，落实低成本战略。

积极应对国际原料药下行周期影响，统筹原料药销售管理，加大区域客户协同，加快新客户、新产品拓展。

#### 4.生产要素成本(或价格)上涨的风险

为进一步促进医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求；环保监管从严，带来上游的原料成本上涨、原料供应短缺风险，以及企业自身环保改造带来的成本上涨和停产风险；同时，原辅材料、人力资源、物流成本

等生产要素成本的增长，导致企业生产和运行成本存在上升的风险。公司将重新规划生产资源配置，全面推行精益生产，提升生产效率。

#### 5. 新药研发风险

新药研发是一项庞大的系统工程，研发周期长，研发环节复杂，研发成本高昂，并有逐年上升的趋势。在整个研发周期中，受到市场需求、技术、政策法规等因素影响，存在不及预期的风险。公司“十四五”战略确定了创新转型的目标，同时将加强项目管理，防控研发风险，提升研发效率，加快创新转型。

#### 6. 地缘政治风险

地缘政治对全球供应链的冲击。由于地缘政治冲突带来的部分国家间的制裁和反制裁，影响全球供应链效率，大宗商品运输和交易的成本上升，加大了价格上涨的压力。美国策划“环中国”供应链，限制中国企业进入美国市场，削弱中国在全球供应链中的地位，加剧地缘政治紧张局势。对外经贸关系复杂，出口业务不确定性加剧。

### (五) 其他

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》、公司《章程》等法律法规和规章制度的要求，不断健全完善公司治理结构和公司内部控制体系，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确、运作规范，切实保障了公司和股东的合法权益。目前，公司已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》《股东大会议事规则》等法律法规和规章制度的规定召集、召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利，对于可能影响中小投资者利益的重大事项，公司在股东大会中对中小投资者的表决结果进行单独统计并公告，充分保护中小投资者合法权益。公司为广大股东参加股东大会提供了现场及网络投票的方式，保证所有股东享有平等权利表达意见和诉求。同时公司还聘请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效。

2、关于控股股东与公司关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》等法律法规和规章制度规定的选聘程序选举董事，配齐建强外部董事，形成具有专业性又互为补充的专家型董事，外部董事(含独立董事)在 11 个席位中占据 10 席，公司董事会人数和人员构成符合法律法规的要求，各位董事依据《董事会议事规则》《独立董事工作细则》，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行董事职责。董事会下设战略、审计与风险管理、提名与公司治理、薪酬与考核四个专门委员会并制定相关议事规则，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计与风险、提名与公司治理、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，专门委员会的成立有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》等法律法规和规章制度规定的选聘程序选举监事。报告期内，公司监事会人数和人员构成符合相关法律、法规的要求。全体监事都能够按照规定出席会议，认真审阅会议材料，积极参与过程监督，了解公司重要决策的形成过程，对公司财务状况及公司董事、高级管理人员履职合法性进行监督，对公司重大事项发表意见和建议，保障公司规范运作。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了以业绩为导向的考评机制和激励机制。薪酬考核方案围绕着公司审议批准的公司年度经营计划设定，公司董事会依照公司年度经营目标的完成情况，对高级管理人员的业绩考核指标进行评价，并根据评价结果确定其薪酬，有效地将高管人员薪酬激励与公司业绩紧密关联；实施限制性股票激励计划，涵盖高层管理人员、核心业务骨干人员，充分调动积极性，形成员工与公司长期风险共担、成果共享机制。

6、关于信息披露与透明度：公司持续严格按照相关法律法规的有关要求，不断提高公司信息披露质量，坚守信披合规底线，遵循“真实、准确、完整、及时、简明、清晰”的基本原则，持续完善内外部信息报告与管理工作机制，提升信息披露的透明度和及时性，助力投资者做出价值判断和投资决策。

7、关于投资者关系及相关利益者权益保护：公司制定《投资者关系管理制度》，通过投资者调研、业绩说明会及路演、上证 e 互动平台、电话等多渠道与股东达成交流、保持互动，使投资者充分了解公司重大事项最新进展和公司经营的实际情况，协同券商组织中小投资者走进上市公司活动，帮助投资者加深对公司业务和发展规划的了解，充分尊重和维护相



关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

8、内控合规体系建设及完善：公司持续完善“法律、合规、风险、内控”一体化管理体系，优化了依法治企、风控与合规管理委员会，明确了党委、董事会、经理层、公司主要负责人、业务及职能部门、合规管理部门等相关部门合规职责，优化公司管理流程、深化制度体系，不断规范和完善内部控制建设，对内控体系进行有效性评价，促进内控体系持续优化。公司结合自身业务特点，按照全面风险管理工作的总体要求和公司风险管理工作的规划，进一步提升风险管理水平，积极采取措施加强重大风险全过程管理，继续开展全面风险管理工作，评估公司面临的重大风险，有针对性地制定管理策略和解决方案，扎实推进年度风险管理工作，坚决守住不发生重大风险的底线，密切跟踪应对重大风险变化情况，完善重大经营风险的预警与处置流程，建立长效机制。

9、公司制度修订、完善情况：根据国家法律法规及规范性文件等要求，并结合公司实际情况和所处行业特点，不断完善公司治理制度体系建设，助力资本市场健康稳定发展：修订公司《章程》《独立董事工作细则》等基本管理制度，促进董事会制度更加健全、运行更加规范、作用发挥更加充分；不断完善权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡的公司治理机制，修订《办公会议事规则》中关于授权的相关规定，建立动态评估授权的科学性、规范性机制，不断完善权力机构、决策机构和经营层之间权责明确、运作规范的相互制衡和相互监督的机制。

10、公司治理中加强党的领导：落实“双向进入、交叉任职”的领导体制，党委书记担任董事长，董事会充分发挥核心引领作用，实现全面加强党的领导与上市公司治理的有机融合。严格落实三重一大制度管理要求，年度投资并购、对外捐赠等重大经营管理事项经党委前置研究讨论后，再由董事会按照职权和规定作出决定，充分发挥党委把方向、管大局、保落实作用。建立动态调整机制，严格执行权责手册中决策事项的具体标准、决策程序，董事会与党委、经理层之间的权责边界日益清晰，决策程序更加规范，公司治理效能不断提升。

11、践行社会责任：公司始终坚守“关心大众，健康民生”的企业使命，秉承共同发展、共同受益的原则，携手员工、消费者、供应商、投资者、社区等利益相关方，探索兼顾企业发展和社会责任的履责之路；连续第 16 年发布可持续发展报告(社会责任报告)，真实、客观地披露公司在从事经营管理活动中履行社会责任方面的重要信息，向利益相关方及公众展示公司社会责任实践情况，传递公司实现可持续发展的信心和决心。

报告期内，公司不断深化法人治理建设，完善内部控制体系，坚守风险合规防线，提升企业管理水平，确保公司行稳致远。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、公司《章程》等法律法规和规章制度规范运作，在人员、资产、财务分开、机构、业务独立方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1、人员方面：公司董事、监事、高级管理人员均严格按照相应规定选举和聘任，公司拥有独立的劳动、人事及薪酬管理体系，高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在双重任职情况。

2、资产方面：公司资产完整独立、权属清晰明确，独立拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备等资产，不存在控股股东、实际控制人及其它关联方占用公司资金、资产和其它资源的情况。

3、财务分开方面：公司设立独立的财务部门，配备专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预公司资产或共用银行账户的情况。

4、机构方面：公司的股东大会、董事会、监事会、管理层、业务机构、内部审计机构、销售部门、生产部门以及其他行政部门的设立与运作均与控股股东及实际控制人保持独立关系，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系，不存在大股东控制或者操纵公司运作的情况。

5、业务独立方面：公司主营业务为加工、制造和销售制剂药品、化学原料药，与控股股东及实际控制人在主要产品结构上有显著区别，不存在经营业务交叉情况。公司拥有独立的生产、采购和销售系统，独立从事业务经营，不依赖于控股股东、实际控制人及其它关联方。

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 1 月 17 日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 4 月 28 日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2022 年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 5 月 20 日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 7 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 8 月 1 日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2023 年第四次临时股东大会	2023 年 10 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2023 年 10 月 10 日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2023 年第一次临时股东大会会议：审议批准了《关于变更公司经营范围的议案》《关于修改公司<章程>的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划(2022 年 12 月修订稿)及

其摘要的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法(2022 年 12 月修订稿)的议案》。

2、2023 年第二次临时股东大会会议：审议批准了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》《关于变更监事的议案》。

3、2022 年度股东大会会议：审议批准了《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度独立董事述职报告》《关于 2022 年度财务决算的议案》《关于 2022 年度利润分配的议案》《关于 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于 2023 年预计发生日常关联交易的议案》《关于 2023 年向银行申请综合授信和借款额度的议案》。

4、2023 年第三次临时股东大会会议：审议批准了《关于调整公司回购专用证券账户股份用途并注销的议案》《关于变更注册资本的议案》《关于变更公司经营范围的议案》《关于修改公司<章程>的议案》《关于修改<董事会议事规则>的议案》。

5、2023 年第四次临时股东大会会议：审议批准了《关于增补董事的议案》。

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股											
姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陆文超	董事长	男	47	2023 年 9 月 21 日	2024 年 7 月 11 日	247,600	247,600	0	—	231.95	否
	董事			2022 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 11 日						
	总裁			2022 年 6 月 24 日	2023 年 9 月 21 日						
白晓松	董事	男	52	2022 年 3 月 2 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	0.00	是
李向明	董事	男	58	2021 年 10 月 11 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	0.00	是
于舒天	董事	男	57	2022 年 10 月 10 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	0.00	是
徐辉	董事	男	55	2023 年 10 月 9 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	0.00	是
林国龙	董事	男	57	2023 年 10 月 9 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	0.00	是
杨战塵	董事	男	62	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	0.00	是
刘宁	独立董事	男	65	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	15.00	否
孙茂竹	独立董事	男	64	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	15.00	否
Zheng Wei	独立董事	男	63	2018 年 6 月 22 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	15.00	否
康彩练	独立董事	男	49	2018 年 6 月 22 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	15.00	否
唐娜	监事	女	47	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	0.00	是
	监事会主席			2023 年 5 月 8 日	2024 年 7 月 11 日						
张薇	监事	女	46	2023 年 4 月 27 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	0.00	是
刘建国	监事	男	48	2023 年 4 月 27 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	0.00	是
桑微	职工监事	女	45	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	68.76	否
闫丽丽	职工监事	女	49	2016 年 9 月 19 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	29.51	否
姚东晗	副总裁	女	50	2023 年 2 月 20 日	2024 年 7 月 11 日	—	—	—	—	92.30	是
刘子钦	副总裁	女	46	2021 年 2 月 10 日	2024 年 7 月 11 日	184,500	184,500	0	—	160.24	否
谭和凯	副总裁	男	50	2024 年 2 月 7 日	2024 年 7 月 11 日	142,800	142,800	0	—	110.77	否
满超	副总裁	男	52	2021 年 2 月 10 日	2024 年 7 月 11 日	258,900	258,900	0	—	180.19	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
吴城锦	副总裁	男	45	2022年11月12日	2024年7月11日	—	—	—	—	142.42	否
于顺廷 (离任)	董事长 董事	男	60	2022年6月24日 2020年7月23日	2023年5月28日	20,000	20,000	0	—	259.77	否
王杰杨 (离任)	董事	男	60	2021年10月11日	2023年7月10日	—	—	—	—	0.00	是
范彦喜 (离任)	董事会秘书 副总裁	男	59	2011年5月20日 2012年5月31日	2024年1月5日	260,900	260,900	0	—	179.77	否
吴峻 (离任)	监事会主席	男	61	2012年5月31日	2023年4月7日	—	—	—	—	0.00	否
陶然 (离任)	监事	男	58	2019年5月29日	2023年4月7日	—	—	—	—	0.00	是
韩朔 (离任)	副总裁	女	45	2022年5月24日	2024年3月15日	136,600	136,600	0	—	127.61	否
合计	/	/	/	/	/	1,251,300	1,251,300	0	—	1,643.29	/

注：姚东晗女士，任本公司副总裁前，在公司关联方任职并领取报酬。

姓名	主要工作经历
陆文超	曾任北京双鹤药业股份有限公司研究院合成室课题负责人，总裁办公室副主任，北京工业园总经理助理；华润双鹤药业股份有限公司生产管理中心技术创新部总经理兼任北京工业园副总经理，总裁助理，副总裁，营销管理中心副总经理，助理总裁，营销管理中心总经理，党委委员，总裁、党委副书记。现任本公司董事长(代为履行总裁职责)、党委书记。
白晓松	曾任华润石化油站公司副总经理，华润(集团)有限公司战略管理部业务总监，沈阳华润三洋压缩机有限公司助理总经理、人力及发展总监，华润双鹤药业股份有限公司助理总裁，华润雪花啤酒(中国)有限公司副总经理，华润三九医药股份有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司执行董事、首席执行官，东阿阿胶股份有限公司董事长，华润三九医药股份有限公司、本公司董事。
李向明	曾任北京医药股份有限公司总经理，华润医药商业集团有限公司党委书记、董事长、总裁，华润医药控股有限公司党委副书记，华润医药集团有限公司副董事长、常务副总经理。现任华润集团专职外部董事(华润资本管理有限公司、本公司董事)。
于舒天	曾任华润雪花啤酒(中国)有限公司长春/吉林区域公司副总经理兼区域销售公司总经理、黑吉区域公司总经理、浙江区域公司总经理，华润雪花啤酒(中国)有限公司营销中心总经理、天津区域公司总经理、辽宁区域公司总经理，华润雪花啤酒(中国)有限公司常务副总经理；华润创业有限公司常务副总裁；华润五丰有限公司总经理。现任华润集团业务单元专职外部董事(华润三九医药股份有限公司、华润建材科技控股有限公司、本公司董事)。
徐辉	曾任华润雪花啤酒(中国)有限公司安徽区域公司总经理，华润雪花啤酒(中国)有限公司发展部总经理、党委委员、副总经理，华润万家(控股)有限公司总经理、董事长、党委书记。现任华润(集团)有限公司业务单元专职外部董事(华润医药商业集团有限公司、华润数科控股有限公司、本公司董事)。
林国龙	曾任中艺(香港)有限公司财务部副经理，华润(集团)有限公司财务部副经理、经理、高级经理、助理总经理、副总经理，华润三九医药股份有限公司副总经理兼财务总监、党委委员、副总裁，华润医药集团有限公司非执行董事。现任华润(集团)有限公司业务单元专职外部董事(华润金融控股有限公司、华润医药商业集团有限公司、本公司董事)。

姓名	主要工作经历
杨战麋	曾任华润三九医药股份有限公司副总经理、总工程师、助理总裁、副总裁。现任华润集团兼职外部董事(本公司董事)。
刘 宁	曾任天津东方律师事务所律师、主任,北京市公元律师事务所律师、主任,北京公元博景泓律师事务所律师、主任,华润双鹤药业股份有限公司、北京京城机电股份有限公司、中嘉博创信息技术股份有限公司独立董事。现任北京鑫诺律师事务所律师、高级合伙人,无锡农村商业银行股份有限公司独立董事,本公司独立董事。
孙茂竹	曾任中国人民大学会计系党总支副书记和系副主任,中国人民大学商学院党委副书记,北京城建设计发展集团股份有限公司、上海卓然工程技术股份有限公司独立董事。现任中国人民大学商学院教授、博士生导师,中国会计学会管理会计专业委员会委员,中国高校财务管理委员会理事,北京首都开发股份有限公司、西藏天路股份有限公司独立董事,本公司独立董事。
Zheng Wei	曾任美世咨询纽约总部咨询顾问、高级咨询顾问,美世咨询(中国)有限公司全球合伙人和中国区合伙人,上海皓羿企业管理咨询有限公司合伙人,上海羿携企业管理咨询有限公司合伙人,华润三九医药股份有限公司、中远海运特种运输股份有限公司独立董事等职。现任本公司独立董事。
康彩练	曾任国家食品药品监督管理局药品评审中心高级审评师,鸿商资本股权投资有限公司董事总经理,北京兴德通医药科技股份有限公司、湖南南新制药有限公司独立董事。现任海南华氏医药控股集团有限公司执行总裁,湖南华纳大药厂有限公司独立董事,本公司独立董事。
唐 娜	曾任北京市共和律师事务所合伙人、华润医药商业法律事务总监。现任华润医药集团有限公司副总裁,江中药业股份有限公司董事,华润博雅生物制药集团股份有限公司监事会主席,华润三九医药股份有限公司、东阿阿胶股份有限公司监事,本公司监事会主席。
张 薇	曾任北京第二制药厂财务部会计,北京赛科昌盛医药有限责任公司销售办公室助理、人力资源部经理、行政部经理、党支部书记、副总经理,华润赛科药业有限责任公司(曾用名:北京赛科药业有限责任公司)总经理办公室主任、人力资源部经理、党委副书记、纪委书记、副总经理,华润双鹤药业股份有限公司慢病事业部党委书记、副总经理。现任华润医药集团有限公司人力资源部总经理,本公司监事。
刘建国	曾任北京双鹤药业经营有限公司财务主管,黑龙江双鹤有限公司财务经理,牡丹江温春双鹤医药有限公司总经理助理(财务负责人),云南双鹤医药有限公司财务总监,北京双鹤药业股份有限公司财务部副经理,华润医药集团有限公司运营信息部总监、战略发展部副总经理、办公室总经理。现任华润医药集团有限公司运营管理部总经理,本公司监事。
桑 微	曾任北京双鹤药业股份有限公司审计部审计主管、华润双鹤药业股份有限公司审计监察与法务部内控与风险管理经理、内控与风险管理高级经理,纪检监察部部长、审计部副总经理。现任本公司审计部总经理、职工监事。
闫丽丽	曾任北京制药厂工会干事,北京双鹤药业股份有限公司工会主管、工会事务经理。现任本公司工会副主席、职工监事。
姚东晗	曾任北京古桥电器公司团委书记、组织部部长;华润集团人力资源部经理、高级经理;华润微电子有限公司人力资源副总监,党委委员、助理总经理兼人力资源总监,副总裁、党委副书记。现任本公司副总裁、党委副书记。
刘子钦	曾任北京双鹤药业股份有限公司财务部副经理、发展规划部副经理,华润双鹤药业股份有限公司战略管理部总经理、营销管理中心副总经理,华润双鹤药业股份有限公司总裁助理、助理总裁。现任本公司副总裁、党委委员。
谭和凯	曾任江中制药厂五车间、北京江中药物研究所实验员;江中制药厂车间技术员;江中药业股份有限公司 GMP 主管,片剂车间主任, OEM 经理,技术中心项目经理;江中药亭质量负责人;江西江中制药(集团)有限责任公司 OEM 业务线总监,采购物流业务线总监,采购部部长,纪检监察室主任,纪委副书记;华润江中制药集团有限责任公司纪委副书记、纪检监察室主任、巡察办公室主任;华润双鹤药业股份有限公司纪委书记。现任本公司副总裁、党委委员。
满 超	曾任山东鲁抗医药股份有限公司销售公司副经理、经理、制剂事业部副总经理兼营销总监,双鹤利民制药有限公司副总经理;华润双鹤利民药业(济南)有限公司副总经理,华润双鹤药业股份有限公

姓名	主要工作经历
	司普药事业部总经理、党委书记。现任本公司副总裁、党委委员。
吴城锦	曾任华润电力控股有限公司法律部高级经理，法律部助理总监，煤炭事业部法律部总经理，煤炭事业部/华润煤业(集团)有限公司助理总经理兼总法律顾问；华润(集团)有限公司战略管理部科技工业组专业总监；华润生命科学集团有限公司助理总经理、副总经理；航天神舟生物科技集团有限公司副总经理(主持工作)；华润双鹤药业股份有限公司投资发展部总经理。现任本公司副总裁。

其它情况说明  
适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**1. 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
白晓松	华润医药集团有限公司	执行董事、首席执行官	2022-01-14	至今
李向明	华润(集团)有限公司	业务单元专职外部董事	2021-08-30	至今
于舒天	华润(集团)有限公司	业务单元专职外部董事	2022-04-25	至今
徐 辉	华润(集团)有限公司	业务单元专职外部董事	2023-08-14	至今
林国龙	华润(集团)有限公司	业务单元专职外部董事	2021-08-30	至今
杨战麇	华润(集团)有限公司	业务单元兼职外部董事	2021-08-30	至今
唐 娜	华润医药集团有限公司	副总裁	2014-03-01	至今
张 薇	华润医药集团有限公司	人力资源部总经理	2022-01-14	至今
刘建国	华润医药集团有限公司	运营管理部总经理	2022-07-01	至今
陶 然 (离任)	华润医药集团有限公司	副总裁	2017-06-19	至今
在股东单位任职情况的说明	/			

**2. 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
白晓松	华润三九医药股份有限公司	董事	2022-03-03	至今
	东阿阿胶股份有限公司	董事	2023-03-13	至今
		董事长	2023-03-17	至今
唐 娜	华润三九医药股份有限公司	监事	2019-06-18	至今
	华润博雅生物制药集团股份有限公司	监事会主席	2021-12-27	至今
	东阿阿胶股份有限公司	监事	2019-06-18	至今
	江中药业股份有限公司	董事	2022-11-17	至今
李向明	华润资本管理有限公司	董事	2021-08-30	至今
于舒天	华润三九医药股份有限公司	董事	2022-10-17	至今
	华润建材科技控股有限公司	非执行董事	2023-09-22	至今
徐 辉	华润数科控股有限公司	非执行董事	2023-08-25	至今
	华润医药商业集团有限公司	董事	2023-09-27	至今
林国龙	华润医药集团有限公司	非执行董事	2021-09-07	2023-12-27

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
	华润金融控股有限公司	董事	2021-08-21	至今
	华润医药商业集团有限公司	董事	2023-12-27	至今
刘 宁	北京鑫诺律师事务所	高级合伙人、律师	2019-08-08	至今
	无锡农村商业银行股份有限公司	独立董事	2021-06-24	至今
孙茂竹	中国人民大学	教师	1987-06-15	
	西藏天路股份有限公司	独立董事	2021-03-12	至今
	北京首都开发股份有限公司	独立董事	2018-05-10	至今
	上海卓然工程技术股份有限公司	独立董事	2017-11-01	2023-11-03
康彩练	湖南南新制药股份有限公司	独立董事	2019-01-01	2023-06-29
	湖南华纳大药厂股份有限公司	独立董事	2020-06-01	至今
	海南华氏医药控股集团有限公司	执行总裁	2021-07-01	至今
姚东晗	华润微电子有限公司	副总裁	2019-04-24	2023-02-17
陶然 (离任)	东阿阿胶股份有限公司	监事会主席	2019-08-20	至今
	华润三九医药股份有限公司	监事	2018-11-20	至今
		监事会主席	2019-05-27	至今
	华润博雅生物制药集团股份有限公司	董事长	2021-12-27	2023-10-8
王杰杨 (离任)	华润五丰有限公司	董事	2021-09-01	2023-8-14
在其他单位任职情况的说明	/			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司《章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	<p><b>1、董事薪酬</b></p> <p><b>独立董事：</b>公司薪酬与考核委员会于 2021 年 6 月 16 日对《关于第九届董事会独立董事年度津贴的议案》进行了审查，认为：公司本次制定的第九届董事会独立董事年度津贴方案充分结合了市场水平，考虑了公司规模、实际工作量及工作的复杂程度等因素，有利于调动独立董事的工作积极性，强化独立董事勤勉尽责的意识，符合公司长远发展的需要，不存在损害公司及股东利益的情形。同意将此议案提交第八届董事会第二十七次会议审议。</p> <p><b>董事：</b>公司薪酬与考核委员会于 2022 年 9 月 16 日对《关于第九届董事会部分董事年度津贴的议案》进行了审查，认为：根据公司《章程》《董事监事薪酬制度》等制度规定，公司本次制定的第九届董事会部分董事年度津贴方案(即拟定杨战麇先生在任公司董事期间，在公司领取税前董事津贴 15 万元/年)，充分结合了市场水平，考虑了公司规模、实际工作量及董事履行职责的需要，符合公司长远发展的需要，不存在损害公司及股东利益</p>

	<p>的情形。同意将此议案提交第九届董事会第二十一次会议审议，委员杨战麋先生回避审阅。</p> <p>3、高级管理人员薪酬</p> <p>公司薪酬与考核委员会于 2023 年 8 月 22 日对《关于公司及经理层成员 2022 年业绩合同评价结果以及薪酬分配的议案》进行了审查，认为：公司及经理层成员 2022 年业绩合同评价结果客观真实地反映了公司业绩成绩及经理层成员的履职情况；基于前述评价提出的薪酬分配方案合理，能够充分调动经理层成员的工作积极性和创造性，督促其勤勉尽责，同意将此议案提交第九届董事会第三十次会议审议。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>公司制定了《董事监事薪酬制度》，明确了发放原则、发放方式、审批程序等。</p> <p>2021 年 6 月 16 日公司第八届董事会第二十七次会议及 2021 年 7 月 12 日 2021 年第二次临时股东大会会议审议批准《关于第九届董事会独立董事年度津贴的议案》；</p> <p>2022 年 9 月 16 日公司第九届董事会第二十一次会议及 2022 年 10 月 10 日 2022 年第五次临时股东大会会议审议批准《关于第九届董事会部分董事年度津贴的议案》；</p> <p>2023 年 8 月 22 日公司第九届董事会第三十次会议审议通过《关于公司及经理层成员 2022 年业绩合同评价结果以及薪酬分配的议案》。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体应付报酬详见本节四、(一)“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	按上述原则执行，具体实际获得的报酬合计见本节四、(一)“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
于顺廷	董事长、董事	离任	因达到法定退休年龄不再担任公司董事长、董事职务
王杰杨	董事	离任	因达到法定退休年龄不再担任公司董事
吴峻	监事会主席	离任	因退休原因，不再担任公司监事会主席、监事职务
陶然	监事	离任	因工作原因，不再担任公司监事职务
范彦喜	董事会秘书、副总裁	离任	因临近退休及工作安排原因，辞去公司副总裁、董事会秘书职务
韩朔	副总裁	离任	因工作变动原因，不再担任公司副总裁职务
陆文超	总裁	离任	因工作安排原因，不再担任公司总裁职务
	董事长	选举	经公司第九届董事会第三十一次会议审议批准，选举其担任董事长职务
徐辉	董事	选举	经公司 2023 年第四次临时股东大会审议批准，选举其担任董事职
林国龙	董事	选举	经公司 2023 年第四次临时股东大会审议批准，选举其担任董事职务
唐娜	监事会主席	选举	经公司第九届监事会第二十三次会议审议批准，选举其担任监事会主席职务



张 薇	监事	选举	经公司 2023 年第二次临时股东大会审议批准，选举其担任监事职务
刘建国	监事	选举	经公司 2023 年第二次临时股东大会审议批准，选举其担任监事职务
姚东晗	副总裁	聘任	经公司第九届董事会第二十五次会议审议批准，同意聘任其为公司副总裁
谭和凯	副总裁	聘任	经公司第九届董事会第三十五次会议审议批准，同意聘任其为公司副总裁

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第二十五次会议	2023 年 2 月 20 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第二十六次会议	2023 年 3 月 24 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第二十七次会议	2023 年 4 月 10 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第二十八次会议	2023 年 4 月 27 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第二十九次会议	2023 年 7 月 13 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第三十次会议	2023 年 8 月 22 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第三十一次会议	2023 年 9 月 21 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第三十二次会议	2023 年 9 月 26 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第三十三次会议	2023 年 10 月 25 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第三十四次会议	2023 年 12 月 28 日	内容详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

陆文超	否	10	10	3	0	0	否	5
白晓松	否	10	10	9	0	0	否	1
李向明	否	10	10	6	0	0	否	5
于舒天	否	10	10	6	0	0	否	5
徐 辉	否	2	2	0	0	0	否	/
林国龙	否	2	2	1	0	0	否	/
杨战麇	否	10	10	8	0	0	否	5
刘 宁	是	10	10	3	0	0	否	5
孙茂竹	是	10	9	5	1	0	否	5
Zheng Wei	是	10	8	4	2	0	否	4
康彩练	是	10	10	9	0	0	否	5
于顺廷 (离任)	否	4	4	2	0	0	否	3
王杰杨 (离任)	否	4	4	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计与风险管理委员会	孙茂竹(主任委员)、于舒天、林国龙、刘宁、康彩练
提名与公司治理委员会	刘宁(主任委员)、徐辉、康彩练
薪酬与考核委员会	Zheng wei(主任委员)、杨战麇、孙茂竹
战略委员会	陆文超(主任委员)、白晓松、李向明、Zheng wei、康彩练

注：

1、审计与风险管理委员会委员变更情况如下：

李向明先生自 2023 年 9 月 21 日起不再担任审计与风险管理委员会委员；

林国龙先生自 2023 年 10 月 9 日起担任审计与风险管理委员会委员。

2、提名与公司治理委员会委员变更情况如下：

王杰杨先生自 2023 年 7 月 10 日起不再担任提名与公司治理委员会委员；

徐辉先生自 2023 年 10 月 9 日起担任提名与公司治理委员会委员。

3、战略委员会委员变更情况如下：

于顺廷先生自 2023 年 5 月 28 日起不再担任战略委员会主任委员；

李向明先生自 2023 年 9 月 21 日起担任战略委员会委员。

(二) 报告期内审计与风险管理委员会召开 13 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 16 日	审议： 1、公司编制财务会计报表 2、2022 年度内部审计工作报告 3、2022 年度经营情况和重大事项进展情况	同意	年审沟通
2023 年 2 月 21 日	审议：年审注册会计师出具初步审计意见后的财务报表	同意	年审沟通
2023 年 3 月 24 日	审议： 1、2022 年度审计与风险管理委员会履职报告 2、关于 2022 年度财务决算的议案 3、关于 2022 年度利润分配的预案 4、关于 2022 年年度报告及摘要的议案 5、关于 2022 年度内部控制评价报告的议案 6、关于支付会计师事务所 2022 年度审计费用的议案 7、关于 2022 年度日常关联交易实际发生额及 2023 年预计发生日常关联交易的议案 8、关于 2023 年向银行申请综合授信和借款额度的议案	同意	
2023 年 3 月 24 日	审议： 1、2022 年度报告及摘要 2、2022 年审计报告“关键审计事项”等涉及的重要事项 3、会计师事务所从事 2022 年度审计工作总结的报告	同意	年审沟通
2023 年 4 月 10 日	审议：关于聘任 2023 年度审计机构的议案	同意	
2023 年 4 月 27 日	审议： 1、关于 2023 年第一季度报告的议案 2、关于公司 2023 年审计项目计划的议案	同意	
2023 年 7 月 13 日	审议：关于公司 2023 年上半年内部审计及违规追责工作报告	同意	
2023 年 8 月 22 日	审议： 1、关于 2023 年半年度报告及摘要的议案 2、关于新增 2023 年预计日常关联交易的议案	同意	
2023 年 9 月 19 日	审议：关于收购贵州天安药业有限公司 89.681% 股权暨关联交易的议案	同意	
2023 年 10 月 25 日	审议：关于 2023 年第三季度报告的议案	同意	
2023 年 10 月 25 日	审议： 1、2023 年上半年合规管理工作报告 2、关于调整 2023 年度审计计划的议案 3、研究贯彻中央、上级单位审计文件相关要求并部署落实相关工作情况	同意	
2023 年 12 月 25 日	审议： 1、关于使用自有闲置资金办理理财及定期存款的议案	同意	

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
	2、关于 2024 年向银行申请综合授信和借款额度的议案		
2023 年 12 月 28 日	审议：2023 年审计计划	同意	年审沟通

**(三) 报告期内提名与公司治理委员会召开 7 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月 20 日	审议：关于聘任副总裁的议案	同意	
2023 年 3 月 24 日	审议： 1、关于 2022 年度内部控制评价报告的议案 2、关于 2022 年度可持续发展报告的议案	同意	
2023 年 4 月 10 日	审议：关于修订公司《合规管理制度》(试行)的议案	同意	
2023 年 7 月 13 日	审议： 1、关于修改公司《章程》的议案 2、关于修改《董事会议事规则》的议案 3、关于修改《总裁工作细则》的议案 4、关于修改《对外捐赠管理办法》的议案	同意	
2023 年 9 月 21 日	审议： 1、关于增补董事的议案 2、关于变更总裁的议案 3、关于调整董事会专门委员会成员的议案	同意	
2023 年 10 月 25 日	审议： 1、关于修订基本管理制度的议案 2、关于组织架构调整的议案	同意	
2023 年 12 月 25 日	审议：关于修改公司《章程》的议案	同意	

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月 20 日	审议：关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案	同意	
2023 年 7 月 13 日	审议：关于调整公司回购专用证券账户股份用途并注销的议案	同意	
2023 年 8 月 22 日	审议：关于公司及经理层成员 2022 年业绩合同评价结果以及薪酬分配的议案	同意	
2023 年 10 月 25 日	审议： 1、关于公司及管理团队 2023 年业绩合同的议案 2、关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案	同意	

**(五) 报告期内战略委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 24 日	审议：关于 2023 年商业计划的议案	同意	

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 9 月 19 日	审议：关于收购贵州天安药业有限公司 89.681% 股权暨关联交易的议案	同意	

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**

**(一) 员工情况**

母公司在职工的数量	1,777
主要子公司在职工的数量	10,492
在职工的数量合计	12,269
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3,274
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,925
销售人员	3,056
技术人员	2,136
财务人员	387
行政人员	765
合计	12,269
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	557
大学本科	3,885
大学专科	3,246
高中及以下	4,581
合计	12,269

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

公司结合业务发展需要，建立市场化的薪酬体系，坚持业绩导向，强化薪酬与公司业绩、个人绩效的关联。为使员工充分分享公司发展成果，公司持续优化薪酬激励机制，不断完善和丰富激励形式。通过建立健全职级晋升体系，优化绩效管理，形成常态化激励机制。通过建立健全福利体系，全方位多层次保障员工的工作和生活，促进员工与公司共同成长。

**(三) 培训计划**

适用 不适用

公司持续深化分层分类人才体系建设，守正创新推进“3+3”支队伍建设。

**经营管理人才及梯队建设：**承接集团党校干部培养教育专项调训项目，针对新晋干部及年轻干部进行系统培养，差异化实施，统一管理认知与规范，通过视野提升、格局提升、管理提升护航业务稳定增长。

**科技人才及关键岗位梯队：**规范校企协同育人与项目化培养管理机制，完善科研人才差异化评价方式，落实集团“百-万-百万”科技人才队伍培养工程。开展证券、法务、数字化、投资等关键专业人才队伍建设，赋能业务部门进行设计和运营人才培养，探索“培训+”管理模式。

**技能人才及管培生队伍建设：**系统规划技能人才发展体系和路径，开展培、考、评一体化的内部技能认定，充分参与国家、集团和双鹤的工匠评选等活动，提升能力与享受荣誉。开展“未来之星”新员工培训项目，优化跟踪培养，开展近 3-5 年毕业生阶段性盘点、评估与培养，保留与充实青年人才队伍。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司现金分红政策的制定及执行符合公司《章程》的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

报告期内，公司实施了 2022 年度利润分配方案，具体如下：

公司 2022 年度以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.89 元(含税)。《关于 2022 年度利润分配方案公告》已刊登在 2023 年 3 月 28 日《中国证券报》《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

2023 年 5 月 5 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成部分激励对象已获授但尚未解除限售的 27,500 股限制性股票的回购注销手续，本次回购注销限制性股票后，公司总股本由 1,043,154,310 股减少至 1,043,126,810 股。

根据公司 2022 年度利润分配方案，公司拟维持每股分配比例不变，以实施权益分派股权登记日登记的总股本(扣除回购证券专用账户的股份)为基数，向全体股东合计派发的现金红利为 300,484,860.29 元(含税)，2022 年度现金分红总额合计为 891,731,723.52(含半年度分红 300,345,128.79 元，以现金方式回购股份金额 290,901,734.44 元)。2022 年度公司现金分红比例为 76.63%。

截至 2023 年 7 月 13 日，2022 年度利润分配方案(现金红利)已实施完毕，有关公告已刊登在 2023 年 7 月 6 日《中国证券报》《上海证券报》和《证券时报》上，具体内容请参阅上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 是 否

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数(股)	/
每 10 股派息数(元)(含税)	2.57
每 10 股转增数(股)	/
现金分红金额(含税)	267,213,180.26
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	1,333,029,471.92
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	20.05
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	/
合计分红金额(含税)	267,213,180.26
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	20.05

#### 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 1 月 16 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划(2022 年 12 月修订稿)及其摘要的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法(2022 年 12 月修订稿)的议案》。	具体内容详见公司于 2023 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的相关公告。
2023 年 2 月 20 日，公司召开第九届董事会第二十五次会议、第九届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。	具体内容详见公司于 2023 年 2 月 21 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的相关公告。
2023 年 2 月 21 日，公司披露了《华润双鹤关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》，披露后 45 天内，公司未收到债权人要求清偿债务或者提供相应担保的请求。	具体内容详见公司于 2023 年 2 月 21 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的相关公告。
2023 年 4 月 28 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划回购注销实施公告》，并于 2023 年 5 月 5 日完成部分激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 27,500 股的注销。	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的相关公告。
2023 年 7 月 13 日，公司召开第九届董事会第二十九次会议审议《关于调整公司回购专用证券账户股份用途并注销的议案》，于 7 月 15 日披露了《关于调整公司回购专用证券账户股份用途并注销的公告》。	具体内容详见于 2023 年 7 月 15 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的相关公告

事项概述	查询索引
2023 年 7 月 31 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议批准《关于调整公司回购专用证券账户股份用途并注销的议案》。	具体内容详见于 2023 年 8 月 1 日披露的在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。
2023 年 8 月 1 日，公司披露了《关于调整公司回购专用证券账户股份用途并减少注册资本暨通知债权人的公告》，披露后 45 天内，公司未收到债权人要求清偿债务或者提供相应担保的请求。	具体内容详见于 2023 年 8 月 1 日披露的在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。
2023 年 9 月 18 日，公司披露了《关于回购专用证券账户剩余股份注销完成暨股份变动的公告》，并于 2023 年 9 月 18 日完成回购专用证券账户 3,386,809 股的注销。	具体内容详见于 2023 年 9 月 18 日披露的在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。
2023 年 10 月 25 日，公司召开第九届董事会第三十三次会议和第九届监事会第二十七次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，并于 10 月 27 日披露了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票暨调整回购价格的公告》。	具体内容详见于 2023 年 10 月 27 日披露的在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。
2024 年 1 月 17 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本通知债权人的公告》，披露后 45 天内，公司未收到债权人要求清偿债务或者提供相应担保的请求。	具体内容详见于 2024 年 1 月 17 日披露的在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股 票的授予 价格(元)	已解 锁股 份	未解锁 股份	期末持有 限制性股 票数量	报告期末 市价(元)
陆文超	董事长	237,600	0	7.54	0	237,600	237,600	4,419,360
范彦喜 (离任)	副总裁、董 事会秘书	250,900	0	7.54	0	250,900	250,900	4,666,740
刘子钦	副总裁	174,500	0	7.54	0	174,500	174,500	3,245,700
谭和凯	副总裁	142,800	0	7.54	0	142,800	142,800	2,656,080
满超	副总裁	248,900	0	7.54	0	248,900	248,900	4,629,540
韩朔 (离任)	副总裁	126,600	0	7.54	0	126,600	126,600	2,354,760



姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股 票的授予 价格(元)	已解 锁股 份	未解锁 股份	期末持有 限制性股 票数量	报告期末 市价(元)
合计	/	1,181,300	0	/	0	1,181,300	1,181,300	/

注：

1. 2022 年 3 月，公司向符合条件的激励对象首次授予限制性股票，韩朔女士作为核心骨干人员被授予 126,600 股限制性股票，股份登记日期为 2022 年 4 月 18 日。2022 年 5 月 24 日，韩朔女士经公司第九届董事会第十四次会议审议批准聘任其担任副总裁。

2. 2023 年 9 月 21 日，陆文超先生因工作安排原因不再担任公司总裁职务。同日，经第九届董事会第三十一次会议审议批准，选举其担任董事长职务。

3. 2022 年 3 月，公司向符合条件的激励对象首次授予限制性股票，谭和凯先生作为核心骨干人员被授予 142,800 股限制性股票，股份变动时间为 2022 年 4 月 18 日。2024 年 2 月 7 日，谭和凯先生经公司第九届董事会第三十五次会议审议批准聘任其担任副总裁。

4. 2024 年 1 月 5 日，范彦喜先生因临近退休及工作安排原因，辞去公司副总裁、董事会秘书职务，目前范彦喜先生已正式退休。

5. 2024 年 3 月 15 日，韩朔女士因工作变动原因，辞去公司副总裁职务。韩朔女士辞职后将继续在公司担任其他职务。

#### （四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用  不适用

公司建立了以业绩为导向的考评机制和激励机制。薪酬考核方案围绕着董事会审议批准的公司年度经营计划设定，公司董事会依照公司年度经营目标的完成情况，对高级管理人员的业绩考核指标进行评价，并根据评价结果确定其薪酬，有效地将高管人员薪酬激励与公司业绩紧密关联。同时为进一步建立和完善公司激励约束机制，公司实施限制性股票激励计划，充分有效的调动管理人员的积极性和创造性，促进公司高质量发展。

#### 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用  不适用

公司搭建制度完善长效机制，制定完善的顶层设计，实现制度体系的全覆盖，拧紧制度建设责任链条，建立查处和处置机制维护制度的权威性，依据法律法规的更迭，同时适应市场发展，促进制度不断的完善和修订。持续完善公司内部管理制度体系，修订公司内控手册，优化管控流程，明确权责分配。针对重要领域和关键环节，细化梳理业务流程，明确关键环节内控要求和风险应对措施。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用  不适用

#### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用  不适用

报告期内，公司坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。

新并购企业管理：公司不断提升投后整合能力，总结、提升工作流程，聚焦投后企业效益改善。落实“四个重塑”，以业绩为导向，通过“长征计划”从研发、生产、营销、财务、组织制度、文化、党建等方面全方位整合投后企业。开展多轮现场调研，充分识别问题，制定改善提升任务，落实“辅导员机制”，坚定推进，实现投后企业的快速融入与发展。

内控管理方面：深入贯彻落实“四个重塑”要求，有力推进“十四五”战略落地，进一步促进各单位有效开展风控合规建立与实施工作，不断提高风控合规管理水平，推动下属单位成立依法治企、风控与合规管理委员会，明确委员会成员及职责。公司强化重大经营风险评估及风险监测管理，扎实推进年度风险管理工作，坚决守住不发生重大风险的底线。完善重大经营风险的预警与处置流程，建立长效机制，严格落实集团在重大经营风险事件报告中提出的各项要求。有效发挥重大风险评估和监测预警，深入开展内控体系建设与监督检查工作，持续优化提升内控评价有效性。

在权限方面：公司组织修订《决策事项权限运行表》《三重一大决策制度实施管理办法》《三重一大事项清单》，进一步厘清党委会、董事会、经理层围绕“三重一大”的权责界线。加强下属公司董事会建设，明确董事会“应建尽建”、“建齐配强”工作要求，依法依规设立董事会，健全董事会运行配套制度，确保董事会依法依规运行，股东通过董事会行使股东权利。

人员管理方面：根据《外派董监事管理办法》对公司向子公司派出董监事管理提出要求，提升公司治理水平，完善以资本为纽带的治理机制，维护公司合法权益。

报告期内，公司不断提升对控股子公司的管控水平，建立、完善有效的控制机制，提高公司整体运行效率和抗风险能力。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司《2023 年度内部控制自我评价报告》详见 2024 年 3 月 22 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《关于开展上市公司治理专项行动的公告》(中国证券监督管理委员会公告〔2020〕69 号)有关要求，公司积极开展治理专项行动，经自查，公司符合相关规定，不存在涉及整改的情形。

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金(单位: 万元)	3,464.13

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

单位名称	重点排污类别	排放口数量	排放口名称	排放口分布	排放方式	主要污染物特征污染物排放情况				许可总量(t/a)
						主要污染物及特征污染物名称	排放浓度(废水 mg/L, 废气 mg/m <sup>3</sup> )	执行标准限值(废水 mg/L, 废气 mg/m <sup>3</sup> )	超标排放情况	
华润双鹤(北京)工业园	水	1	厂区污水站排放口	厂区污水站	间歇式排放, 经厂内污水站处理后排入定福庄污水处理厂	总磷	0.57	8	无	/
						COD	13.9	500		1497
						氮	0.128	45		134.73
						总有机碳	4.2	30		/
						溶解性总固体	683.0	1600		/
						pH	7.47	6.5-9		/
						悬浮物	6.09	400		/
						动植物油	0.13	50		/
						急性毒性	0.06	0.07		/
						总氮	7.22	70		/
	BOD <sub>5</sub>	2.27	300	/						
	大气	14	锅炉废气排放口	锅炉房	间歇式排放, 经低氮燃烧机后通过 20 米烟囱排入大气	氮氧化物	25.3/22.3	30/80	无	4.7023
						二氧化硫	<3.5	10		/
						颗粒物	1.185	5		/
烟气黑度						<1	1 级	/		
工艺废气排放口	生产车间	经处理后排放	颗粒物	<1	10	/				
			非甲烷总烃	1.4	20	/				
			臭气浓度	304.5	/	/				
			硫化氢	0.0635	3	/				
污水站废气排放口	厂区污水站	间歇式排放, 经处理后经 15 米烟囱排入大气	非甲烷总烃	1.165	20	/				
			氨	0.815	10	/				
			油烟	0.45	1	/				
			颗粒物	2.2	5	/				
食堂废气排放口	食堂	间歇式排放, 经处理后经 6 米烟囱排入大气	非甲烷总烃	2.01	10	/				
			悬浮物	<5	400	/				
			BOD <sub>5</sub>	6.825	300	/				
			COD	43.25	500	36.662				
华润赛科	水	1	厂区污水站排放口	厂区污水站	间歇式排放, 经厂内污水站处理后排入次渠污水处理厂	总氮	5.7475	70	无	/
						氨氮	3.255	45		3.3
						总磷	0.23	8		/
						溶解性总固体	1036	1600		/

单位名称	重点排污类别	排放口数量	排放口名称	排放口分布	排放方式	主要污染物特征污染物排放情况				许可总量(t/a)					
						主要污染物及特征污染物名称	排放浓度(废水 mg/L, 废气 mg/m3)	执行标准限值(废水 mg/L, 废气 mg/m3)	超标排放情况						
											pH				
上海长富	大气	9	锅炉废气排放口	锅炉房	间歇式排放, 经处理后通过 15 米烟囱排入大气	氮氧化物	39.47/25	80/30	无	/					
						颗粒物	<1.2	5		/					
						二氧化硫	<3	10		/					
						格林曼黑度	一级	一级		/					
			QC 实验室废气排放口	生产车间	间歇式排放, 经处理后通过 15 米烟囱排入大气	非甲烷总烃	1.995	20		/					
						颗粒物	<1	10		/					
						氯化氢	0.715	10		/					
			车间废气排放口	生产车间	经处理后排放	硫酸雾	<0.2	5		/					
						颗粒物	1.12	10		/					
	污水站废气排放口	厂区污水站	经处理后排放	臭气	696.5	1000	/								
				氨	1.035	10	/								
				硫化氢	0.02	3	/								
				非甲烷总烃	5.935	20	/								
	水	1	厂区污水站排放口	厂区污水站	间歇式集中排放, 经处理后排入进入金山区排海工程新江污水处理厂处理	pH	7.5	6-9	无	/					
BOD 5						46.9	300	/							
氨氮						4.48	45	0.18							
COD						152	500	4.59							
悬浮物						25	400	/							
动植物油						0.11	100	/							
总磷						1.325	8	/							
总氮						8.215	70	/							
大气						4	QC 实验室废气排放口	QC 实验室		连续式排放, 工序产生的废气经集气罩收集至活性炭吸附装置处理, 通过 15 米高排气筒排放	非甲烷总烃	32.7	60	无	0.00868
							车间吹膜、喷码印字废气排放口	生产车间		连续式排放, 工序产生的废气经集气罩收集至活性炭吸附装置处理, 通过 15 米高排气筒排放	颗粒物	<1	20		0.039
	污水处理站臭气排放口	厂区污水站	连续式排放, 工序产生的废气经集气罩收集至活性炭吸附装置处理, 通过 15 米高排气筒排放	非甲烷总烃	5.52		60	0.001737							
	车间吹瓶废气排放口	生产车间	连续式排放, 工序产生的废气经集气罩收集至活性炭吸附装置处理, 通过 15 米高排气筒排放	颗粒物	<1		20	0.0143							

单位名称	重点排污类别	排放口数量	排放口名称	排放口分布	排放方式	主要污染物特征污染物排放情况				许可总量(t/a)	
						主要污染物及特征污染物名称	排放浓度(废水 mg/L, 废气 mg/m3)	执行标准限值(废水 mg/L, 废气 mg/m3)	超标排放情况		
湘中制药	水	1	厂区污水站排放口	厂区污水站	间歇式集中排放, 经处理后排入进站路污水处理厂后入资江	pH	7.1	6-9	无	/	
						氨氮	0.069	35			0.38
						急性毒性	0.01	0.07			/
						COD	106	450			2.03
						悬浮物	10	350			/
						总氮	8.26	40			/
						总磷	0.05	4			/
						总有机碳	2.5	20			/
	BOD 5	4.6	240	/							
	水	1	分厂厂区污水站排放口	厂区污水站	间歇式集中排放, 经处理后排入洋溪桥污水处理厂后入资江	pH	6.9	6-9	无	/	
						氨氮	0.59	25			1.2
						急性毒性	0.01	0.07			/
						COD	56	260			12.48
						悬浮物	11	200			/
						总氮	10.2	30			/
总磷						0.2	1.0	/			
总有机碳	2.5	35	/								
BOD 5	14.9	140	/								
大气	5	锅炉废气排放口	锅炉房	连续式排放	二氧化硫	15	50	无	0.136		
					氮氧化物	41	200			6.38	
		工艺废气排放口	生产车间	连续式排放, 经处理后排入大气	颗粒物	5.0	30			0.341	
					挥发性有机物	28	150			5.3045	
浙江新赛科	水	1	厂区污水站排放口	厂区污水站	间歇性排放, 经处理后纳管排放到上虞区市政污水	COD	296	500	无	32.4	
						氨氮	1.94	35			2.268
	大气	2	综合废气排放口	生产车间	经处理后排放	挥发性有机物	3.56	100	无	76.032	
						颗粒物	4.2	20			7.6032
			RTO 有机废气排放口	生产车间	经处理后排放	挥发性有机物	3.98	100			76.032
						颗粒物	3.9	20			7.6032
二氧化硫	41	200	12.98								
氮氧化物	18	200	0.03								

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

<p>华润双鹤(北京)工业园</p>	<p>1、污水站, 日污水处理能力 2000 吨, 采用深井曝气活性污泥法, 自投运使用以来运行状态良好, 处理效率稳定, 全部达标排放。</p> <p>2、锅炉废气: 使用天然气为燃料, 采用低氮燃烧机燃烧方式。</p> <p>3、工艺废气: 固体制剂车间与综合制造车间(东侧)采用布袋除尘+水喷淋+UV 光解+活性炭吸附工艺处置, 综合制造车间(西侧)采用布袋除尘+水洗+活性炭工艺处置, 固体制剂车间经 31 米排气筒排放, 综合制造车间经 22 米排气筒排放。危废暂存间采用 UV 光解+活性炭吸附工艺处置, 动物间采用水洗+UV 光解工艺处置, 化学品存放间采用活性炭吸附</p>
--------------------	---

	<p>工艺处置，上述废气经 15 米排气筒排放。质量管理部采用 UV 光解+活性炭吸附工艺处置后经 22 米排气筒排放。北京研究院制剂实验室采用布袋除尘+UV 光解+活性炭吸附后经 18.5 米排气筒排放，分析实验室采用 UV 光解+活性炭吸附工艺处置后经 22 米排气筒排放。</p> <p>4、污水处理站废气：使用水洗+UV 光解+活性炭吸附处置后经 15 米排气筒排放。</p> <p>5、食堂废气：油烟采用静电吸附装置，处理后经 6 米排气筒排放。</p>
华润赛科	<p>1、自建污水处理站，日处理能力 96 吨，采用水解酸化+A/O+MBR，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放。新建污水处理站将具备日处理能力 280 吨。</p> <p>2、锅炉废气：采用液化天然气为燃料，燃烧器进行低氮改造氮氧化物排放限值为 80mg/m<sup>3</sup>，2023 年 11 月两台超低氮锅炉投入运行，氮氧化物排放限值降至 30mg/m<sup>3</sup>。</p> <p>3、有机气体处理采用光氧化加活性炭吸附后经 15 米排气筒排放。</p> <p>4、车间废气经布袋除尘器后经 15 米排气筒排放。</p> <p>5、污水站恶臭废气采用碱性喷淋加光氧化加活性炭吸附后经 15m 排气筒排放。</p>
上海长富	<p>1、自建污水处理站，日处理能力 30 吨，采用中和+缺氧+好氧+沉淀，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放。</p> <p>2、工艺废气：制袋、吹膜、热合和喷码印字工序产生的废气经集气罩收集至活性炭吸附装置处理，通过 15 米高排气筒排放。</p>
湘中制药	<p>1、合成药分厂自建污水处理站，日处理能力 180 吨，采用中和+调节+水解酸化+厌氧+好氧+二级 A/O+沉淀，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放。</p> <p>2、制剂厂区自建污水处理站，日处理能力 60 吨，采用中和+调节+厌氧+一级好氧+二级好氧+沉淀，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放。</p> <p>3、车间废气处理采用喷淋+光氧化裂解+活性炭后经 15 米排气筒排放，综合楼采用喷淋+光氧化裂解+活性炭后经 27 米排气筒排放。</p> <p>4、中试车间废气处理采用冷凝+光氧化裂解+活性炭后经 15 米排气筒排放。</p> <p>5、锅炉废气：分厂采用液化天然气为燃料，总厂采用天然气为燃料。</p>
浙江新赛科	<p>1、自建污水处理站，日处理能力 240 吨，采用 UASB+芬顿+PSB+二级 A/O，自投运使用以来运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放。</p> <p>2、废气：无机废气处理采用酸碱喷淋，经 20 米排气筒达标排放。有机气体处理采用 RTO 焚烧处理，经 15 米排气筒达标排放。</p>

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

华润双鹤(北京)工业园分别于 2002 年 5 月 8 日、2003 年 1 月 16 日先后完成工程项目一期、二期环评批复，于 2009 年 4 月 20 日取得新固体项目环境影响报告表的批复文件，2019 年 5 月 23 日取得质检中心项目环境影响报告表的批复文件，2010 年 8 月 10 日取得新建塑料安瓿瓶生产线项目环境影响报告表的批复文件，2010 年 10 月 21 日取得复合膜多腔袋项目环境影响报告表的批复文件，2022 年 8 月和 9 月陆续取得巯嘌呤微片(5mg)生产项目和研发中心实验室建设项目环境影响报告表的批复，截至报告期末，上述项目除复合膜多腔袋项目外均已完成环评验收。工业园于 2023 年 11 月 24 日取得重新申请排污许可证。

华润赛科各项目均取得环评批复，原有厂区搬迁项目于 2003 年 4 月 18 日取得环评批复，质检楼改扩建项目于 2023 年 5 月 30 日取得行政审批局批复，并已完成新建项目的信息披露。排污许可证重新申请于 2024 年 2 月 2 日审批通过。

上海长富年产 2200 万袋 PVC 与非 PVC 腹膜透析液共线技改项目已完成自主验收，2022 年 6 月取得排污许可证。

湘中制药取得了邵阳市环保局的环境影响评价及建设项目竣工环保验收的批复文件。

浙江新赛科在 2012 年实施了四期原料药技改扩建项目，且均取得了浙江省环保厅建设项目竣工环保验收的批复文件。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

所有重点排污单位均编制了突发环境事件综合应急预案以及相关专项应急预案，并严格按照应急预案要求配备相关应急物资，组织开展相关环境突发事件应急演练。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

所有重点排污单位均安排第三方检测机构对各自的特征污染物进行检测：

华润双鹤(北京)工业园 18 吨锅炉废气每月进行 1 次项目监测，10 吨锅炉每季度进行 1 次项目监测。固体车间颗粒物和甲烷总烃采用在线监测设备实时监测。综合制造车间废气、质量管理部废气、污水处理站废气、危废暂存间废气、北京研究院分析实验室废气和制剂实验室废气每半年监测 1 次。化学品存放间废气和动物间废气每年监测 1 次。污水总排口悬浮物、BOD<sub>5</sub>、总氮(以 N 计)、总磷(以 P 计)每月监测 1 次，污水总排口动植物油、急性毒性、溶解性总固体每半年监测 1 次，污水总排口 pH 值、COD、氨氮为在线监测设备实时监测。每季度进行厂界噪声昼夜监测，每半年进行非甲烷总烃+粉尘监测和厂界无组织监测，每年进行 1 次食堂油烟监测。

华润赛科锅炉废气氮氧化物每月监测 1 次，车间废气排放口、厂界无组织、污水站废气排口非甲烷总烃每半年监测 1 次，颗粒物、二氧化硫、林格曼黑度、污水站废气排放口臭气浓度、硫化氢、氨气每年监测 1 次；污水总排口悬浮物、BOD<sub>5</sub>、总氮、总磷、溶解性总固体(全盐类)每季度监测 1 次，其余参数为在线监测设备实时监测。

上海长富有组织实验室废气每年 1 次检测、污水处理站废气半年 1 次、车间吹膜喷码印字每季度 1 次、无组织厂界废气半年 1 次、污水总排口每季度 1 次、噪声昼夜监测每季度 1 次，油烟每年 1 次检测。

湘中制药污水、锅炉烟气每月监测 1 次，车间废气、有机废气、无组织废气每半年监测 1 次。

浙江新赛科对污水总排口每月监测 1 次，废气排放口 VOC 每月监测 1 次，厂界无组织废气每年监测 2 次。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

商丘双鹤于 2023 年 6 月收到商丘市生态环境局《行政处罚决定书》(豫 1424 环罚决字(2023) 19 号、豫 1424 环罚决字(2023) 31 号)。2023 年 4 月 16 日和 2023 年 6 月 10 日国家环保部组织的第四轮和第八轮帮扶督导现场检查发现商丘双鹤非甲烷总烃在线监控设备未与国发平台联网、部分新建项目未取得环评审批文件，商丘市生态环境局对商丘双鹤处以罚款人民币 7.04 万元和罚款人民币 2.116 万元的行政处罚。事件发生后，商丘双鹤立即成立整改专项小组，完成 VOCs 在线联网工作；针对部分新建未取得环评审批项目进行断水断电关停，制定整改计划，明确整改时限、责任部门、责任人员等，确保问题整改到位。后续企

业将进一步加强对生态环境保护各项工作的控制与监督，确保生产经营过程依法合规，切实落实企业生态环境保护主体责任。

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

公司其余子公司始终按照各地生态环境监管要求严格环境管理，各项污染物的实际排放数值远低于行业或地方的排污标准限值。2023 年，公司组织开展排污排水许可管理合规问题专项排查整治、污染物排放自行监测合规问题专项排查整治、长江黄河流域生态环境保护专项整治行动、迎接第三轮第一批中央环保督察问题排查整治、环境影响评价合规情况 5 项生态环境保护专项问题排查整治工作，共计排查问题 80 项，已完成整改 69 项，并对不能立行立改的缺陷项制定改进实施计划，确保公司整体环境管理工作稳定开展。

在环境管理体系认证工作方面，截至报告期末，20 家生产基地中，已有 15 家通过了环境管理体系认证，12 家通过清洁生产审核，3 家通过能源管理体系认证；共有国家级绿色工厂 2 家，省级绿色工厂 4 家，市级绿色工厂 1 家。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

公司高度重视能源节约与生态环境保护工作，以习近平生态文明思想为指导，认真贯彻落实党和国家有关节能低碳和环境保护的重大决策部署，正确处理发展和减排、整体和局部、短期和中长期的关系，加快向绿色低碳转型，在节能减碳、绿色发展、管理创新、成果转化应用等方面积极实践，切实推进企业与环境的可持续、和谐发展，为实现美丽中国愿景贡献力量。公司按照年度 EHSQ 重点工作安排，持续开展生态环境保护和污染防治等各项工作，组织开展了排污排水许可管理合规问题专项排查整治工作，确保了公司生态环境保护绩效持续改善。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位：吨)	2,633.16
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	2023 年下属单位积极应用光伏发电等清洁能源，并对老旧高能耗设备进行更换，采用更节能设备。

具体说明

适用  不适用

为深入贯彻习近平总书记关于碳达峰、碳中和重要论述和指示批示精神以及党中央、国务院有关碳达峰、碳中和的重大决策部署，有序推进公司碳达峰、碳中和工作，结合公司业务实际，制定并发布了《碳达峰行动方案》《2023 年度碳达峰工作计划》，把碳达峰、碳中和纳入华润双鹤业务发展全局，着力降强度控总量，着力科技和制度创新，加快绿色低碳转型和高质量发展。报告期内根据“十四五”战略，瞄准“双碳”目标，积极推动环保降碳项目切实开展。启动了新一轮“环保降碳”三年行动计划，共计收集到项目 19 项，积极推动环保降碳项目切实开展。



为全面贯彻落实国家“碳达峰、碳中和”决策部署，坚持生态优先、绿色发展，积极响应华润双鹤“低成本、大规模、多品种、强创新、高质量”战略方针，有效降低公司碳排放量。华润双鹤积极推广应用可再生清洁能源，现有海南双鹤屋顶分布式光伏发电项目、滨湖双鹤分布式光伏项目、上海长富屋顶光伏发电项目、双鹤华利分布式光伏发电项目、湘中制药分布式光伏项目五项。在环境效益上，光伏项目预计每年可提供清洁电能约 750 万 kWh，与传统的燃煤电厂相比华润双鹤光伏发电项目预计每年可节约标准煤 2500 多吨，减少碳粉尘排放量 1700 余吨、氮氧化物约 100 吨、二氧化碳 6600 余吨、二氧化硫 200 余吨，带来显著节能与环保效益。同时光伏板安装在现有的屋顶上，将本来闲置的屋顶利用起来进行光伏发电，增值土地使用价值。而建筑屋顶安装光伏组件，能有效降低室内的温度，降低空调使用量，节约电能。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用  不适用

《2023 年度可持续发展报告》详见 2024 年 3 月 22 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用  不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入(万元)	747.57	/
其中：资金(万元)	708.00	/
物资折款(万元)	39.57	/

具体说明

适用  不适用

公司始终坚守“关心大众，健康民生”的企业使命。注重自身在社会整体中的价值提升和责任体现，尽绵薄之力感恩回馈社会，热心参与公益事业，积极响应所在地区政府号召，开展公益活动。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用  不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入(万元)	220.57	/
其中：资金(万元)	181.00	/
物资折款(万元)	39.57	/
帮扶形式(如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等)	医疗扶贫	主要是用于华润健康乡村公益项目的建设。该项目旨在搭建公益平台，打造华润特色的帮扶模式，着眼于基层卫生服务体系建设，助力县级医院、基层医生发展，提高基层医疗服务水平。

具体说明

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	北药集团	1、如果北药集团及其控股企业在华润双鹤经营业务范围内获得与华润双鹤主营业务构成实质性同业竞争的新业务(以下简称“竞争性新业务”)机会,北药集团将书面通知华润双鹤,并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给华润双鹤或其控股企业。华润双鹤在收到北药集团发出的优先交易通知后需在 30 日内向北药集团做出书面答复是否接受该等新业务机会。如果华润双鹤决定不接受该等新业务机会,或者在收到北药集团的优先交易通知后 30 日内未就接受该新业务机会通知北药集团,则应视为华润双鹤已放弃该等新业务机会,北药集团及其控股企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。2、如果北药集团或其控股企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用北药集团或其控股企业从事或经营的上述竞争性新业务,则华润双鹤在同等条件下享有优先受让权。北药集团或其控股企业应首先向华润双鹤发出有关书面通知,华润双鹤在收到北药集团发出的出让通知后 30 日内向北药集团做出书面答复。如果华润双鹤拒绝收购该竞争性新业务或者未在收到出让通知后 30 日内向北药集团作出书面答复,则视为华润双鹤放弃该等优先受让权,北药集团可以按照出让通知所载的条件向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用该等竞争性新业务。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失,一切损失将由本公司承担。	2015 年 8 月 10 日	是	华润双鹤合法有效存续且北药集团作为华润双鹤控股股东期间	是	/	/
	解决关联交易	北药集团	1、本次交易完成后,本公司将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及华润双鹤《公司章程》的有关规定,依法行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利,在华润双鹤股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时,敦促关联方履行回避表决的义务。2、本次交易完成后,本公司尽量避免和减少与华润双鹤之间的关联交易,将不利用本公司作为华润双鹤控股股东之地位在关联交易中谋取不当利	2015 年 8 月 10 日	是	华润双鹤合法有效存续且北药集团作为华润双鹤控股股东期间	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			益。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司严格保证遵守相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行或敦促关联方履行交易程序及信息披露义务，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与华润双鹤订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。						
	其他	北药集团	本公司不会因本次重组完成后增加所持华润双鹤的股份比例而损害华润双鹤的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与华润双鹤保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不违规利用华润双鹤提供担保，不非法占用华润双鹤资金，保持并维护华润双鹤的独立性。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤控股股东期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	2015年8月10日	是	华润双鹤合法有效存续且北药集团作为华润双鹤控股股东期间	是	/	/
	解决同业竞争	中国华润	1、如果中国华润及其控股企业在华润双鹤经营业务范围内获得与华润双鹤主营业务构成实质性同业竞争的新业务(以下简称“竞争性新业务”)机会，中国华润将书面通知华润双鹤，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给华润双鹤或其控股企业。华润双鹤在收到中国华润发出的优先交易通知后需在30日内向中国华润做出书面答复是否接受该等新业务机会。如果华润双鹤决定不接受该等新业务机会，或者在收到中国华润的优先交易通知后30日内未就接受该新业务机会通知中国华润，则应视为华润双鹤已放弃该等新业务机会，中国华润及其控股企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。2、如果中国华润或其控股企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用中国华润或其控股企业从事或经营的上述竞争性新业务，则华润双鹤在同等条件下享有优先受让权。中国华润或其控股企业应首先向华润双鹤发出有关书面通知，华润双鹤在收到中国华润发出的出让通知后30日内向中国华润做出书面答复。如果华润双鹤拒绝收购该竞争性新业务或者未在收到出让通知后30日内向中国华润作出书面答复，则视为华润双鹤放弃该等优先受让权，中国华润可以按照出让通知所规定的条件向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用该等竞争性新业务。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司	2015年8月10日	是	华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			作为华润双鹤实际控制人期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。						
解决关联交易		中国华润	1、本次交易完成后，本公司将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及华润双鹤《公司章程》的有关规定，依法行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在华润双鹤股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，敦促关联方履行回避表决的义务。2、本次交易完成后，本公司尽量避免和减少与华润双鹤之间的关联交易，将不利用本公司作为华润双鹤实际控制人之地位在关联交易中谋取不当利益。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司严格保证遵守相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行或敦促关联方履行交易程序及信息披露义务，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与华润双鹤订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	2015年8月10日	是	华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间	是	/	/
其他		中国华润	本公司不会因本次重组完成后增加所持华润双鹤的股份比例而损害华润双鹤的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与华润双鹤保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不违规利用华润双鹤提供担保，不非法占用华润双鹤资金，保持并维护华润双鹤的独立性。本承诺函在华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间持续有效。若本公司违反上述承诺给华润双鹤及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	2015年8月10日	是	华润双鹤合法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间	是	/	

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

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响  
 适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况  
 适用  不适用

三、违规担保情况  
 适用  不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。

根据该规定，本集团对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

##### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明。

适用 不适用

##### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

##### (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

#### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		1,520,000
境内会计师事务所审计年限	5	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	张杨、周硕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	380,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年至 2022 年连续 5 年担任公司年度审计机构, 截止目前双方签订的《审计业务约定书》已经履行完毕。根据财政部、国资委《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》(财会[2011]24 号)等相关规定, 经双方协商一致, 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)不再担任公司年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

审计费用较上一年度下降 20% 以上(含 20%)的情况说明

适用  不适用

本年度审计费用较上一年度下降 26.64%, 主要原因为上一年度审计费用包含两项专项年度审计费用 30 万元, 剔除这部分费用影响, 2022 年度审计费用为 229 万元, 相较于该金额, 本年度审计费用下降 17%。

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用  不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

八、破产重整相关事项

适用  不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用  不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

2023 年 3 月 24 日，公司第九届董事会第二十六次会议审议《关于 2022 年度日常关联交易实际发生额及 2023 年预计发生日常关联交易的议案》，2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年度股东大会会议审议批准《关于 2023 年预计发生日常关联交易的议案》；2023 年 8 月 22 日，公司第九届董事会第三十次会议审议批准《关于新增 2023 年预计日常关联交易的议案》。有关公告已刊登在 2023 年 3 月 28 日、5 月 20 日及 8 月 24 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上，具体内容请参阅上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内，公司与关联方实际发生的采购交易金额合计 12,718.95 万元，较预计减少 1,081.05 万元；销售交易金额合计 119,248.51 万元，较预计减少 28,656.49 万元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司第九届董事会第三十二次会议审议批准，公司以自有资金 260,355,691.22 元收购贵州天安药业股份有限公司(以下简称“天安药业”)89.681%股权，其中包括：江西博雅医药投资有限公司持有的天安药业 55.586%股权；华润博雅生物制药集团股份有限公司持有的天安药业 34.095%股权。具体详见公司于 2023 年 9 月 28 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《关于收购贵州天安药业股份有限公司 89.681%股权暨关联交易的公告》。天安药业已于 2023 年 10 月 31 日完成工商变更登记。截至报告期末，已完成首期 50%股份转让价款支付。

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三)共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四)关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	800,000,000.00	-	-

**其他情况**

适用 不适用



(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率 (%)	预期收益 (如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额 (如有)
中国银行	银行理财产品	200,000,000.00	2022/12/5	2023/3/7	自有资金	募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生产品市场，产品最终表现与衍生产品挂钩。投资期内，中国银行按收益法对本结构性存款内嵌期权价格进行估值。	到期还本付息	1.3 或 3.29		1,658,520.55	200,000,000.00	是	是	-
中国银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/1/16	2023/4/17	自有资金	募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生产品市场，产品最终表现与衍生产品挂钩。投资期内，中国银行按收益法对本结构性存款内嵌期权价格进行估值。	到期还本付息	1.4 或 3.3		822,739.73	100,000,000.00	是	是	-
中国银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/2/1	2023/5/5	自有资金	募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生产品市场，产品最终表现与衍生产品挂钩。投资期内，中国银	到期还本付息	1.4 或 3.3		840,821.92	100,000,000.00	是	是	-

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率 (%)	预期收益 (如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额 (如有)
						行按收益法对本结构性存款内嵌期权价格进行估值。								
中国银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/3/1	2023/6/1	自有资金	募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生品市场，产品最终表现与衍生品挂钩。投资期内，中国银行按收益法对本结构性存款内嵌期权价格进行估值。	到期还本付息	1.4 或 3.3		1,663,561.64	200,000,000.00	是	是	-
中国银行	银行理财产品	120,000,000.00	2023/4/6	2023/7/6	自有资金	募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生品市场，产品最终表现与衍生品挂钩。投资期内，中国银行按收益法对本结构性存款内嵌期权价格进行估值。	到期还本付息	1.4 或 3.3		987,287.67	120,000,000.00	是	是	-
中国银行	银行理财产品	280,000,000.00	2023/5/4	2023/8/4	自有资金	募集的本金部分纳入中国银行内部资金统一运作管理，纳入存款准备金和存款保险费的缴纳范围。产品内嵌衍生品部分投资于汇率、利率、商品、指数等衍生品市场，产品最终表现与衍生品挂钩。投资期内，中国银行按收益法对本结构性存款内嵌期权价格进行估值。	到期还本付息	1.4 或 3.27		2,307,813.7	280,000,000.00	是	是	-

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率(%)	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
浦发银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/6/15	2023/9/13	自有资金	结构性存款按照存款管理,按照监管规定纳入存款准备金和存款保险保费的缴纳范围,产品内嵌衍生品部分与汇率、利率、贵金属、大宗商品、指数等标的挂钩。	到期还本付息	1.3%或2.8%或3.0%		1,384,444.44	200,000,000.00	是	是	-
建设银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/6/20	2023/9/20	自有资金	本金部分纳入中国建设银行内部资金统一管理,收益部分投资于金融衍生品,产品收益与金融衍生品表现挂钩。	到期还本付息	1.5%-3.0%		1,512,328.77	200,000,000.00	是	是	-
建设银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/8/21	2023/11/21	自有资金	本金部分纳入中国建设银行内部资金统一管理,收益部分投资于金融衍生品,产品收益与金融衍生品表现挂钩。	到期还本付息	1.5%-3.0%		1,487,936.42	200,000,000.00	是	是	-
建设银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/9/13	2023/12/13	自有资金	本金部分纳入中国建设银行内部资金统一管理,收益部分投资于金融衍生品,产品收益与金融衍生品表现挂钩。	到期还本付息	1.5-3.0		1,495,890.41	200,000,000.00	是	是	-
合计		1,800,000,000.00								14,161,345.25	1,800,000,000.00			

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	18,706,200	1.79				-27,500	-27,500	18,678,700	1.80
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	18,706,200	1.79				-27,500	-27,500	18,678,700	1.80
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	18,706,200	1.79				-27,500	-27,500	18,678,700	1.80
4、外资持股		-							
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,024,448,110	98.21				-3,386,809	-3,386,809	1,021,061,301	98.20
1、人民币普通股	1,024,448,110	98.21				-3,386,809	-3,386,809	1,021,061,301	98.20
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,043,154,310	100				-3,414,309	-3,414,309	1,039,740,001	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、2023 年 4 月，公司向中国结算上海分公司申请办理对预留授予的 1 名激励对象持有的已获授予但尚未解除限售的 27,500 股限制性股票的回购过户手续，该部分股份于 2023 年 5 月 5 日完成注销，并收到中国结算上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

2、2023 年 9 月，公司向中国结算上海分公司申请办理对回购专用证券账户剩余股份 3,386,809 股股票办理注销手续，该部分股份于 2023 年 9 月 18 日完成注销，并收到中国结算上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

□适用 √不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

#### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
A 股限制性股票激励对象(首次)	17,522,900	0	0	17,522,900	A 股限制性股票激励计划	详见注释
A 股限制性股票激励对象(预留)	1,183,300	27,500	0	1,155,800	A 股限制性股票激励计划	详见注释
合计	18,706,200	27,500	0	18,678,700	/	/

注释：1、首次授予的激励对象所持有的限制性股票于 2022 年 4 月 18 日完成首次授予登记，授予的限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股票登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。

2、预留授予的激励对象所持有的限制性股票于 2022 年 11 月 28 日完成授予登记，授予的限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股票登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。

3、2023 年 4 月，公司向中国结算上海分公司申请办理对预留授予的 1 名激励对象持有的已获授予但尚未解除限售的 27,500 股限制性股票的回购过户手续，该部分股份于 2023 年 5 月 5 日完成注销。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券，请分别说明)：

适用  不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用  不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	54,321
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	49,875

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
北京医药集团有限责任公司	0	625,795,624	60.19	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	9,528,072	19,794,787	1.90	0	无	0	境外法人

中国银行股份有限公司—易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	10,971,500	10,971,500	1.06	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	7,100,000	7,100,000	0.68	0	无	0	其他
杨建忠	-1,000,120	4,830,000	0.46	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—易方达医药生物股票型证券投资基金	4,574,993	4,574,993	0.44	0	无	0	其他
太平洋资管—农业银行—卓越财富股息价值股票型产品	3,165,380	3,165,380	0.30	0	无	0	其他
全国社保基金五零二组合	2,998,400	2,998,400	0.29	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—信澳健康中国灵活配置混合型证券投资基金	2,950,300	2,950,300	0.28	0	无	0	其他
招商银行股份有限公司—易方达品质动能三年持有期混合型证券投资基金	2,876,000	2,876,000	0.28	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京医药集团有限责任公司	625,795,624	人民币普通股	625,795,624				
香港中央结算有限公司	19,794,787	人民币普通股	19,794,787				
中国银行股份有限公司—易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	10,971,500	人民币普通股	10,971,500				
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	7,100,000	人民币普通股	7,100,000				
杨建忠	4,830,000	人民币普通股	4,830,000				
中国工商银行股份有限公司—易方达医药生物股票型证券投资基金	4,574,993	人民币普通股	4,574,993				
太平洋资管—农业银行—卓越财富股息价值股票型产品	3,165,380	人民币普通股	3,165,380				
全国社保基金五零二组合	2,998,400	人民币普通股	2,998,400				
中国建设银行股份有限公司—信澳健康中国灵活配置混合型证券投资基金	2,950,300	人民币普通股	2,950,300				
招商银行股份有限公司—易方达品质动能三年持有期混合型证券投资基金	2,876,000	人民币普通股	2,876,000				
前十名股东中回购专户情况说明	/						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	/						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
中国银行股份有限公司-易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	新增	0	0	10,971,500	1.06
中国建设银行股份有限公司-工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	新增	0	0	7,100,000	0.68
中国工商银行股份有限公司-易方达医药生物股票型证券投资基金	新增	0	0	4,574,993	0.44
太平洋资管-农业银行-卓越财富股息价值股票型产品	新增	0	0	3,165,380	0.30
全国社保基金五零二组合	新增	0	0	2,998,400	0.29
中国建设银行股份有限公司-信澳健康中国灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0	2,950,300	0.28
招商银行股份有限公司-易方达品质动能三年持有期混合型证券投资基金	新增	0	0	2,876,000	0.28
中国农业银行股份有限公司-中证500 交易型开放式指数证券投资基金	退出	672,500	0.06	3,082,160	0.30
何倩嫦	退出	0	0	2,184,300	0.21
许光良	退出	0	0	未知	未知
李洪滨	退出	0	0	1,450,300	0.14
李济杉	退出	0	0	未知	未知
张斌	退出	0	0	1,686,800	0.16
张瑞	退出	0	0	1,638,515	0.16

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	赵红平	512,800	详见注释	0	详见注释
2	赵可心	275,500	详见注释	0	详见注释
3	蔡月明	257,200	详见注释	0	详见注释
4	范彦喜	250,900	详见注释	0	详见注释
5	满超	248,900	详见注释	0	详见注释
6	陆文超	237,600	详见注释	0	详见注释



序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
7	吴春晖	214,300	详见注释	0	详见注释
8	周宜遂	208,200	详见注释	0	详见注释
9	杨琰	205,100	详见注释	0	详见注释
9	王丽丽	205,100	详见注释	0	详见注释
9	李宁	205,100	详见注释	0	详见注释
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东系公司 2021 年限制性股票激励对象，均为公司员工。			

注释：上述激励对象所持有的限制性股票于 2022 年 4 月 18 日完成授予登记。激励对象自限制性股票授予登记完成起 24 个月、36 个月、48 个月为限售期，若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象自限制性股票首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止（“第一个解除限售期”），自限制性股票首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止（“第二个解除限售期”），自限制性股票首次授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至首次完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止（“第三个解除限售期”），依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 1/3、1/3 与 1/3。因个人绩效考核未获解除限售的限制性股票由公司按授予价格和回购时股票市场价格（董事会审议回购事项前 1 个交易日公司标的股票交易均价）的孰低值予以回购注销。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1 法人**

适用 不适用

名称	北京医药集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	白晓松
成立日期	1987 年 3 月 28 日
主要经营业务	销售中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械(含Ⅲ类)；餐饮服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租商业用房、出租办公用房。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；该企业于 2011 年 6 月 30 日由内资企业变更为外商投资企业；餐饮服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

**2 自然人**

适用 不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

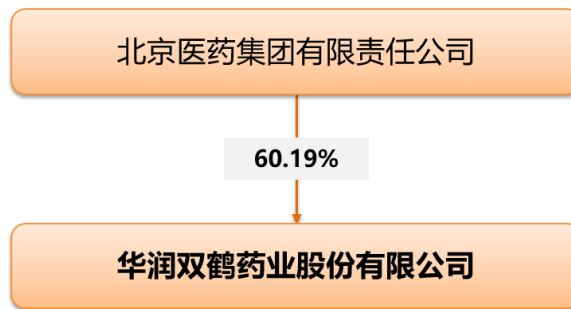
适用 不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

适用 不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况**

**1 法人**

适用 不适用

名称	中国华润有限公司
单位负责人或法定代表人	王祥明
成立日期	1986 年 12 月 31 日
主要经营业务	房地产投资；能源、环保等基础设施及公用事业投资；银行、信托、保险、基金等领域的投资与资产管理；半导体应用、生物工程、节能环保等高科技产业项目投资、研发；医院投资、医院管理；组织子企业开展医疗器械、药品的生产、销售经营活动；房地产开发；销售建筑材料；销售食品。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接或间接持有华润医药集团有限公司 53.40%股份，华润啤酒(控股)有限公司 51.91%股份，华润电力控股有限公司 62.94%股份，华润置地有限公司 59.55%股份，华润水泥控股有限公司(更名为华润建材科技控股有限公司)68.72%股份，华润燃气控股有限公司 61.46%股份，华润医疗控股有限公司 36.58%股份，华润三九医药股份有限公司 63.00%股份，江中药业股份有限公司 43.07%股份，华润博雅生物制药集团股份有限公司 29.28%股份，华润微电子有限公司 66.69%股份，华润万象生活有限公司 73.72%股份，东阿阿胶股份有限公司 32.50%股份，华润化学材料科技股份有限公司 81.29%股份，重庆燃气集团股份有限公司 39.18%，昆药集团股份有限公司 28.01%。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

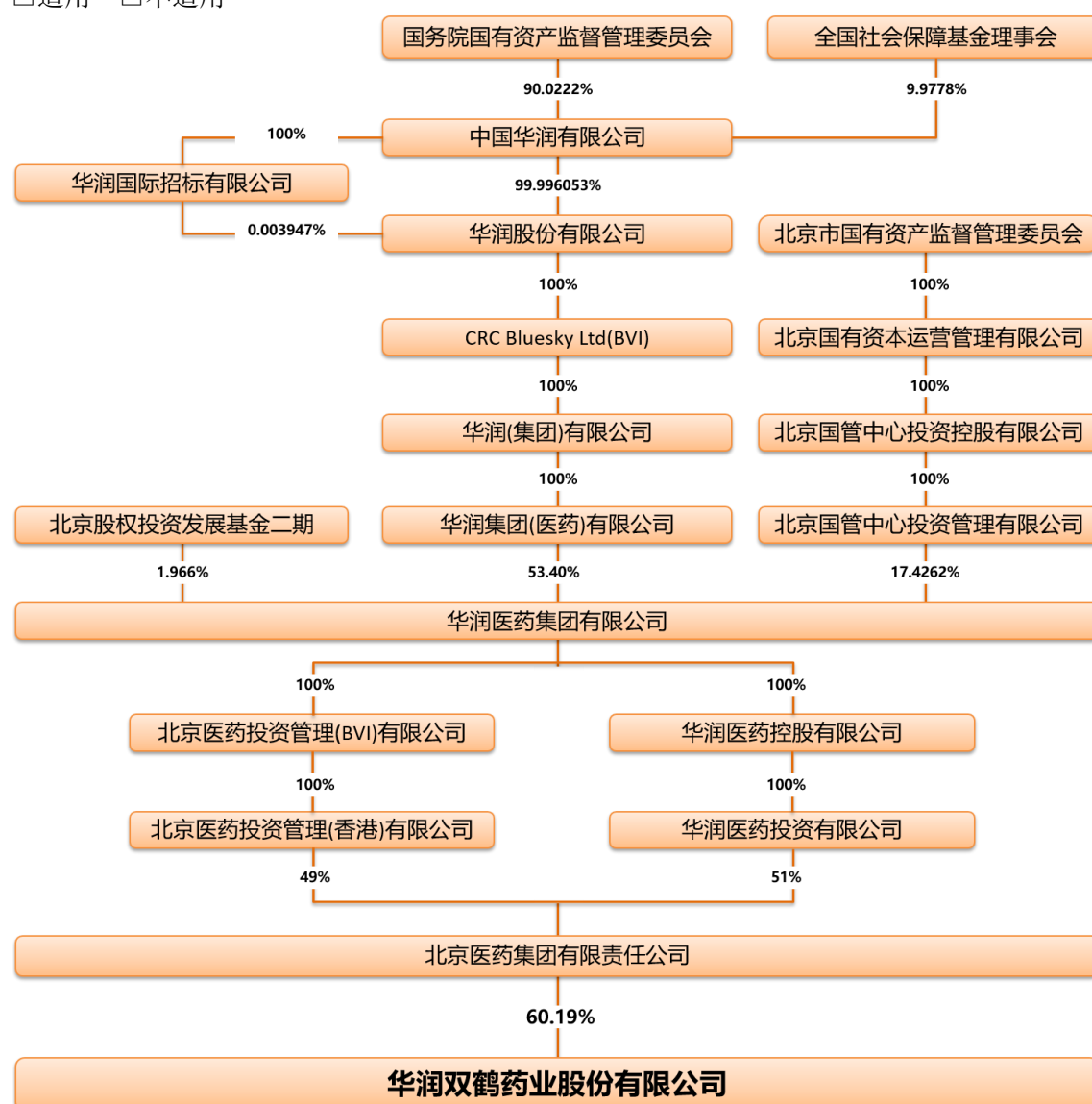
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

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

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	回购注销部分激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票
回购股份方案披露时间	2023 年 2 月 21 日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	27,500 股，占当时总股本的 0.0026
拟回购金额	292,875 元
拟回购期间	2023 年 5 月 5 日
回购用途	注销
已回购数量(股)	27,500
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(如有)	0.15
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	/

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第九节 债券相关情况**

**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

华润双鹤药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的华润双鹤药业股份有限公司（以下简称“华润双鹤公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了华润双鹤公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

<b>商誉减值</b>	
请参阅第十节、五、重要会计政策及会计估计所述的会计政策及七、合并财务报表项目注释 27、商誉。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>于 2023 年 12 月 31 日，华润双鹤合并资产负债表中的商誉账面价值为人民币 9.06 亿元。</p> <p>管理层每年年度终了进行商誉减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断，特别是对收入增长率、毛利率和折现率等关键假设的估计。</p>	<p>与评价商誉减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解并评价与商誉减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>评价管理层对资产组的识别、将商誉分配至资产组的方法以及确定相关资产组预计未来现金流量现值所采用的方法是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>基于对华润双鹤所处行业的了解，综合考虑经批准的经营计划等，评价管理层在预计未</li> </ul>

<b>商誉减值</b>	
<p>由于商誉账面价值的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，这些判断存在固有不不确定性，可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>来现金流现值中使用的收入增长率和毛利率等关键假设的合理性；</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 通过利用毕马威估值专家的工作等方式，评价管理层预计未来现金流量现值的方法的适当性以及所采用的折现率的合理性；</li> <li>● 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设变动对减值测试结果的影响，以及是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>● 将管理层在上一年度计算预计现金流量现值时所采用的关键假设与本年度相关资产组的实际经营情况进行比较，评价是否存在管理层偏向的迹象；</li> </ul> <p>评价在财务报表中对商誉减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

<b>开发支出资本化</b>	
<p>请参阅第十节、五、重要会计政策、会计估计所述的会计政策及八、研发支出。</p>	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>于 2023 年 12 月 31 日，华润双鹤及其子公司开发支出余额为人民币 7.91 亿元，2023 年度发生资本化开发支出金额为人民币 2.61 亿元。</p> <p>项目开发过程中的支出在满足第十节、五、26 中所列的资本化条件时予以资本化。</p> <p>由于确定开发支出是否满足资本化条件涉及重大的管理层判断，可能受到管理层偏向的影响，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价开发支出的资本化相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解和评价与开发支出资本化相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>● 评价管理层所采用的开发支出资本化会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>● 在抽样的基础上，查阅资本化的研发项目的临床试验批准文件、工艺验证报告、临床三期批准文件或一致性评价项目的立项报告等文件，检查资本化时点是否符合会计政策；</li> </ul> <p>评价在财务报表中有关开发支出的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

#### 四、其他信息

华润双鹤公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华润双鹤公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华润双鹤公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非华润双鹤公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华润双鹤公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对华润双鹤公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华润双鹤公司不能持续经营。

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

(6) 就华润双鹤公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

张杨 (项目合伙人)

中国 北京

周硕

2024 年 3 月 20 日



二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日(已重述)
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,457,023,212.09	2,630,449,767.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		200,486,739.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,561,264,414.86	1,343,445,230.22
应收款项融资	七、7	787,476,939.13	867,245,604.86
预付款项	七、8	187,654,748.90	182,169,234.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	38,586,335.37	421,106,786.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,562,447,083.09	1,900,297,262.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	8,697,715.56	10,000,000.00
其他流动资产	七、13	35,336,432.28	83,587,877.99
流动资产合计		7,638,486,881.28	7,638,788,503.39
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16		7,807,348.15
长期股权投资	七、17	341,574,290.42	333,174,707.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	15,057,785.50	17,114,698.85
投资性房地产	七、20	46,433,119.02	43,872,245.58
固定资产	七、21	3,186,652,162.88	3,075,783,509.05
在建工程	七、22	568,243,823.82	439,717,904.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	55,274,230.39	55,025,670.26
无形资产	七、26	1,691,371,388.13	1,647,999,072.03

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日(已重述)
开发支出	八、(2)	790,888,994.54	771,963,992.49
商誉	七、27	906,058,114.19	934,958,114.19
长期待摊费用	七、28	22,114,568.39	20,338,082.27
递延所得税资产	七、29	126,488,147.01	127,190,085.24
其他非流动资产	七、30	42,316,393.68	51,590,866.81
非流动资产合计		7,792,473,017.97	7,526,536,297.46
资产总计		15,430,959,899.25	15,165,324,800.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	29,969,000.00	4,946,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	25,815,737.60	19,081,068.71
应付账款	七、36	696,693,129.56	731,312,503.05
预收款项			
合同负债	七、38	210,202,139.02	194,207,074.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	378,291,471.21	346,633,574.73
应交税费	七、40	137,245,383.38	211,834,695.26
其他应付款	七、41	1,434,095,645.05	1,489,762,236.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	229,001,624.66	27,113,726.65
其他流动负债	七、44	20,799,329.05	57,575,933.74
流动负债合计		3,162,113,459.53	3,082,466,813.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	29,949,615.47	32,932,099.92
长期应付款	七、48		545,988.80
长期应付职工薪酬	七、49	109,471,000.00	144,182,000.00
预计负债	七、50	1,667,341.28	4,667,341.28
递延收益	七、51	180,626,511.51	199,458,078.19

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日(已重述)
递延所得税负债	七、29	157,359,397.84	176,171,297.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		479,073,866.10	757,956,805.23
负债合计		3,641,187,325.63	3,840,423,618.26
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、53	1,039,740,001.00	1,043,154,310.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、55	165,185,198.73	275,220,708.58
减: 库存股	七、56	125,558,681.60	175,676,578.68
其他综合收益	七、57	-6,114,585.99	-6,973,023.50
专项储备	七、58	6,365,817.94	5,539,845.66
盈余公积	七、59	340,167,755.33	481,148,439.78
一般风险准备			
未分配利润	七、60	9,670,625,820.93	8,934,028,509.30
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		11,090,411,326.34	10,556,442,211.14
少数股东权益		699,361,247.28	768,458,971.45
所有者权益(或股东权益)合计		11,789,772,573.62	11,324,901,182.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		15,430,959,899.25	15,165,324,800.85

公司负责人: 陆文超

主管会计工作负责人: 陆文超

会计机构负责人: 于长久

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位: 华润双鹤药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		3,226,627,057.34	2,342,859,424.17
交易性金融资产			200,486,739.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	143,032,427.50	169,571,758.70
应收款项融资		143,621,984.77	183,237,544.01
预付款项		25,382,809.33	31,765,964.24
其他应收款	十九、2	847,884,641.59	571,989,823.73
其中: 应收利息			
应收股利		299,031,440.00	
存货		303,001,327.21	336,062,495.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,564,556.80	39,183,775.03
流动资产合计		4,714,114,804.54	3,875,157,524.91
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	6,568,365,936.69	6,252,516,183.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		13,057,785.50	15,114,698.85
投资性房地产		19,804,994.01	21,107,501.71
固定资产		667,128,697.81	653,331,561.47
在建工程		69,239,213.98	61,262,250.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		375,278.90	1,063,345.69
无形资产		281,574,605.29	180,766,904.67
开发支出		253,052,511.75	340,378,008.83
商誉			
长期待摊费用		49,961.70	63,904.50
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,093,532.32	10,880,672.12
非流动资产合计		7,878,742,517.95	7,536,485,032.41
资产总计		12,592,857,322.49	11,411,642,557.32
<b>流动负债:</b>			
短期借款			

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		262,241,308.84	281,523,897.90
预收款项			
合同负债		26,506,989.24	31,468,725.54
应付职工薪酬		73,925,169.85	84,778,094.29
应交税费		10,198,380.25	15,186,603.54
其他应付款		2,917,641,519.66	3,564,472,731.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,880,000.00	4,677,961.53
其他流动负债		3,022,498.65	
流动负债合计		3,297,415,866.49	3,982,108,014.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			360,966.61
长期应付款			395,988.80
长期应付职工薪酬		65,984,000.00	68,368,000.00
预计负债			
递延收益		12,734,613.14	10,438,518.14
递延所得税负债		16,523,611.27	16,473,520.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,242,224.41	96,036,993.66
负债合计		3,392,658,090.90	4,078,145,007.84
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)		1,039,740,001.00	1,043,154,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,251,319,172.10	1,256,952,268.83
减：库存股		125,558,681.60	175,676,578.68
其他综合收益		3,872,592.13	2,121,137.52
专项储备			
盈余公积		521,618,855.00	521,618,855.00
未分配利润		6,509,207,292.96	4,685,327,556.81
所有者权益(或股东权益)合计		9,200,199,231.59	7,333,497,549.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,592,857,322.49	11,411,642,557.32

公司负责人：陆文超

主管会计工作负责人：陆文超

会计机构负责人：于长久

合并利润表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度(已重述)
一、营业总收入		10,222,132,108.21	9,625,315,868.01
其中: 营业收入	七、61	10,222,132,108.21	9,625,315,868.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,705,314,906.84	8,281,540,469.32
其中: 营业成本	七、61	4,575,802,128.40	4,288,130,257.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	132,797,012.11	120,716,209.30
销售费用	七、63	2,684,584,357.23	2,733,909,703.15
管理费用	七、64	794,510,568.98	752,087,200.79
研发费用	七、65	561,459,093.44	482,482,808.97
财务费用	七、66	-43,838,253.32	-95,785,710.06
其中: 利息费用		14,069,168.48	10,624,820.90
利息收入		52,925,363.95	89,678,207.81
加: 其他收益	七、67	75,349,624.63	84,517,873.00
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	12,548,199.00	16,231,067.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,548,199.00	16,231,067.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、70	13,802,541.52	5,989,322.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-1,729,457.20	-2,372,553.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-101,696,413.65	-18,813,601.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	-56,125.67	-2,269,657.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,515,035,570.00	1,427,057,848.85
加: 营业外收入	七、74	71,057,694.96	30,382,249.89
减: 营业外支出	七、75	19,570,253.94	22,517,065.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,566,523,011.02	1,434,923,032.90
减: 所得税费用	七、76	240,614,753.95	201,270,689.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,325,908,257.07	1,233,652,343.20

项目	附注	2023 年度	2022 年度(已重述)
<b>(一)按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,325,908,257.07	1,233,652,343.20
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>(二)按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,333,029,471.92	1,180,062,412.48
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-7,121,214.85	53,589,930.72
六、其他综合收益的税后净额		858,642.75	1,465,523.36
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		858,437.51	1,833,500.54
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		768,711.33	1,911,622.61
(1)重新计量设定受益计划变动额		768,711.33	1,911,622.61
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		89,726.18	-78,122.07
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		89,726.18	-78,122.07
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		205.24	-367,977.18
七、综合收益总额		1,326,766,899.82	1,235,117,866.56
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,333,887,909.43	1,181,895,913.02
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-7,121,009.61	53,221,953.54
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		1.3002	1.1396
(二)稀释每股收益(元/股)		1.3002	1.1396

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：7,623,834.74 元，上期被合并方实现的净利润为： 18,301,309.13 元。

公司负责人：陆文超

主管会计工作负责人：陆文超

会计机构负责人：于长久

母公司利润表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	1,692,637,479.91	1,542,970,495.40
减：营业成本	十九、4	772,334,196.00	750,708,901.68
税金及附加		24,089,264.50	23,150,843.93
销售费用		171,596,259.03	296,655,862.31
管理费用		236,040,709.90	243,555,188.94
研发费用		214,002,358.57	134,145,386.69
财务费用		-36,841,471.86	-77,703,135.23
其中：利息费用		2,793,220.47	2,756,395.96
利息收入		39,778,941.58	80,899,394.57
加：其他收益		5,084,225.56	8,712,817.40
投资收益(损失以“—”号填列)	十九、5	1,831,147,543.53	258,556,449.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		13,802,541.52	16,768,479.11
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-53,536.96	449,686.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-35,600,663.81	-6,642,172.61
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-915,022.00	-3,521,530.75
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,124,881,251.61	446,781,176.78
加：营业外收入		36,156,853.14	953,996.48
减：营业外支出		3,867,523.29	1,801,220.78
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		2,157,170,581.46	445,933,952.48
减：所得税费用		32,805,985.02	22,546,202.43
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,124,364,596.44	423,387,750.05
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		2,124,364,596.44	423,387,750.05
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		1,751,454.61	4,647,210.84
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			



项目	附注	2023 年度	2022 年度
1.重新计量设定受益计划变动额		1,751,454.61	4,647,210.84
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,126,116,051.05	428,034,960.89
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陆文超

主管会计工作负责人：陆文超

会计机构负责人：于长久

合并现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度(已重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,834,191,492.12	9,311,530,932.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		70,663,008.33	78,300,796.18
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	119,376,991.09	170,929,546.65
经营活动现金流入小计		10,024,231,491.54	9,560,761,275.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,981,429,825.99	2,435,069,996.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,149,460,985.98	1,951,460,598.56
支付的各项税费		1,177,425,514.53	965,674,157.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	3,085,133,074.17	2,792,389,293.41
经营活动现金流出小计		8,393,449,400.67	8,144,594,046.27
经营活动产生的现金流量净额		1,630,782,090.87	1,416,167,229.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,302,986,434.93	2,856,912,492.32
取得投资收益收到的现金		21,347,730.92	94,813,452.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,950,719.92	3,911,354.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	60,945,539.61	5,085,666.76
投资活动现金流入小计		2,388,230,425.38	2,960,722,966.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,469,539.12	526,600,624.76
投资支付的现金		2,340,000,000.00	1,350,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		130,177,845.61	409,220,289.38

项目	附注	2023年度	2022年度(已重述)
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		82,618,959.46
投资活动现金流出小计		3,074,647,384.73	2,368,439,873.60
投资活动产生的现金流量净额		-686,416,959.35	592,283,093.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	1,448,525.04
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		144,724,811.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	146,173,336.04
偿还债务支付的现金		6,826,000.00	6,193,559.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,262,208.31	806,995,488.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,374,400.00	5,236,730.85
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	34,586,473.64	624,156,043.06
筹资活动现金流出小计		374,674,681.95	1,437,345,090.14
筹资活动产生的现金流量净额		-359,674,681.95	-1,291,171,754.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,691,323.20	12,275,031.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	588,381,772.77	729,553,600.14
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	2,614,881,564.14	1,885,327,964.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	3,203,263,336.91	2,614,881,564.14

公司负责人：陆文超

主管会计工作负责人：陆文超

会计机构负责人：于长久

母公司现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,568,441,023.24	1,448,969,212.06
收到的税费返还			4,716,245.72
收到其他与经营活动有关的现金		82,733,198.20	29,302,833.97
经营活动现金流入小计		1,651,174,221.44	1,482,988,291.75
购买商品、接受劳务支付的现金		260,481,547.59	313,861,701.94
支付给职工及为职工支付的现金		468,384,551.31	392,282,831.91
支付的各项税费		156,739,174.90	125,863,507.85
支付其他与经营活动有关的现金		680,100,871.64	602,863,595.50
经营活动现金流出小计		1,565,706,145.44	1,434,871,637.20
经营活动产生的现金流量净额		85,468,076.00	48,116,654.55
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,302,986,434.93	2,806,912,492.32
取得投资收益收到的现金		1,539,581,890.92	311,387,712.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		397,876.27	379,668.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		366,185,193.46	378,049,332.03
投资活动现金流入小计		4,209,151,395.58	3,496,729,205.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,911,321.94	167,607,572.60
投资支付的现金		2,340,000,000.00	2,358,923,897.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		130,177,845.61	
支付其他与投资活动有关的现金		122,548,920.50	98,104,638.24
投资活动现金流出小计		2,748,638,088.05	2,624,636,107.84
投资活动产生的现金流量净额		1,460,513,307.53	872,093,097.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			852,850,237.30
筹资活动现金流入小计			852,850,237.30
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,484,860.29	799,188,249.27
支付其他与筹资活动有关的现金		602,472,015.07	292,469,598.64
筹资活动现金流出小计		902,956,875.36	1,091,657,847.91
筹资活动产生的现金流量净额		-902,956,875.36	-238,807,610.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		2,342,859,424.17	1,661,457,282.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,985,883,932.34	2,342,859,424.17

公司负责人: 陆文超

主管会计工作负责人: 陆文超

会计机构负责人: 于长久

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本或股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,043,154,310.00				114,540,258.03	175,676,578.68	-6,973,023.50	5,539,845.66	481,148,439.78		8,560,877,898.38		10,022,611,149.67	707,034,559.11	10,729,645,708.78
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					160,680,450.55						373,150,610.92		533,831,061.47	61,424,412.34	595,255,473.81
其他															
二、本年期初余额	1,043,154,310.00				275,220,708.58	175,676,578.68	-6,973,023.50	5,539,845.66	481,148,439.78		8,934,028,509.30		10,556,442,211.14	768,458,971.45	11,324,901,182.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-3,414,309.00				-110,035,509.85	-50,117,897.08	858,437.51	825,972.28	-140,980,684.45		736,597,311.63		533,969,115.20	-69,097,724.17	464,871,391.03
(一)综合收益总额							858,437.51				1,333,029,471.92		1,333,887,909.43	-7,121,009.61	1,326,766,899.82
(二)所有者投入和减少资本	-3,414,309.00				50,644,940.70	-50,117,897.08			-41,305,443.78				56,043,085.00	519,582.66	56,562,667.66
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,414,309.00				49,518,838.07	-44,719,752.78			-41,305,443.78				49,518,838.07	519,582.66	50,038,420.73
4. 其他					1,126,102.63	-5,398,144.30							6,524,246.93		6,524,246.93

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
(三)利润分配										-300,484,860.29		-300,484,860.29	-27,374,400.00	-327,859,260.29
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-300,484,860.29		-300,484,860.29	-27,374,400.00	-327,859,260.29
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							825,972.28					825,972.28	-1,069,197.22	-243,224.94
1. 本期提取							5,450,321.47					5,450,321.47	170,606.73	5,620,928.20
2. 本期使用							-4,624,349.19					-4,624,349.19	-1,239,803.95	-5,864,153.14

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
(六)其他					-160,680,450.55				-99,675,240.67		-295,947,300.00		-556,302,991.22	-34,052,700.00	-590,355,691.22
1.同一控制下企业合并					-160,680,450.55				-99,675,240.67				-260,355,691.22		-260,355,691.22
2.同一控制下企业合并前分红											-295,947,300.00		-295,947,300.00	-34,052,700.00	-330,000,000.00
四、本期期末余额	1,039,740,001.00				165,185,198.73	125,558,681.60	-6,114,585.99	6,365,817.94	340,167,755.33		9,670,625,820.93		11,090,411,326.34	699,361,247.28	11,789,772,573.62

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,043,237,710.00				149,389,576.81		-8,806,524.04	3,639,504.74	521,618,855.00		8,196,416,532.21		9,905,495,654.72	571,055,710.27	10,476,551,364.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					160,680,450.55						356,737,813.88		517,418,264.43	59,535,900.25	576,954,164.68
其他															
二、本年期初余额	1,043,237,710.00				310,070,027.36		-8,806,524.04	3,639,504.74	521,618,855.00		8,553,154,346.09		10,422,913,919.15	630,591,610.52	11,053,505,529.67

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-83,400.00				-34,849,318.78	175,676,578.68	1,833,500.54	1,900,340.92	-40,470,415.22		380,874,163.21		133,528,291.99	137,867,360.93	271,395,652.92
(一)综合收益总额							1,833,500.54				1,180,062,412.48		1,181,895,913.02	53,221,953.54	1,235,117,866.56
(二)所有者投入和减少资本	-83,400.00				-34,849,318.78	175,676,578.68			-40,470,415.22				-251,079,712.68	89,219,305.33	-161,860,407.35
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-83,400.00				-62,392,949.65	175,676,578.68			-3,401,237.65				-241,554,165.98	212,884.89	-241,341,281.09
4.收购少数股东股权					-5,718,319.04				-37,069,177.57				-42,787,496.61	-264,400,003.39	-307,187,500.00
5.收购子公司					33,261,949.91								33,261,949.91	353,406,423.83	386,668,373.74
6. 其他															
(三)利润分配											-799,188,249.27		-799,188,249.27	-5,236,730.85	-804,424,980.12
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-799,188,249.27		-799,188,249.27	-5,236,730.85	-804,424,980.12
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															



项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											小计					
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他				
优先股		永续债	其他														
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备							1,900,340.92						1,900,340.92	662,832.91			2,563,173.83
1. 本期提取							5,957,883.68						5,957,883.68	1,574,190.76			7,532,074.44
2. 本期使用							4,057,542.76						4,057,542.76	911,357.85			4,968,900.61
(六)其他																	
四、本期期末余额	1,043,154,310.00				275,220,708.58	175,676,578.68	-6,973,023.50	5,539,845.66	481,148,439.78	8,934,028,509.30		10,556,442,211.14	768,458,971.45			11,324,901,182.59	

公司负责人：陆文超

主管会计工作负责人：陆文超

会计机构负责人：于长久

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,043,154,310.00				1,256,952,268.83	175,676,578.68	2,121,137.52		521,618,855.00	4,685,327,556.81	7,333,497,549.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,043,154,310.00				1,256,952,268.83	175,676,578.68	2,121,137.52		521,618,855.00	4,685,327,556.81	7,333,497,549.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-3,414,309.00				-5,633,096.73	-50,117,897.08	1,751,454.61			1,823,879,736.15	1,866,701,682.11
(一)综合收益总额							1,751,454.61			2,124,364,596.44	2,126,116,051.05
(二)所有者投入和减少资本	-3,414,309.00				9,859,079.58	-50,117,897.08					56,562,667.66
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,414,309.00				8,732,976.95	-44,719,752.78					50,038,420.73
4. 其他					1,126,102.63	-5,398,144.30					6,524,246.93
(三)利润分配										-300,484,860.29	-300,484,860.29
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-300,484,860.29	-300,484,860.29
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取								1,129,903.15			1,129,903.15
2. 本期使用								1,129,903.15			1,129,903.15
(六)其他					-15,492,176.31						-15,492,176.31
1. 同一控制下企业合并					-15,492,176.31						-15,492,176.31
四、本期期末余额	1,039,740,001.00				1,251,319,172.10	125,558,681.60	3,872,592.13		521,618,855.00	6,509,207,292.96	9,200,199,231.59

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,043,237,710.00				1,289,271,621.33		-2,526,073.32		521,618,855.00	5,061,128,056.03	7,912,730,169.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,043,237,710.00				1,289,271,621.33		-2,526,073.32		521,618,855.00	5,061,128,056.03	7,912,730,169.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-83,400.00				-32,319,352.50	175,676,578.68	4,647,210.84			-375,800,499.22	-579,232,619.56
(一)综合收益总额							4,647,210.84			423,387,750.05	428,034,960.89
(二)所有者投入和减少资本	-83,400.00				-32,319,352.50	175,676,578.68					-208,079,331.18
1. 所有者投入的普通股											

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-83,400.00				-65,581,302.41	175,676,578.68					-241,341,281.09
4. 其他					33,261,949.91						33,261,949.91
(三)利润分配										-799,188,249.27	-799,188,249.27
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-799,188,249.27	-799,188,249.27
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取								317,204.31			317,204.31
2. 本期使用								317,204.31			317,204.31
(六)其他											
四、本期期末余额	1,043,154,310.00				1,256,952,268.83	175,676,578.68	2,121,137.52		521,618,855.00	4,685,327,556.81	7,333,497,549.48

公司负责人：陆文超

主管会计工作负责人：陆文超

会计机构负责人：于长久

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

华润双鹤药业股份有限公司（“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。本公司所发行人民币普通股 A 股股票于 1997 年 5 月 22 日在上海证券交易所上市。本公司总部位于北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号。

本公司及其子公司（“本集团”）主要经营药品生产和销售。本公司的经营范围为药品生产；药品批发；药品委托生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术进出口、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、货物进出口、进出口代理；专用化学产品销售（不含危险化学品）；销售代理；机械电气设备销售、机械设备研发、机械设备销售；制药专用设备制造、制药专用设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）、机械设备租赁、非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本集团的母公司为于中国成立的北京医药集团有限责任公司（“北药集团”），最终母公司为于中国成立的中国华润有限公司。

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 3 月 20 日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注九。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本集团财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用  不适用

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照第十节、五、10 进行了折算。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见第十节、五、19）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的子公司。控制,是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时,本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额,包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时,由此产生的任何处置收益或损失,计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资,本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量,由此产生的任何收益或损失,也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的,按下述原则判断是否为一揽子交易:

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的,则在丧失对子公司控制权以前的各项交易,按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(参见附注五、7)。

如果各项交易属于一揽子交易的,则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额,在合并财务报表中计入其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

遵循第十节、五、19 长期股权投资

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见第十节、五、23）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见第十节、五、19）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据第十节、五、34 确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

1、本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

2、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

1、本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

2、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (b) 本集团金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (4) 抵销

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

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

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 1、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2、该金融资产已转移，且本集团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；
- 3、该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1、被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 2、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和应收款项融资，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和应收款项融资外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 1、该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 2、该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款	本集团根据历史上不同细分客户群体发生损失的情况，将客户划分为不同的
------	-----------------------------------

	信用风险组合，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收政府返还款等。对于应收政府补偿款，本集团根据历史经验及信用风险评估的结果，按比例计提预期信用损失；对于剩余的不同性质其他应收款项，由于其对手方发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将其作为一个信用风险组合，以账龄组合为基础评估其他应收款的预期信用损失。

(b) 本集团按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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，以评估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，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 1、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 2、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 3、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 4、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对

于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 12. 应收票据

适用  不适用

## 13. 应收账款

适用  不适用

遵循第十节、五、11 金融工具

## 14. 应收款项融资

适用  不适用

遵循第十节、五、11 金融工具

## 15. 其他应收款

适用  不适用

遵循第十节、五、11 金融工具

## 16. 存货

适用  不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用  不适用

#### (1) 存货类别

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19. 长期股权投资**

适用 不适用

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

1、对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面

价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

2、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见第十节、五、27。

在本集团合并财务报表中，对子公司按第十节、五、7 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见第十节、五、19）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见第十节、五、19）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

1、对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

2、取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

3、在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

4、本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见第十节、五、27。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 1、是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 2、涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见第十节、五、27。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 - 35 年	5	2.71 - 4.75

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指本集团为生产商品、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按第十节、五、22 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 - 35 年	5	2.71 - 4.75
机器设备	5 - 10 年	5	9.50 - 19.00

其他设备	5 年	5	19.00
运输工具	5 - 10 年	5	9.50 - 19.00

本集团至少在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。

## 22. 在建工程

适用  不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见第十节、五、23）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见第十节、五、27）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 23. 借款费用

适用  不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 24. 生物资产

适用  不适用

## 25. 油气资产

适用  不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用



**(1) 使用寿命及摊销方法**

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见第十节、五、27) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在预计使用寿命期内摊销, 除非该无形资产符合持有待售的条件。

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。截至资产负债表日, 本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命和摊销方法如下:

项目	使用寿命 (年)	摊销方法
土地使用权	30 - 50 年	直线法
销售网络	5 - 20 年	直线法
非专利技术	5 - 10 年	直线法
专利权	5 - 10 年	直线法
软件使用权	5 年	直线法
特许经营权	5 - 10 年	直线法

本集团至少在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。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出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, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点, 本集团在内部研发活动中, 对于仿制药研发项目, 从取得临床试验批准的时点, 或者在无需临床时从完成工艺验证的时点开始资本化。对于创新药研发项目, 从取得临床三期批准的时点开始资本化。对于已上市药品开展一致性评价的研发项目, 从立项时点开始资本化。

资本化开发支出按成本减减值准备 (参见第十节、五、27) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

**27. 长期资产减值**

√适用 □不适用

除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象, 包括:

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产

开发支出  
 采用成本模式计量的投资性房地产  
 长期股权投资  
 商誉  
 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 29. 合同负债

适用  不适用

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。参照第十节、五、34。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费和工伤保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计

算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 离职后福利 - 设定受益计划

本集团的设定受益计划是一项设定受益补充医疗福利计划和一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金。

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

本集团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；

本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

## 31. 预计负债

适用  不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

适用  不适用

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，

本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

本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权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，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，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，根据发生的成本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。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团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，本集团按照第十节、五、31 进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、11）。本

集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用  不适用

### 35. 合同成本

适用  不适用

### 36. 政府补助

适用  不适用

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收；否则直接冲减相关成本。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，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），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38. 租赁

适用  不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按第十节、五、11 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

### (1) 主要会计估计

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。在做出这些判断和估计时，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 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。

#### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、27。

#### 非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，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。

#### 递延所得税资产

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。

#### 设定受益计划

本集团将补充医疗福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括折现率、离职率、预计未来医疗保险福利年增长率等。基于该计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。具体请参见附注七、39。

#### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 存货跌价准备

本集团于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价、至完工时估计要发生的成本、及估计的销售费用和相关税费进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

#### 固定资产的可使用年限和减值

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、淘汰闲置或技术性陈旧的这些固定资产。

固定资产的减值按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的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。在进行未来现金流量折现时，将按税前折现率来折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减去处置费用后的净额时，公允价值将根据熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。

#### 无形资产的可使用年限和减值

对无形资产的使用寿命的估计是对类似性质及功能的无形资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果无形资产的可使用年限缩短，本集团将采取措施，加速该无形资产的摊销或淘汰已无价值的无形资产。

无形资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的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。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的无形资产的账面价值。

#### (2) 主要会计判断

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：

##### 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### 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。

##### 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。

##### 租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有 1-5 年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团



能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

#### 投资性房地产与固定资产的划分

本集团决定所持有的物业是否符合投资性房地产的定义，并在进行判断的时候建立了相关标准。本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产(包括正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)划分为投资性房地产。因此，本集团会考虑物业产生的现金流的方式是否在很大程度上独立于本集团持有的其他资产。有些物业的一部分用于赚取租金或资本增值，剩余部分用于生产商品、提供劳务或者经营管理。如果用于赚取租金或资本增值的部分能够单独出售或者出租，本集团对该部分单独核算。如果不能，则只有在用于生产商品、提供劳务或者经营管理的部分不重大时，该物业才会被划分为投资性房地产。本集团在决定辅助服务的重大程度是否足以使该物业不符合投资性房地产的确认条件时，乃按个别物业基准单独作出判断。

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。

根据该规定，本集团对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

### 41. 其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%、1%
教育费附加	按应交增值税计征	3%、2%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

## 2. 税收优惠

适用  不适用

本集团享受的企业所得税优惠情况如下：

公司名称	年度	税收优惠方式	实际税率
本公司	2023-2025 年度	高新技术企业	15%
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2023-2025 年度	高新技术企业	15%
北京双鹤制药装备有限责任公司	2021-2023 年度	高新技术企业	15%
上海长征富民金山制药有限公司	2021-2023 年度	高新技术企业	15%
安徽双鹤药业有限责任公司	2023-2025 年度	高新技术企业	15%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2022-2024 年度	高新技术企业	15%
西安京西双鹤药业有限公司	2021-2030 年度	西部大开发	15%
华润赛科药业有限责任公司	2023-2025 年度	高新技术企业	15%
浙江新赛科药业有限公司	2023-2025 年度	高新技术企业	15%
华润双鹤利民药业（济南）有限公司	2021-2023 年度	高新技术企业	15%
湖南省湘中制药有限公司	2021-2023 年度	高新技术企业	15%
双鹤药业（海南）有限责任公司	2023-2025 年度	高新技术企业	15%
北京双鹤润创科技有限公司	2022-2024 年度	高新技术企业	15%
东营天东制药有限公司	2021-2023 年度	高新技术企业	15%
神舟生物科技有限责任公司	2022-2024 年度	高新技术企业	15%
贵州天安药业股份有限公司	2023-2025 年度	高新技术企业	15%
河南双鹤华利药业有限公司	2023-2025 年度	高新技术企业	15%

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
库存现金		369.63
银行存款-活期存款	3,203,263,336.91	2,614,881,194.51
银行存款-三个月以上定期存款	240,743,125.00	
其他货币资金	13,016,750.18	15,568,203.02

合计	3,457,023,212.09	2,630,449,767.16
其中：存放在境外的款项总额	26,202.17	21,001.47

其他说明

其他货币资金具体如下：

项目	2023 年	2022 年(已重述)
诉讼冻结资金	709,578.28	709,578.28
银行承兑汇票保证金	6,453,934.40	5,162,898.85
保函保证金	5,784,800.00	1,995,725.89
信用证保证金	68,437.50	7,700,000.00
合计	13,016,750.18	15,568,203.02

本公司之子公司华润赛科药业有限责任公司（以下简称“华润赛科”）于 1999 年为北京医药物资联合经营公司（以下简称“物资联合公司”）向中国工商银行北京市新街口支行借款人民币提供担保。物资联合公司未按期还本付息，华润赛科对物资联合公司上述债务承担连带责任。目前，北京市西城区人民法院仍冻结华润赛科银行存款人民币 709,578.28 元，华润赛科按该案件冻结资金余额人民币 709,578.28 元确认了预计负债。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,486,739.73
其中：		
债务工具投资 - 理财产品		200,486,739.73
合计		200,486,739.73

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,595,748,800.82
1 年以内小计	1,595,748,800.82
1 至 2 年	18,406,251.25
2 至 3 年	10,748,541.07
3 年以上	38,805,509.90
合计	1,663,709,103.04

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额(已重述)				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,663,709,103.04	100	102,444,688.18	6.16	1,561,264,414.86	1,438,451,818.04	100	95,006,587.82	6.60	1,343,445,230.22
其中:										
按信用风险组合计提坏账准备	1,663,709,103.04	100	102,444,688.18	6.16	1,561,264,414.86	1,438,451,818.04	100	95,006,587.82	6.60	1,343,445,230.22
合计	1,663,709,103.04	/	102,444,688.18	/	1,561,264,414.86	1,438,451,818.04	/	95,006,587.82	/	1,343,445,230.22

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,595,748,800.82	54,583,657.49	3.42
1 年至 2 年	18,406,251.25	3,681,250.25	20.00
2 年至 3 年	10,748,541.07	5,374,270.54	50.00
3 年以上	38,805,509.90	38,805,509.90	100.00
合计	1,663,709,103.04	102,444,688.18	6.16

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额(已重述)	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期变动	95,006,587.82	16,506,933.24	7,712,273.58	1,356,559.30		102,444,688.18
合计	95,006,587.82	16,506,933.24	7,712,273.58	1,356,559.30		102,444,688.18

预期信用损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,356,559.30

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ORIENTAL GULLINAN CO., LIMITED	57,841,925.64	3.48	2,777,390.54
FIFTH NUTRISUPPLY INC	39,313,190.00	2.36	1,832,607.90
江西昌鹤医药供应链管理有限公司	23,591,624.07	1.42	1,403,075.21
上药控股有限公司	23,561,975.87	1.42	504,549.43
华润医药商业集团有限公司	21,363,431.95	1.28	246,145.14
合计	165,672,147.53	9.96	6,763,768.22

其他说明：

适用  不适用

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用  不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用  不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
商业承兑汇票	5,726,969.62	5,361,143.54
银行承兑汇票	781,749,969.51	861,884,461.32
合计	787,476,939.13	867,245,604.86

注：于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收款项融资（2022 年 12 月 31 日：无）

本集团在日常资金管理中将部分应收票据背书，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标又以出售为目标，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。

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	476,749,146.49
合计	476,749,146.49

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

适用 不适用

**(8). 其他说明:**

适用 不适用

本集团在日常资金管理中将部分应收票据背书，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标又以出售为目标，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。



## 8、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额(已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	177,182,679.19	94.42	176,274,119.88	96.77
1 至 2 年	8,503,806.57	4.53	3,595,701.76	1.97
2 至 3 年	267,130.27	0.14	1,217,077.36	0.66
3 年以上	1,701,132.87	0.91	1,082,335.28	0.60
合计	187,654,748.90	100.00	182,169,234.28	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 10,472,069.71 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 5,895,114.40 元），主要因为合同尚未履行，款项尚未结算。

账龄自预付款项确认日起开始计算。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海星苒网络科技有限公司	16,928,499.65	9.02
李长荣化学工业股份有限公司	9,167,015.90	4.88
安徽共生物流科技有限公司	6,571,362.08	3.50
济南赛因斯特商贸有限公司	6,210,770.00	3.31
内蒙古正昕环保科技有限公司	4,610,972.66	2.46
合计	43,488,620.29	23.17

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,586,335.37	421,106,786.53
合计	38,586,335.37	421,106,786.53

其他说明：

□适用 √不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	34,445,378.61
1 年以内小计	34,445,378.61
1 至 2 年	3,276,556.31
2 至 3 年	4,856,649.92
3 年以上	14,486,459.11
合计	57,065,043.95

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额(已重述)
保证金及押金	25,266,677.78	29,103,904.68
应收政府返还款	19,000,000.00	15,000,000.00
应收股权款	6,750,000.00	6,750,000.00
应收关联方资金集中款(注 1)		387,556,000.03
其他	6,048,366.17	8,677,965.94
合计	57,065,043.95	447,087,870.65

注:1: 2023 年 10 月 27 日,本集团同一控制下合并贵州天安药业股份有限公司(“天安药业”)89.681%的股权,因此对 2022 年 12 月 31 日的年初数进行重述。于 2022 年 12 月 31 日,天安药业存放于关联方华润博雅生物制药集团公司的资金集中款项为 387,556,000.03 元,该款项已于 2023 年 10 月收回。

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	25,981,084.12			25,981,084.12
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,116,854.55			2,116,854.55
本期转回	9,182,057.01			9,182,057.01
本期转销				
本期核销	-437,173.08			-437,173.08
其他变动				
2023年12月31日余额	18,478,708.58			18,478,708.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额(已重)	本期变动金额	期末余额
----	----------	--------	------

	述)	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期变动	25,981,084.12	2,116,854.55	9,182,057.01	-437,173.08		18,478,708.58
合计	25,981,084.12	2,116,854.55	9,182,057.01	-437,173.08		18,478,708.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	437,173.08

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
东营区胜利经济开发区管理委员会	19,000,000.00	33.30	政府返还款	3 年以内	1,900,000.00
北京德宝鑫电子科技有限公司	6,750,000.00	11.83	应收股权款	3 年以上	6,750,000.00
北京锐创控股集团有限公司	2,539,939.68	4.45	保证金	3 年以内	1,269,969.84
浙江医药股份有限公司新昌制药厂	2,500,000.00	4.38	保证金	1 年以内	125,000.00
安徽创扬双鹤药用包装有限公司	2,349,846.80	4.12	保证金	1 年以内	117,492.34
合计	33,139,786.48	58.08	/	/	10,162,462.18

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、 存货**

**(1). 存货分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
----	------	-----------

	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	468,121,882.01	285,170.00	467,836,712.01	533,744,137.74	254,775.30	533,489,362.44
在产品	105,543,147.18		105,543,147.18	192,721,619.90		192,721,619.90
库存商品	1,013,935,555.27	24,868,331.37	989,067,223.90	1,180,611,009.66	8,851,001.60	1,171,760,008.06
周转材料				2,326,272.22		2,326,272.22
合计	1,587,600,584.46	25,153,501.37	1,562,447,083.09	1,909,403,039.52	9,105,776.90	1,900,297,262.62

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已 重述)	本期增加金额 计提	本期减少金额		期末余额
			转回或转销	核销	
原材料	254,775.30	1,073,270.40	97,083.55	945,792.15	285,170.00
库存商品	8,851,001.60	22,564,008.50	4,269,527.23	2,277,151.50	24,868,331.37
周转材料		17,619.80		17,619.80	
合计	9,105,776.90	23,654,898.70	4,366,610.78	3,240,563.45	25,153,501.37

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用  不适用

按组合计提存货跌价准备

适用  不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用  不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用  不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

11、 持有待售资产

适用  不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
应收政府返还款	8,697,715.56	10,000,000.00
合计	8,697,715.56	10,000,000.00

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
增值税留抵税额	7,197,787.32	37,870,280.00
预缴企业所得税	27,855,539.23	44,079,256.69
待认证进项税额	276,680.47	1,638,341.30
预缴其他税费	6,425.26	
合计	35,336,432.28	83,587,877.99

**14、债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额(已重述)			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收政府返还款				7,807,348.15		7,807,348.15	5%
合计				7,807,348.15		7,807,348.15	/

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：



适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初 余额(已重述)	本期增减变动					期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润		
<b>一、合营企业</b>								
安徽仓扬双鹤 药用包装有限 公司	8,257,957.29			-1,333,744.53			6,924,212.76	
小计	8,257,957.29			-1,333,744.53			6,924,212.76	
<b>二、联营企业</b>								
浙江翔沐生物 有限公司	324,916,750.50			13,881,943.53	1,126,102.63	5,274,719.00	334,650,077.66	
小计	324,916,750.50			13,881,943.53	1,126,102.63	5,274,719.00	334,650,077.66	

合计	333,174,707.79		12,548,199.00	1,126,102.63	5,274,719.00	341,574,290.42	
----	----------------	--	---------------	--------------	--------------	----------------	--

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,057,785.50	17,114,698.85
合计	15,057,785.50	17,114,698.85

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	108,742,263.32	108,742,263.32
2.本期增加金额	6,928,879.82	6,928,879.82
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入	6,928,879.82	6,928,879.82
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	115,671,143.14	115,671,143.14
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	64,870,017.74	64,870,017.74
2.本期增加金额	4,368,006.38	4,368,006.38
(1)计提或摊销	2,597,368.57	2,597,368.57
(2)固定资产转入	1,770,637.81	1,770,637.81
3.本期减少金额		

(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	69,238,024.12	69,238,024.12
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3、本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	46,433,119.02	46,433,119.02
2.期初账面价值	43,872,245.58	43,872,245.58

注：该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉工厂厂房、办公楼、仓库等	8,659,014.72	正在办理中

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、 固定资产**

**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
固定资产	3,186,652,162.88	3,075,783,509.05
固定资产清理		
合计	3,186,652,162.88	3,075,783,509.05

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产**

**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,578,884,333.76	2,594,796,072.32	44,894,984.08	674,461,681.58	5,893,037,071.74

2.本期增加金额	167,098,753.92	349,054,334.55	5,197,727.92	-1,401,983.60	519,948,832.79
(1)购置	18,178,203.16	48,664,365.97	2,271,377.62	43,115,762.23	112,229,708.98
(2)在建工程转入	142,046,762.60	219,292,965.54	1,169,185.84	45,210,209.83	407,719,123.81
(3)固定资产重新分类	6,873,788.16	81,097,003.04	1,757,164.46	-89,727,955.66	
3.本期减少金额	14,903,937.25	55,094,070.03	8,336,020.64	9,158,219.79	87,492,247.71
(1)处置或报废	7,975,057.43	55,094,070.03	8,336,020.64	9,158,219.79	80,563,367.89
(2)转出至投资性房地产	6,928,879.82				6,928,879.82
4.期末余额	2,731,079,150.43	2,888,756,336.84	41,756,691.36	663,901,478.19	6,325,493,656.82
二、累计折旧					
1.期初余额	862,317,972.93	1,493,621,687.78	33,163,004.45	419,383,361.02	2,808,486,026.17
2.本期增加金额	102,857,122.77	207,675,228.12	3,029,514.36	72,104,614.83	385,666,480.08
(1)计提	102,857,122.77	207,675,228.12	3,029,514.36	72,104,614.83	385,666,480.08
3.本期减少金额	4,958,750.03	-23,669,787.98	6,950,042.56	78,121,868.28	66,360,872.89
(1)处置或报废	1,631,374.70	46,463,899.85	8,192,754.42	8,302,206.11	64,590,235.08
(2)转出至投资性房地产	1,770,637.81				1,770,637.81
(3)固定资产重新分类	1,556,737.52	-70,133,687.83	-1,242,711.86	69,819,662.17	
4.期末余额	960,216,345.66	1,724,966,703.88	29,242,476.25	413,366,107.57	3,127,791,633.36
三、减值准备					
1.期初余额	273,607.49	6,795,702.50	30,512.72	1,667,713.81	8,767,536.52
2.本期增加金额	1,001,108.37	2,090,536.29		18,235.53	3,109,880.19
(1)计提	1,001,108.37	2,090,536.29		18,235.53	3,109,880.19
3.本期减少金额	194,266.56	-583,974.34	15,256.36	1,202,007.55	827,556.13
(1)处置或报废	194,266.56	555,998.42	15,256.36	62,034.79	827,556.13
(2)固定资产重分类		-1,139,972.76		1,139,972.76	
4.期末余额	1,080,449.30	9,470,213.13	15,256.36	483,941.79	11,049,860.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,769,782,355.47	1,154,319,419.83	12,498,958.75	250,051,428.83	3,186,652,162.88
2.期初账面价值	1,716,292,753.35	1,094,378,682.04	11,701,466.91	253,410,606.75	3,075,783,509.05

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
监利工厂 1 号仓库	1,944,494.25	公司更名
监利工厂 2 号仓库	1,585,257.42	公司更名
济南利民配电室	4,125.00	办理中
济南利民锅炉房及附属管网	1,055,978.49	办理中
山西晋新制剂胶丸车间	291,062.12	租用土地，无法办理
山西晋新冷冻机房	25,802.62	租用土地，无法办理

京西工厂钢构库房	2,257,726.32	工程尚未验收
京西工厂框架库	2,766,242.64	工程尚未验收
京西工厂综合楼	2,338,151.44	工程尚未验收
京西工厂钢构库	9,041,845.87	工程尚未验收
京西工厂钢结构 GSP 库	703,240.37	工程尚未验收
神舟生物中试发酵实验室	1,114,413.62	办理中
神舟生物中试发酵厂房	930,264.73	办理中
神舟生物中试精提厂房	2,457,572.20	办理中
神舟生物提取钙化车间	2,266,351.14	办理中
神舟生物原料库用房	1,837,906.11	办理中
神舟生物成品库用房	2,402,368.10	办理中
神舟生物地磅房	66,364.12	办理中
神舟生物新建原料库	4,250,317.94	办理中
神舟生物 2 号倒班宿舍楼	5,920,471.76	办理中
神舟生物钠盐提取车间	458,994.85	办理中
神舟生物 VB2 项目新建厂房	1,816,817.50	办理中
天安药业阳晨美林 1-2-601	388,639.62	办理中
天安药业阳晨美林 1-2-602	360,968.16	办理中
天安药业阳晨美林 1-2-603	360,968.16	办理中
天安药业阳晨美林 1-2-604	388,871.88	办理中
湘中制药 A 仓库	13,684,888.11	办理中
湘中制药 B 仓库	10,948,060.86	办理中
湘中制药 C 仓库	13,683,773.16	办理中
湘中制药消防水池	1,858,722.88	办理中
湘中制药配电房	2,836,998.07	办理中
装备公司大兴房产	6,633,457.55	办理中
合计	96,681,117.06	

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

年末对公司固定资产进行减值测试，固定资产计提减值准备 310.99 万元。

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	568,243,823.82	439,717,904.75
合计	568,243,823.82	439,717,904.75

其他说明:

适用 不适用

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华润赛科制剂厂库房及质检楼建设项目	253,972,080.31		253,972,080.31	138,851,930.22		138,851,930.22
利民双鹤新建固体制剂车间及立体仓库项目	77,526,992.71		77,526,992.71	984,981.14		984,981.14
华润双鹤沧州分公司二期建设项目	39,218,907.53		39,218,907.53	21,139,119.84		21,139,119.84
上海公司淮安基地新建腹透生产线建设项目	31,533,983.75		31,533,983.75	136,240.69		136,240.69
湘中双鹤原料药技术改造提升项目	23,821,935.68		23,821,935.68	2,450,996.74		2,450,996.74
商丘双鹤 2020 年新建别嘌醇E、总混F车间暨配套污水站扩容项目	14,852,556.13		14,852,556.13	14,805,386.32		14,805,386.32
河南华利2021年BFS生产线建设项目				27,919,137.68		27,919,137.68
京西双鹤BG并线改造项目	572,977.84		572,977.84	11,760,138.67		11,760,138.67
天东制药肝素类原料车间智能化增产降耗联合厂房	414,424.77		414,424.77	36,230,683.43		36,230,683.43
湘中双鹤仓库建设项目	110,530.98		110,530.98	19,419,887.38		19,419,887.38
济南利民新建厂区项76EE				22,978,789.16		22,978,789.16
其他	131,774,023.85	5,554,589.73	126,219,434.12	148,595,203.21	5,554,589.73	143,040,613.48
合计	573,798,413.55	5,554,589.73	568,243,823.82	445,272,494.48	5,554,589.73	439,717,904.75

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本年转出至无开资产	本年转出至长期待摊费用	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	资金来源
华润赛科伟济厂库房及质检楼建设项目	401,354,400.00	138,851,930.22	115,120,150.09				253,972,080.31	63.28	自筹
利民双鹤新建固体制剂车间及立体仓库项目	469,890,200.00	984,981.14	76,542,011.57				77,526,992.71	16.50	自筹
华润双鹤沧州分公司二期建设项目	58,884,000.00	21,139,119.84	21,947,156.85	3,867,369.16			39,218,907.53	73.17	自筹
上海公司淮安基地新建腹透生产线建设项目	58,394,000.00	136,240.69	31,486,534.61	88,791.55			31,533,983.75	54.15	自筹
湘中双鹤原料药技术改造提升项目	49,720,000.00	2,450,996.74	21,370,938.94				23,821,935.68	47.91	自筹
商丘双鹤2020年新建别嘌醇E、总混F车间暨配套污水站扩容项目	23,156,000.00	14,805,386.32	47,169.81				14,852,556.13	64.14	自筹
京西双鹤BG并线改造项目	27,900,000.00	11,760,138.67	11,959,479.15	23,146,639.98			572,977.84	85.02	自筹
天东制药肝素类原料车间智能化增产降耗联合厂房	56,532,110.09	36,230,683.43	5,216,041.21	41,032,299.87			414,424.77	73.32	自筹
湘中双鹤仓库建设项目	40,170,000.00	19,419,887.38	20,078,728.57	39,388,084.97			110,530.98	98.33	自筹
河南华利2021年BFS生产线建设项目	36,291,637.00	27,919,137.68	1,547,254.94	29,466,392.62				81.19	自筹
济南利民新建厂区项目	90,013,100.00	22,978,789.16	-	22,978,789.16				25.53	自筹
其他		148,595,203.21	266,105,782.74	247,750,756.50	31,513,413.96	3,662,791.64	131,774,023.85		
合计		445,272,494.48	571,421,248.48	407,719,123.81	31,513,413.96	3,662,791.64	573,798,413.55	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,398,571.97	85,734,457.65	609,196.01	89,742,225.63
2.本期增加金额	45,681.22	29,690,067.84	552,316.92	30,288,065.98
租赁范围增加	45,681.22	29,690,067.84	552,316.92	30,288,065.98
3.本期减少金额	223,984.16	14,313,150.50	397,845.34	14,934,980.00
处置	223,984.16	14,313,150.50	397,845.34	14,934,980.00
4.期末余额	3,220,269.03	101,111,374.99	763,667.59	105,095,311.61



二、累计折旧				
1.期初余额	1,722,592.68	32,835,874.15	158,088.54	34,716,555.37
2.本期增加金额	148,910.05	24,894,850.62	460,376.63	25,504,137.30
(1)计提	148,910.05	24,894,850.62	460,376.63	25,504,137.30
3.本期减少金额	223,984.16	9,968,747.75	206,879.54	10,399,611.45
(1)处置	223,984.16	9,968,747.75	206,879.54	10,399,611.45
4.期末余额	1,647,518.57	47,761,977.02	411,585.63	49,821,081.22
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,572,750.46	53,349,397.97	352,081.96	55,274,230.39
2.期初账面价值	1,675,979.29	52,898,583.50	451,107.47	55,025,670.26

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	销售网络	软件使用权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	582,811,171.40	314,455,824.24	769,476,645.24	768,405,888.32	113,092,285.02	4,909,841.34	2,553,151,655.56
2.本期增加金额	40,393,600.00	59,326.22	234,481,686.50		15,229,953.53		290,164,566.25
(1)购置	40,393,600.00		21,787,505.50		1,775,865.79		63,956,971.29
(2) 开发支出转入			194,694,181.00				194,694,181.00
(3) 在建工程转入		59,326.22	18,000,000.00		13,454,087.74		31,513,413.96
3.本期减少金额			12,686,211.81		38,923.09		12,725,134.90
(1)处置			12,686,211.81		38,923.09		12,725,134.90
4.期末余额	623,204,771.40	314,515,150.46	991,272,119.93	768,405,888.32	128,283,315.46	4,909,841.34	2,830,591,086.91
二、累计摊销							
1.期初余额	109,618,857.52	105,603,024.29	341,980,967.88	228,816,915.26	86,379,639.58	4,909,841.34	877,309,245.87
2.本期增加金额	13,623,827.50	32,829,393.17	123,645,871.34	56,939,690.08	9,398,107.24		236,436,889.33
(1)计提	13,623,827.50	32,829,393.17	123,645,871.34	56,939,690.08	9,398,107.24		236,436,889.33
3.本期减少金额			2,330,850.99		38,923.09		2,369,774.08
(1)处置			2,330,850.99		38,923.09		2,369,774.08
4.期末余额	123,242,685.02	138,432,417.46	463,295,988.23	285,756,605.34	95,738,823.73	4,909,841.34	1,111,376,361.12
三、减值准备							
1.期初余额		4,816,862.78	23,026,474.88				27,843,337.66

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	销售网络	软件使用权	特许经营权	合计
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额		4,816,862.78	23,026,474.88				27,843,337.66
四、账面价值							
1.期末账面价值	499,962,086.38	171,265,870.22	504,949,656.82	482,649,282.98	32,544,491.73		1,691,371,388.13
2.期初账面价值	473,192,313.88	204,035,937.17	404,469,202.48	539,588,973.06	26,712,645.44		1,647,999,072.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 27.81%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南湘中邵阳经开区 1-18-3#地块	40,191,631.99	办理中
	40,191,631.99	

(3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
双鹤药业(海南)有限责任公司	405,293,832.73			405,293,832.73
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	266,367,023.75			266,367,023.75
神舟生物科技有限责任公司	146,771,556.38			146,771,556.38
湖南省湘中制药有限公司	67,375,935.51			67,375,935.51
山西晋新双鹤药业有限责任公司	58,360,646.32			58,360,646.32
东营天东制药有限公司	48,454,363.40			48,454,363.40
河南双鹤华利药业有限公司	41,550,252.91			41,550,252.91
华润赛科药业有限责任公司	15,825,149.51			15,825,149.51
浙江新赛科药业有限公司	1,228,948.30			1,228,948.30
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37			701,404.37
合计	1,051,929,113.18			1,051,929,113.18

(2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
山西晋新双鹤药业有限责任公司	58,360,646.32			58,360,646.32
双鹤药业(海南)有限责任公司	56,680,000.00	28,900,000.00		85,580,000.00
浙江新赛科药业有限公司	1,228,948.30			1,228,948.30
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37			701,404.37
合计	116,970,998.99	28,900,000.00		145,870,998.99

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

商誉所在资产组的相关信息如下表所示。本公司将收购的一个细分业务单元相关的一个或者若干个子子公司作为最小现金产生单元，并将其划分为一个资产组。本年度资产组的划分与构成与以前年度保持一致。

包含商誉在内资产组的的可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。具体确定方法如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	包含商誉在内资产组的可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测内参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定的关键参数的确定依据
双鹤药业(海南)有限责任公司	653,050,000.00	624,150,000.00	28,900,000.00	5年	预测期的收入复合增长率6.25%、毛利率46.44%-53.05%、税前折现率12.2%	管理层根据历史年度的经营业绩、行业水平、批的财务预	收入增长率2.5%、毛利率53.05%、税前折现率12.2%	管理层根据预期未来的中国居民消费者价格指数(CPI)长期增长率
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	820,028,725.13	1,879,619,424.65		5年	预测期的收入复合增长率3.73%、毛利率55.61%-64.94%、税前折现率12.3%		收入增长率2.5%、毛利率64.94%、税前折现率12.3%	
神舟生物科技有限公司	892,856,509.24	1,084,383,144.10		5年	预测期的收入复合增长率6.40%、毛利率22.26%-31.68%、税前折现率12.2%		收入增长率2.5%、毛利率31.68%、税前折现率12.2%	

湖南省湘中制药有限公司	329,109,636.63	1,038,869,879.25		5年	预测期的收入复合增长率9.66%、毛利率67.23%-69.39%、税前折现率12.7%	算、以及未的期对收入增长和利率进行预测，并按照加权平均成本计税后折现和折现率。	收入增长率2.5%、毛利率67.23%、税前折现率12.7%	作为永续期的增长率，根据预测期最后一年的毛利率作为永续期的毛利率。
东营天东制药有限公司	383,358,095.33	521,701,783.75		5年	预测期的收入复合增长率3.27%、毛利率17.21%-29.40%、税前折现率12.3%		收入增长率2.5%、毛利率29.40%、税前折现率12.3%	
河南双鹤华利药业有限公司	175,348,376.87	474,832,679.09		5年	预测期的收入复合增长率2.63%、毛利率44.00%-45.00%、税前折现率12.6%		收入增长率2.5%、毛利率44.00%、税前折现率12.6%	
华润赛科药业有限责任公司	505,598,941.78	2,541,407,399.55		5年	预测期的收入复合增长率2.69%、毛利率61.19%-61.34%、折现率12.2%		收入增长率2.5%、毛利率61.19%、折现率12.2%	

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、 长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	14,276,913.79	7,031,464.68	3,986,279.26		17,322,099.21
其他	6,061,168.48	-	1,268,699.30		4,792,469.18
合计	20,338,082.27	7,031,464.68	5,254,978.56		22,114,568.39

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额(已重述)	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	119,595,062.18	21,193,325.76	120,636,700.07	21,948,096.39
资产减值准备	61,888,547.93	9,464,871.57	41,517,365.00	6,254,001.31
政府补助	165,675,193.84	24,851,279.09	184,798,490.12	27,719,773.48
内部交易未实现利润	112,918,025.89	28,229,506.48	200,030,047.15	49,585,466.45
预提费用	195,488,207.46	40,251,094.00	76,896,869.22	12,064,254.24
无形资产摊销税会差异	129,949,074.83	19,889,694.46	82,986,370.45	12,849,052.50
金融资产公允价值变动	20,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00
税务亏损	132,345,729.22	20,058,624.26	160,081,402.40	24,550,947.88
租赁负债	50,370,313.62	9,699,923.43	50,254,438.61	11,242,626.97
股权激励	83,157,312.98	15,229,955.35	34,635,336.07	6,378,048.15
其他	957,763.00	143,664.45	6,037,091.95	905,563.81
合计	1,072,345,230.95	192,011,938.85	977,874,111.04	176,497,831.18

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额(已重述)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	884,423,936.87	132,663,590.53	1,003,563,525.17	150,534,528.80
固定资产折旧税会差异	463,183,479.13	70,870,630.21	367,245,623.17	56,178,315.69
金融资产公允价值变动	11,929,105.20	1,789,365.78	11,486,323.35	1,722,948.50
对联营企业的投资	47,075,517.11	7,061,327.56	33,193,573.58	4,979,036.04
使用权资产	54,130,691.18	10,498,275.60	53,831,778.49	12,064,213.95
合计	1,460,742,729.49	222,883,189.68	1,469,320,823.76	225,479,042.98

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额(已重述)	抵销后递延所得税资产或负债期初余额(已重述)
递延所得税资产	65,523,791.84	126,488,147.01	49,307,745.94	127,190,085.24
递延所得税负债	65,523,791.84	157,359,397.84	49,307,745.94	176,171,297.04

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
可抵扣暂时性差异	16,913,097.13	16,784,420.44
可抵扣亏损	224,986,175.06	142,286,273.18
合计	241,899,272.19	159,070,693.62

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额(已重述)
2023 年		13,441,586.25
2024 年	10,693,398.70	10,693,398.70
2025 年	5,689,311.34	5,689,311.34
2026 年	15,955,017.37	15,955,017.37
2027 年	96,506,959.52	96,506,959.52
2028 年	96,141,488.13	
合计	224,986,175.06	142,286,273.18

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	42,316,393.68		42,316,393.68	51,590,866.81		51,590,866.81
合计	42,316,393.68		42,316,393.68	51,590,866.81		51,590,866.81

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末		期初(已重述)	
	账面价值	受限类型	账面价值	受限类型
货币资金-诉讼冻结资金	709,578.28	冻结	709,578.28	冻结
货币资金-保证金	12,307,171.90	质押	14,858,624.74	质押
固定资产	102,307,639.47	抵押	104,290,029.31	抵押
无形资产	36,834,465.99	抵押	41,941,197.77	抵押
合计	152,158,855.64	/	161,799,430.10	/



其他说明：

注 1：货币资金为诉讼冻结资金、银行承兑汇票保证金、保函保证金和信用证保证金。

**32、短期借款**

**(1). 短期借款分类**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
信用借款	14,969,000.00	4,946,000.00
抵押借款	15,000,000.00	
合计	29,969,000.00	4,946,000.00

短期借款分类的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，信用借款的年利率为 3.4% (2022 年 12 月 31 日：3.6%)，抵押借款的年利率为 3.95%，抵押借款的抵押物为房屋建筑物和土地使用权，房屋建筑物账面价值为 15,603,576.83 元；土地使用权账面价值为 3,097,472.85 元。

于 2023 年 12 月 31 日，无逾期借款余额 (2022 年 12 月 31 日：无)。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**33、交易性金融负债**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**34、衍生金融负债**

适用  不适用

**35、应付票据**

**(1). 应付票据列示**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额(已重述)
银行承兑汇票	25,815,737.60	17,209,662.82
商业承兑汇票		1,871,405.89
合计	25,815,737.60	19,081,068.71

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
应付货款及工程款	696,693,129.56	731,312,503.05
合计	696,693,129.56	731,312,503.05

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款余额为人民币 157,776,525.15 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 90,499,474.13 元)，主要为尚未结算的货款及工程款。本集团无重要的超过 1 年的应付款项。

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
预收货款	210,202,139.02	194,207,074.18
合计	210,202,139.02	194,207,074.18

其他说明：

适用  不适用

合同负债主要涉及本集团从商品购销合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，金额按照合同约定的比例确定。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。本集团无重要的超过 1 年的合同负债。

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	333,720,954.64	1,954,014,052.81	1,921,360,701.56	366,374,305.89
二、离职后福利-设定提存计划	6,951,207.50	230,753,494.77	231,307,497.54	6,397,204.73
三、辞退福利	5,961,412.59	4,174,238.26	4,615,690.26	5,519,960.59
合计	346,633,574.73	2,188,941,785.84	2,157,283,889.36	378,291,471.21

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	275,936,783.93	1,569,282,278.68	1,537,366,344.39	307,852,718.22
二、职工福利费		79,718,702.31	79,718,702.31	
三、社会保险费	7,294,253.57	118,501,187.38	121,936,219.17	3,859,221.78
其中：医疗保险费	7,029,733.28	109,642,389.82	113,196,334.23	3,475,788.87
工伤保险费	139,239.73	8,227,042.34	8,228,918.27	137,363.80
生育保险费	125,280.56	631,755.22	510,966.67	246,069.11
四、住房公积金		124,601,892.68	123,944,828.15	657,064.53
五、工会经费和职工教育经费	50,431,692.14	47,780,756.55	44,265,132.33	53,947,316.36
六、其他短期薪酬	58,225.00	14,129,235.21	14,129,475.21	57,985.00
合计	333,720,954.64	1,954,014,052.81	1,921,360,701.56	366,374,305.89

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	4,528,287.27	190,856,369.98	190,890,445.37	4,494,211.88
企业年金缴费	1,625,750.87	33,572,442.01	33,661,876.12	1,536,316.76
失业保险费	797,169.36	6,324,682.78	6,755,176.05	366,676.09
合计	6,951,207.50	230,753,494.77	231,307,497.54	6,397,204.73

其他说明：

适用 不适用

#### 40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
增值税	52,640,893.39	109,926,190.54
企业所得税	65,704,483.21	77,778,051.35
个人所得税	3,908,535.11	4,152,319.58
城市维护建设税	4,812,763.63	7,502,856.63
教育费附加	2,122,412.58	3,761,623.41
地方教育费附加	1,478,330.68	2,571,138.05
土地使用税	2,744,010.94	2,621,392.09
房产税	3,405,094.47	2,859,581.31
印花税	286,088.35	529,876.59
其他	142,771.02	131,665.71
合计	137,245,383.38	211,834,695.26

#### 41、 其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,434,095,645.05	1,489,762,236.71
合计	1,434,095,645.05	1,489,762,236.71

其他说明：

适用 不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
预提费用	876,690,423.56	1,012,317,717.04
暂收暂付	170,812,542.64	213,319,876.29
押金及保证金	90,518,648.54	78,624,288.36
应付财政借款	29,500,000.00	32,000,000.00
收购子公司应付对价	130,177,845.61	
应付限制性股票回购义务	124,903,009.20	131,249,700.91
其他	11,493,175.50	22,250,654.11
合计	1,434,095,645.05	1,489,762,236.71

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	124,903,009.20	授予的限制性股票尚未解锁
内蒙古呼和浩特市托克托县园区管委会	29,500,000.00	尚未偿还的借款
合计	154,403,009.20	/

其他说明：

适用 不适用

**42、 持有待售负债**

适用 不适用

**43、 1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
1 年内到期的设定受益计划	6,261,000.00	7,383,000.00
1 年内到期的租赁负债	22,487,291.35	19,464,059.99
1 年内到期的长期借款	200,253,333.31	266,666.66
合计	229,001,624.66	27,113,726.65

其他说明：

详见附注七 45、七 47、七 49。

**44、 其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
股权转让款		57,203,660.71
待转销项税额	20,799,329.05	160,753.57
预计退货		211,519.46
合计	20,799,329.05	57,575,933.74

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
抵押借款	200,253,333.31	200,266,666.66
减: 一年内到期的长期借款	200,253,333.31	266,666.66
合计		200,000,000.00

其他说明:

适用 不适用

于 2023 年 12 月 31 日, 上述借款的年利率为 2.40% (2022 年 12 月 31 日: 2.40%), 性质为抵押借款。抵押物为本集团持有的土地使用权和房屋建筑物, 于 2023 年 12 月 31 日, 用作抵押的土地使用权的账面价值为 33,736,993.14 元(2022 年 12 月 31 日: 36,514,454.19 元); 房屋建筑物的账面价值为 86,704,062.64 元(2022 年 12 月 31 日: 90,464,735.16 元)。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
租赁负债	52,436,906.82	52,396,159.91
减：一年内到期的租赁负债 (附注七、43)	22,487,291.35	19,464,059.99
合计	29,949,615.47	32,932,099.92

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
长期应付款		
专项应付款		545,988.80
合计		545,988.80

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
蒙特利尔多边基金消耗臭氧层物质项目	395,988.80		395,988.80		[2008]108 环外经函号
863 计划 CEA 课题专用款	150,000.00		150,000.00		研发课题补助
合计	545,988.80		545,988.80		/

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
一、离职后福利-设定受益计划净负债	109,471,000.00	144,182,000.00
合计	109,471,000.00	144,182,000.00

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
一、期初余额	-151,565,000.00	-164,633,138.58
二、计入当期损益的设定受益成本	28,871,000.00	4,373,000.00
1. 当期服务成本	-1,390,000.00	-2,430,000.00
2. 过去服务成本	34,698,000.00	11,752,000.00
3. 结算利得(损失以“—”表示)		
4. 利息净额	-4,437,000.00	-4,949,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	768,916.57	1,543,645.43
1. 精算利得(损失以“—”表示)	768,916.57	1,543,645.43
四、其他变动	6,193,083.43	7,151,493.15
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	6,193,083.43	7,151,493.15
五、期末余额	-115,732,000.00	-151,565,000.00

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债(净资产)

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用



本集团的设定受益计划为本集团向已退休或符合特定条件的在岗员工提供的一项补充退休福利计划和子公司湖南省湘中制药有限公司向员工提供的一项补充医疗福利计划。员工在退休后享受的补充退休福利和补充医疗福利取决于其退休时的职位、工龄以及工资等并受到通货膨胀等因素的影响。

本集团于资产负债表日的补充福利义务是根据预期累计福利单位法进行计算的，并经外部独立精算师韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司北京分公司进行审阅。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用  不适用

	增加%	设定受益计划义务 增加 / (减少)	减少%	设定受益计划义务 增加 / (减少)
折现率	0.25	-3,318,000.00	0.25	3,495,000.00
离职率	0.50	-95,000.00	0.50	104,000.00
预期未来退休金费用和医疗保险福利年增长率	1.00	4,118,000.00	1.00	-3,327,000.00

其他说明：

适用  不适用

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

## 50、 预计负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	期末余额	形成原因
未决诉讼	4,667,341.28	1,667,341.28	上述未决诉讼主要系与研发、工程款及担保等相关的纠纷
合计	4,667,341.28	1,667,341.28	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

上述未决诉讼主要系工程款及担保等相关纠纷而产生。

## 51、 递延收益

递延收益情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	199,458,078.19	9,899,050.00	28,730,616.68	180,626,511.51
合计	199,458,078.19	9,899,050.00	28,730,616.68	180,626,511.51

其他说明：

适用  不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额(已重述)	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,043,154,310.00				-3,414,309.00	-3,414,309.00	1,039,740,001.00

其他说明：

(1)2023 年度本公司注销普通股 3,414,309 股(2022：83,400 股)。

(2)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股份总数为 1,039,740,001 股(2022：1,043,154,310 股)，其中流通在外的普通股为 1,021,061,301 股(2022：1,021,061,301 股)，股份支付计划下已授予尚未解锁的限制性股票为 18,595,500 股(2022：18,706,200 股)，已回购尚未授予的普通股为 83,200 股(2022：3,386,809 股)。

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	160,680,450.55		160,680,450.55	
其他资本公积	114,540,258.03	50,644,940.70		165,185,198.73
合计	275,220,708.58	50,644,940.70	160,680,450.55	165,185,198.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)2023 年，本集团因股份支付增加资本公积增加人民币 49,518,838.07 元，因本公司联营企业浙江湃肽生物有限公司实施股权激励计划导致资本公积增加人民币 1,126,102.63 元。

(2)本公司于 2023 年 10 月 27 日在同一控制下合并贵州天安药业股份有限公司，因此对合并财务报表的期初数进行重述，并于合并日以支付的合并对价人民币 260,355,691.22 元依次冲减股本溢价人民币 160,680,450.55 元和盈余公积人民币 99,675,240.67 元。

**56、 库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	175,676,578.68		50,117,897.08	125,558,681.60
合计	175,676,578.68		50,117,897.08	125,558,681.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股变化主要系以下原因所致：

- (1)对符合授予条件的激励对象分配的现金股利金额，减记其他应付款和库存股人民币 5,398,144.30 元；
- (2)对 1 名不符合解锁条件的激励对象已授予的股份 2.75 万股进行回购并注销，减记库存股人民币 292,875.00 元；
- (3) 注销已回购未授予的库存股 3,386,809 股，减记库存股人民币 44,426,877.78 元。

**57、 其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,954,628.95	768,711.33				768,711.33	205.24	-6,185,917.63
其中：重新计量设定受益计划变动额	-6,954,628.95	768,711.33				768,711.33	205.24	-6,185,917.63
二、将重分类进损益的其他综合收益	-18,394.55	89,726.18				89,726.18		71,331.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-18,394.55	89,726.18				89,726.18		71,331.63
其他综合收益合计	-6,973,023.50	858,437.51				858,437.51	205.24	-6,114,585.99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,539,845.66	5,450,321.47	4,624,349.19	6,365,817.94
合计	5,539,845.66	5,450,321.47	4,624,349.19	6,365,817.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	481,148,439.78		140,980,684.45	340,167,755.33
合计	481,148,439.78		140,980,684.45	340,167,755.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)因本年同一控制下企业合并贵州天安药业股份有限公司，由于资本公积-股本溢价不足冲减，因此冲减盈余公积人民币99,675,240.67元；
- (4)因注销库存股，由于资本公积-股本溢价不足冲减，因此冲减盈余公积人民币41,305,443.78元。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期(已重述)
调整前上期末未分配利润	8,934,028,509.30	8,196,416,532.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		356,737,813.88
其中：同一控制企业合并		
调整后期初未分配利润	8,934,028,509.30	8,553,154,346.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,333,029,471.92	1,180,062,412.48
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	300,484,860.29	799,188,249.27
同一控制下企业合并前分红	295,947,300.00	
期末未分配利润	9,670,625,820.93	8,934,028,509.30

注 1：2023 年 5 月 19 日，本公司 2022 年度股东大会会议审议通过了《关于 2022 年度利润分配的议案》，决定实施现金股利的利润分配方案。以实施权益分派股权日登记的总股本 1,043,126,810 股为基础，扣除回购证券专用账户的 3,386,809 股后的 1,039,740,001 股为基

数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.89 元 (含税)，合计派发现金红利人民币 300,484,860.29 元。

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 373,150,610.92 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额(已重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,113,756,700.47	4,531,739,864.65	9,522,326,443.65	4,228,808,549.63
其他业务	108,375,407.74	44,062,263.75	102,989,424.36	59,321,707.54
合计	10,222,132,108.21	4,575,802,128.40	9,625,315,868.01	4,288,130,257.17

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

药品销售

向客户交付药品时履行履约义务。对于信用等级较高的客户，合同价款通常在交付药品后 90 天内到期；对于信用等级较低的客户，通常需要预付。部分合同客户有权退货或享受数量折扣，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

合同剩余履约义务预计在 12 个月内确认收入。

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
城市维护建设税	46,767,465.77	43,451,622.07
教育费附加	21,714,724.11	21,430,425.59
房产税	26,502,890.55	21,598,611.23
土地使用税	12,548,805.29	10,269,814.95

地方教育费附加	14,476,716.35	13,637,568.61
印花税	6,746,890.37	7,380,285.80
资源税	2,147,308.41	1,262,555.13
环境保护税	178,578.23	147,485.69
车船使用税	73,504.25	84,105.08
其他	1,640,128.78	1,453,735.15
合计	132,797,012.11	120,716,209.30

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
服务费	1,454,898,499.35	2,047,479,517.30
职工薪酬	690,682,215.70	407,113,354.02
折旧摊销费	108,495,165.97	85,347,939.08
会议费	229,148,629.79	55,164,375.14
差旅费	48,819,170.79	27,462,594.78
业务招待费	66,357,803.87	32,095,269.12
特许权使用费	1,164,998.97	1,836,729.00
装卸费	11,558,941.89	9,908,913.81
办公费	3,953,950.53	3,856,047.27
租赁费	2,421,620.57	2,285,088.83
其他	67,083,359.80	61,359,874.80
合计	2,684,584,357.23	2,733,909,703.15

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
职工薪酬	496,318,647.18	499,875,331.46
折旧费	58,373,887.81	59,870,373.48
无形资产摊销	67,593,828.01	47,714,721.26
办公费	25,830,101.79	25,821,916.88
中介机构费	29,876,440.28	18,545,732.67
取暖费、物业管理费等	10,666,630.86	16,370,363.62
差旅费	24,146,659.24	10,147,640.02
修理费	8,933,006.88	8,193,269.85
会议费	5,838,001.34	5,377,213.52
业务招待费	1,951,260.81	1,713,917.70
租赁费	792,309.36	762,463.40
其他	64,189,795.42	57,694,256.93
合计	794,510,568.98	752,087,200.79

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
职工薪酬	210,016,487.97	145,209,165.61
试验材料费	107,019,946.80	111,022,645.61
折旧摊销费	137,896,001.84	117,051,061.29
外协费	64,890,147.48	60,757,530.93
办公费用	5,721,278.01	5,698,931.83
能源动力	17,338,018.53	4,823,491.64
其他	18,577,212.81	37,919,982.06
合计	561,459,093.44	482,482,808.97

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
贷款及应付款项的利息支出	11,245,399.93	7,624,803.75
租赁负债的利息支出	2,823,768.55	3,000,017.15
存款及应收款项的利息收入	-52,927,163.95	-89,678,207.81
净汇兑收益	-6,320,612.96	-18,057,022.08
其他财务费用	1,340,355.11	1,324,698.93
合计	-43,838,253.32	-95,785,710.06

其他说明：

于 2023 年度及 2022 年度，无利息资本化金额。

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额(已重述)
与资产相关的政府补助	25,109,204.45	27,478,595.44
与收益相关的政府补助	40,978,590.49	55,159,394.53
代扣个人所得税手续费返还	1,621,497.13	939,195.53
聘用退役士兵减免税	186,812.50	940,687.50
增值税加计抵减	7,453,520.06	
合计	75,349,624.63	84,517,873.00

### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
权益法核算的长期股权投资收益	12,548,199.00	16,231,067.23
合计	12,548,199.00	16,231,067.23

### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

### 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额(已重述)
交易性金融资产	12,873,019.94	1,709,744.32
其他非流动金融资产	929,521.58	4,279,578.50
合计	13,802,541.52	5,989,322.82

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
应收账款坏账损失	-8,794,659.66	-1,490,766.00
其他应收款坏账转回 / (损失)	7,065,202.46	-881,787.14
合计	-1,729,457.20	-2,372,553.14

### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,173,267.69	-10,697,013.14
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-3,109,880.19	-230,985.01
六、开发支出减值损失	-47,513,265.77	-7,885,603.83
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-28,900,000.00	
十二、其他		
合计	-101,696,413.65	-18,813,601.98

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
固定资产处置收益	2,267,004.06	3,122,136.05
固定资产处置损失	-2,421,489.82	-6,249,676.93
使用权资产处置收益	98,360.09	857,883.11
合计	-56,125.67	-2,269,657.77



#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	62,992,453.31	21,422,043.68	62,992,453.31
处罚收入	7,673.07	472,414.17	7,673.07
赔偿收入	2,118,535.88	6,264,015.84	2,118,535.88
其他	5,939,032.70	2,223,776.20	5,939,032.70
合计	71,057,694.96	30,382,249.89	71,057,694.96

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,389,763.12	20,254,979.36	10,389,763.12
赔款罚款支出	7,006,401.10	988,264.27	7,006,401.10
存货报废损失	4,340.24	703,300.67	4,340.24
其他	2,169,749.48	570,521.54	2,169,749.48
合计	19,570,253.94	22,517,065.84	19,570,253.94

#### 76、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
当期所得税费用	258,724,714.92	222,423,015.37
递延所得税费用	-18,109,960.97	-21,152,325.67
合计	240,614,753.95	201,270,689.70

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,566,523,011.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	234,978,451.65
子公司适用不同税率的影响	20,594,911.69
调整以前期间所得税的影响	10,548,588.58

项目	本期发生额
非应税收入的影响	33,120.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,489,837.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,902,430.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,629,338.91
研发费用加计扣除	-67,561,925.56
所得税费用	240,614,753.95

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

适用 不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目**

**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
政府补助	45,978,590.49	99,154,396.53
活期存款利息收入	31,341,321.36	37,854,864.80
保证金	449,625.35	4,065,030.89
其他	41,607,453.89	29,855,254.43
合计	119,376,991.09	170,929,546.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
经营性费用支出	3,085,133,074.17	2,792,389,293.41
合计	3,085,133,074.17	2,792,389,293.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
贵州天安收回关联方资金集中款	60,945,539.61	
其他		5,085,666.76
合计	60,945,539.61	5,085,666.76

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
贵州天安合并前关联方资金集中款上拨		73,432,763.17
远期结售汇		9,186,196.29
合计		82,618,959.46

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
股权激励对象缴纳的认股款		144,724,811.00
合计		144,724,811.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
收购少数股东股权		307,187,500.00
支付租金	29,719,140.98	26,066,808.62
回购股份	1,013,503.00	290,901,734.44
归还政府借款	2,500,000.00	
票据贴现利息	1,353,829.66	
合计	34,586,473.64	624,156,043.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

筹资活动产生的各项负债变动情况  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额已重述)	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,946,000.00	31,849,000.00		6,826,000.00		29,969,000.00
长期借款	200,000,000.00		4,853,333.31	4,600,000.00	200,253,333.31	
一年内到期的非流动负债	266,666.66		200,253,333.31	266,666.66		200,253,333.31
其他应付款-应付财政借款	32,000,000.00			2,500,000.00		29,500,000.00
合计	237,212,666.66	31,849,000.00	205,106,666.63	14,192,666.66	200,253,333.31	259,722,333.31

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

报告期内，公司股权投资 26,035.57 万元取得天安药业 89.681% 股权，截止报告期末已实际支付 13,017.79 万元。

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额(已重述)
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,325,908,257.07	1,233,652,343.20
加：资产减值准备	101,696,413.65	18,813,601.98
信用减值损失	1,729,457.20	2,372,553.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,666,480.08	354,212,178.90
使用权资产摊销	25,504,137.30	21,486,481.44
无形资产摊销	236,436,889.33	183,728,333.57
投资性房地产折旧及摊销	2,597,368.57	2,418,467.16
长期待摊费用摊销	5,254,978.56	3,946,835.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	56,125.67	2,269,657.77
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,340.24	312,097.88

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-13,802,541.52	-5,989,322.82
财务费用(收益以“-”号填列)	2,984,456.38	-57,339,426.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,548,199.00	-16,231,067.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,226,674.04	-27,477,974.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-883,286.91	4,750,696.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	315,676,911.84	-33,129,554.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-488,668,420.41	-232,692,495.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-221,599,008.74	-86,307,424.86
递延收益的增加	-18,831,566.68	44,808,073.23
专项储备的增加	825,972.28	2,563,173.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,630,782,090.87	1,416,167,229.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
以银行承兑汇票背书支付长期资产采购款	364,859,772.52	211,650,897.63
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,203,263,336.91	2,614,881,564.14
减: 现金的期初余额	2,614,881,564.14	1,885,327,964.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	588,381,772.77	729,553,600.14

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	130,177,845.61
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	130,177,845.61

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额(已重述)
一、现金	3,203,263,336.91	2,614,881,564.14
其中: 库存现金		369.63
可随时用于支付的银行存款	3,203,263,336.91	2,614,881,194.51

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,203,263,336.91	2,614,881,564.14

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,607,129.27	7.0467	124,706,014.48
欧元	2,304,350.78	7.6425	18,110,353.65
应收账款			
其中：美元	26,661,210.62	7.0467	188,833,356.46
欧元	235,200.00	7.6425	1,848,483.84
应付账款			
其中：美元	385,779.98	7.0467	2,732,363.86
欧元			

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

本集团未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额主要来源于租赁合同中的续租选择权与终止选择权，已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

3,413,408.17 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 30,804,328.51(单位：元 币种：人民币)

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他设备，房屋及建筑物的租赁期通常为 3 年，其他设备的租赁期通常为 5 年。

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入
租赁收入	18,831,156.81
合计	18,831,156.81

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 3 年至 8 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额(已重述)
第一年	13,714,350.14	7,840,516.72
第二年	11,490,162.26	7,947,723.31
第三年	8,176,785.71	5,043,193.57
第四年	8,316,310.71	4,744,701.14
第五年	8,136,310.71	1,470,000.00

五年后未折现租赁收款额总额	8,319,411.96
---------------	--------------

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(已重述)
职工薪酬	262,801,123.93	192,021,328.60
外协费	175,318,108.31	130,517,250.01
折旧摊销费	148,335,697.13	133,786,985.74
试验材料费	126,946,359.39	151,515,031.26
外购技术费	40,319,462.48	57,493,455.44
其他	68,870,791.02	66,168,536.49
合计	822,591,542.26	731,502,587.54
其中：费用化研发支出	561,459,093.44	482,482,808.97
资本化研发支出	261,132,448.82	249,019,778.57

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额(已重述)	本期增加金额	本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	150,352,917.21	54,906,151.29		5,393,861.60	199,865,206.90
心血管系统用药研发项目	129,889,153.58	57,443,987.20	12,247,216.04	4,834,775.42	170,251,149.32
中枢神经系统用药研发项目	149,383,048.58	30,126,151.96	51,285,442.23		128,223,758.31
全身性抗感染药研发项目	72,184,895.88	16,973,776.50	27,175,649.69	3,328,165.55	58,654,857.14
激素及调节内分泌项目	32,764,011.03	19,593,365.35		2,924,251.40	49,433,124.98
呼吸系统用药项目	31,744,625.98	4,930,363.59	589.62	415,094.34	36,259,305.61
血液系统用药研发项目	24,307,677.36	10,185,688.17	601,062.25	3,367,168.69	30,525,134.59



消化道和嘌呤代谢药研发项目	31,383,103.21	7,886,915.61	8,691,191.16	2,295,086.51	28,283,741.15
泌尿系统类药品研发项目	19,161,189.58	10,994,590.87	4,799,857.41	5,173,464.37	20,182,458.67
抗癫痫药品研发项目	11,642,215.84	10,954,321.95		3,143,332.05	19,453,205.74
抗痛风药品研发项目	42,495,132.05	1,458,547.77	43,085,747.21		867,932.61
医院用溶液研发项目	18,959,866.38	2,771,610.92	16,221,262.13	3,440,266.42	2,069,948.75
其它项目	57,696,155.81	32,906,977.64	30,586,163.26	13,197,799.42	46,819,170.77
合计	771,963,992.49	261,132,448.82	194,694,181.00	47,513,265.77	790,888,994.54

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额(已重述)	本期增加	本期减少	期末余额
呼吸系统用药项目		415,094.34	415,094.34	
激素及调节内分泌项目	2,925,000.00	2,924,251.40	5,849,251.40	
抗癫痫药品研发项目		3,143,332.05		3,143,332.05
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目		5,393,861.60	5,393,861.60	
泌尿系统类药品研发项目		5,173,464.37	5,173,464.37	
全身性抗感染药研发项目		3,328,165.55	3,328,165.55	
消化道和新陈代谢药研发项目		2,295,086.51	295,240.72	1,999,845.79
心血管系统用药研发项目		4,834,775.42	4,834,775.42	
血液系统用药研发项目		3,367,168.69	3,367,168.69	
医院用溶液研发项目		3,440,266.42	3,440,266.42	
其它项目		13,197,799.42	13,189,061.56	8,737.86
合计	2,925,000.00	47,513,265.77	45,286,350.07	5,151,915.70

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
贵州天安药业股份有限公司	89.681%	本公司与被合并方在合并前后均受到比药集团控制	2023 年 10 月 27 日	本公司于 2023 年 10 月 27 日取得对被合并方的控制	99,982,595.87	7,623,834.74	178,390,600.88	18,301,309.13

**(2). 合并成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	贵州天安药业股份有限公司
现金	260,355,691.22
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

本年内，本公司以现金人民币 260,355,691.22 元作为对价取得了贵州天安药业股份有限公司 89.681%的股权，其中 2023 年已支付了对价款 130,177,845.61 元，剩余款项预计 2024 年支付。于 2023 年 4 月合并日前贵州天安药业股份有限公司向原股东支付分红款 330,000,000.00 元。

或有对价及其变动的说明：

无

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	贵州天安药业股份有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	80,016,232.19	199,052.00
应收账款	43,746,500.05	55,966,513.69
应收款项融资	6,019,261.65	7,093,556.47
预付款项	352,654.06	114,596.09
其他应收款	463,381.31	388,025,142.81
存货	17,866,934.61	21,671,413.13
其他流动资产	1,286,093.58	757,327.51
固定资产	58,309,524.71	63,916,603.92
在建工程	88,230.77	9,056.60
无形资产	126,350,523.98	136,323,303.41
开发支出	2,638,513.02	2,638,513.02
长期待摊费用	2,926,337.15	3,511,604.56
其他非流动资产	4,800.00	29,400.00

负债：		
应付账款	5,327,901.93	5,875,193.85
合同负债	499,935.99	1,236,565.68
应付职工薪酬	4,220,559.68	4,245,814.03
应交税费	1,006,162.13	10,125,799.70
其他应付款	41,564,497.80	48,783,572.99
其他流动负债	275,762.86	372,273.02
递延所得税负债	13,661,325.34	13,704,390.13
递延收益	474,500.00	657,000.00
净资产	273,038,341.35	595,255,473.81
减：少数股东权益	28,174,826.44	61,424,412.34
取得净资产	244,863,514.91	533,831,061.47

企业合并中承担的被合并方的或有负债：  
无

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如，新设子公司、清算子公司等)及其相关情况：  
适用 不适用  
2023 年，本集团新成立子公司江苏淮安双鹤医药有限责任公司，除此以外，无其他合并范围变动。

### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京双鹤药业经营有限责任公司	北京	5,932.71	北京	药品销售	100		投资设立
北京双鹤药业销售有限责任公司	北京	2,500	北京	药品销售	100		投资设立
北京万辉双鹤药业有限责任公司	北京	8,386.26	北京	药品生产	100		投资设立
北京双鹤制药装备有限责任公司	北京	1,777.79	北京	设备生产	100		投资设立
安徽双鹤药业有限责任公司	安徽芜湖	8,260.87	安徽芜湖	药品生产	100		投资设立
芜湖双鹤医药有限责任公司	安徽芜湖	6,500	安徽芜湖	药品销售		100	投资设立
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	江苏淮安	2,956.09	江苏淮安	药品生产		100	投资设立
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	湖北武汉	18,470.82	湖北武汉	药品生产	100		投资设立
武汉双鹤医药有限责任公司	湖北武汉	4,500	湖北武汉	药品销售		100	投资设立
西安京西双鹤药业有限公司	陕西西安	5,542.16	陕西西安	药品生产	100		投资设立
西安京西双鹤医药贸易有限公司	陕西西安	1,500	陕西西安	药品销售		100	投资设立
山西晋新双鹤药业有限责任公司	山西运城	16,419.10	山西运城	药品生产	100		投资设立
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	辽宁沈阳	18,000	辽宁沈阳	药品生产	100		投资设立
双鹤药业(商丘)有限责任公司	河南商丘	4,000	河南商丘	药品生产	100		投资设立
河南双鹤医药贸易有限公司	河南平顶山	2,500	河南平顶山	药品生产		100	投资设立
双鹤药业润太行(海南)投资有限公司	海南海口	20,000	海南海口	商业服务	100		投资设立
海南双鹤润新医药有限责任公司	海南海口	500	海南海口	药品销售		100	投资设立
北京双鹤润创医疗科技有限公司	北京	20,000	北京	技术服务		100	投资设立
江苏淮安双鹤医药有限责任公司	江苏淮安	1,000	江苏淮安	药品销售		100	投资设立
河南双鹤华利药业有限公司	河南平顶山	11,800	河南平顶山	药品生产	100		非同一控制下企业合并
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	山东济南	2,385	山东济南	药品生产	100		非同一控制下企业合并
双鹤药业(海南)有限责任公司	海南海口	15,000	海南海口	药品生产	100		非同一控制下企业合并
湖南省湘中制药有限公司	湖南邵阳	6,900	湖南邵阳	药品生产	85.65		非同一控制下企业合并
东营天东制药有限公司	山东东营	40,727.27	山东东营	药品生产	70		非同一控制下企业合并
东营市恒益工程项目管理有限公司	山东东营	2,040	山东东营	商业服务		70	非同一控制下企业合并
神舟生物科技有限责任公司	内蒙古呼和浩特	60,000	内蒙古呼和浩特	药品生产	50.11		非同一控制下企业合并
上海长征富民金山制药有限公司	上海	7,500	上海	药品生产	100		同一控制下企业合并
华润赛科药业有限责任公司	北京	16,855	北京	药品生产	100		同一控制下企业合并
北京赛科昌盛医药有限责任公司	北京	3,000	北京	药品销售		100	同一控制下企业合并
浙江新赛科药业有限公司	浙江杭州	8,012	浙江杭州	药品生产	82.53		同一控制下企业合并

赛科药业美国公司	美国	200万美 元	美国	药品销售		100	同一控制下 企业合并
贵州天安药业股份有限公司	贵州	3,670	贵州	药品生产	89.681		同一控制下 企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	6,924,212.76	8,257,957.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,333,744.53	-1,069,215.50
其他综合收益		
综合收益总额	-1,333,744.53	-1,069,215.50
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	334,650,077.66	324,916,750.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	13,881,943.53	17,300,282.73
其他综合收益		
综合收益总额	13,881,943.53	17,300,282.73

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产收益相关
湘中制药退城入园新厂区建设经费	124,998,622.63		13,726,484.64	111,272,137.99	与资产相关
土地使用权	25,080,000.00		1,760,000.04	23,319,999.96	与资产相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	13,602,586.12		367,858.44	13,234,727.68	与资产相关
产业发展基金	6,365,000.00		804,000.00	5,561,000.00	与资产相关
医药创新品种首试产项目(疏嘌呤微片)		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
重点项目技改补贴	5,922,371.14		1,822,268.04	4,100,103.10	与资产相关
土地款返还补助款	4,292,000.11		858,399.96	3,433,600.15	与资产相关
工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目	2,800,000.12		399,999.96	2,400,000.16	与资产相关
创新创业技术项目	2,240,000.08		279,999.96	1,960,000.12	与资产相关
产业结构调整项目中央预算内投资	2,552,999.89		851,000.04	1,701,999.85	与资产相关
产业研究与发展资金	1,893,894.86		345,999.96	1,547,894.90	与资产相关
工业投资和技术改造专项资金	1,941,351.22		423,567.60	1,517,783.62	与资产相关
其他	7,769,252.02	4,899,050.00	7,091,038.04	5,577,263.98	与资产/收益相关
合计	199,458,078.19	9,899,050.00	28,730,616.68	180,626,511.51	/

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	25,109,204.45	27,478,595.44
与收益相关	40,978,590.49	55,159,394.53
其他	7,453,520.06	
合计	73,541,315.00	82,637,989.97

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

适用 不适用

本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（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应收款项融资、应付票据和应付账款等。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。本集团的风险管理由审计与风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。审计与风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计与风险管理委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 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、应收银行承兑汇票和交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融资产的信用风险较低。

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。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

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 / 交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群较为广泛，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

### 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、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：



- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

信用风险未显著增加

于 2023 年 12 月 31 日，其他应收款由于违约风险未发生变化，因此被认为信用风险尚未显著增加，本集团依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备。

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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，应收账款、其他应收款风险敞口信息参见附注七、5 和 9。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的金融负债主要在 1 年内到期。

下表概括了金融负债及其他负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023 年

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	29,969,000.00				29,969,000.00
应付票据	25,815,737.60				25,815,737.60
应付账款	696,693,129.56				696,693,129.56
其他应付款	1,434,095,645.05				1,434,095,645.05
一年内到期的	229,001,624.66				229,001,624.66

非流动负债					
其他流动负债	20,799,329.05				20,799,329.05
租赁负债		11,706,544.59	20,566,679.79	3,093,376.92	35,366,601.30
合计	2,436,374,465.92	11,706,544.59	20,566,679.79	3,093,376.92	2,471,741,067.22

市场风险

利率风险

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息负债主要为银行借款人民币 229,969,000.00 元，无以浮动利率计息的负债。

汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

- a. 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2023 年		2022 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	17,607,129.27	124,706,014.48	10,788,831.30	75,139,894.47
- 欧元	2,304,350.78	18,110,353.65	570,000.21	4,231,054.56
应收账款				
- 美元	26,661,210.62	188,833,356.46	7,652,872.40	53,299,195.12
- 欧元	235,200.00	1,848,483.84	1,249,000.00	9,271,202.10
应付账款				
- 美元	385,779.98	2,732,363.86		
- 欧元				
资产负债表敞口净额				
- 美元	43,882,559.91	310,807,007.07	18,441,703.70	128,439,089.59
- 欧元	2,539,550.78	19,958,837.49	1,819,000.21	13,502,256.66

- b. 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
美元	7.0467	6.7261	7.0827	6.9646
欧元	7.6425	7.0721	7.8592	7.4229

- c. 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元、欧元的汇率下降 100 个基点将导致股东权益和净利润减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2023 年 12 月 31 日		
美元	373,001.76	373,001.76
欧元	21,586.18	21,586.18
合计	394,587.94	394,587.94
2022 年 12 月 31 日		
美元	156,754.48	156,754.48
欧元	15,461.50	15,461.50
合计	172,215.98	172,215.98

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值 1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

适用 不适用

**转移但未整体终止确认的金融资产**

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款但未整体终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币 31,535,483.48 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 8,361,375.66 元)，商业承兑汇票的账面价值为零(2022 年 12 月 31 日：零)。

**已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产**

于 2023 年 12 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 1,178,311,515.11 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 529,321,694.31 元)。于 2023 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其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。

2023 年，本集团于其转移日未确认利得或损失。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。背书在本年度大致均衡发生。

其他说明

适用 不适用

**十三、 公允价值的披露**

**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二)其他债权投资				
(三)其他权益工具投资				
(四)投资性房地产				
(五)生物资产				
(六)其他非流动金融资产			15,057,785.50	15,057,785.50
(七)应收款项融资		787,476,939.13		787,476,939.13
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		787,476,939.13	15,057,785.50	802,534,724.63

## 金融工具公允价值

本集团的各项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、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等，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会计机构负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。会计机构负责人直接向主管会计工作负责人和审计与风险管理委员会报告。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。估值须经主管会计工作负责人审核批准。

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。

长期应收款、长短期借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。2023 年 12 月 31 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场乘数法、投资成本法和净资产法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

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

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产中的权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法、资产基础法等。估值技术的输入值主要包括可比交易价格、净资产等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

于 2023 年度和 2022 年度，本集团之持续以公允价值计量的项目无公允价值层级之间的转换。

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十四、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北药集团	北京	药品销售	232,000	60.19	60.19

本企业的母公司情况的说明

本公司的中间控制方为华润医药控股有限公司

本企业最终控制方是中国华润有限公司

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司情况详见附注十、 1

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、 3

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润医药 (上海) 有限公司	受同一母公司控制
华润医药商业集团有限公司	受同一母公司控制
华润医药商业集团医疗器械有限公司	受同一母公司控制
华润河南医药有限公司	受同一母公司控制
华润无锡医药有限公司	受同一母公司控制
华润南通医药有限公司	受同一母公司控制
华润山东医药有限公司	受同一母公司控制
华润江苏医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医药有限公司	受同一母公司控制
华润衢州医药有限公司	受同一母公司控制
华润东大 (福建) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润天津医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南医药有限公司	受同一母公司控制
华润普仁鸿 (北京) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北医药有限公司	受同一母公司控制
华润安徽医药有限公司	受同一母公司控制
华润 (大连) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润昆明医药有限公司	受同一母公司控制
华润福建医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西医药有限公司	受同一母公司控制
华润徐州医药有限公司	受同一母公司控制
华润泰安医药有限公司	受同一母公司控制
华润广西医药有限公司	受同一母公司控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一母公司控制
华润平顶山医药有限公司	受同一母公司控制
华润襄阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润江西医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙 (北京) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润荆州医药有限公司	受同一母公司控制
华润昆山医药有限公司	受同一母公司控制
华润武汉医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北医大医药有限公司	受同一母公司控制
华润临沂医药有限公司	受同一母公司控制
华润张家港百禾医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南双舟医药有限公司	受同一母公司控制
华润德州医药有限公司	受同一母公司控制
华润海南裕康医药有限公司	受同一母公司控制
华润亳州中药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一母公司控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一母公司控制
华润茂名医药有限公司	受同一母公司控制
华润芜湖医药有限公司	受同一母公司控制
华润新龙 (山西) 医药有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润桂林医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁铁岭医药有限公司	受同一母公司控制
华润唐山医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南新特药有限公司	受同一母公司控制
华润吉林医药有限公司	受同一母公司控制
华润青岛医药有限公司	受同一母公司控制
华润菏泽医药有限公司	受同一母公司控制
华润广东医药有限公司	受同一母公司控制
华润常州医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南瑞格医药有限公司	受同一母公司控制
华润贵州医药有限公司	受同一母公司控制
华润周口医药有限公司	受同一母公司控制
华润医药商业集团上海医药有限公司	受同一母公司控制
华润潍坊远东医药有限公司	受同一母公司控制
华润延边医药有限公司	受同一母公司控制
华润联通 (天津) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润淮安医药有限公司	受同一母公司控制
华润安阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润中山医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一母公司控制
华润张家口医药有限公司	受同一母公司控制
华润淮北医药有限公司	受同一母公司控制
华润洛阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润三门峡医药有限公司	受同一母公司控制
华润青海医药有限公司	受同一母公司控制
华润扬州医药有限公司	受同一母公司控制
华润陕西医药有限公司	受同一母公司控制
华润滁州医药有限公司	受同一母公司控制
华润宜昌医药有限公司	受同一母公司控制
华润惠州医药有限公司	受同一母公司控制
华润济宁医药有限公司	受同一母公司控制
华润沧州医药有限公司	受同一母公司控制
华润河北益生医药有限公司	受同一母公司控制
华润恩施医药有限公司	受同一母公司控制
华润南京医药有限公司	受同一母公司控制
华润秦皇岛医药有限公司	受同一母公司控制
华润南阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润 (南平) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润邯郸医药有限公司	受同一母公司控制
华润保定医药有限公司	受同一母公司控制
华润通化医药有限公司	受同一母公司控制
华润枣庄医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北江汉医药有限公司	受同一母公司控制
华润牡丹江医药有限公司	受同一母公司控制



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润泰州医药有限公司	受同一母公司控制
华润佛山医药有限公司	受同一母公司控制
华润十堰医药有限公司	受同一母公司控制
华润 (龙岩) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润镇江医药有限公司	受同一母公司控制
华润商丘医药有限公司	受同一母公司控制
华润珠海医药有限公司	受同一母公司控制
华润随州医药有限公司	受同一母公司控制
华润烟台医药有限公司	受同一母公司控制
华润松原医药有限公司	受同一母公司控制
华润蚌埠医药有限公司	受同一母公司控制
华润濮阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润泸州医药有限公司	受同一母公司控制
华润淄博医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁锦州医药有限公司	受同一母公司控制
华润佳木斯医药有限公司	受同一母公司控制
华润大庆医药有限公司	受同一母公司控制
大连德信行润德堂大药房有限公司	受同一母公司控制
华润 (玉溪) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁本溪医药有限公司	受同一母公司控制
华润连云港医药有限公司	受同一母公司控制
华润汕头康威医药有限公司	受同一母公司控制
华润广安医药有限公司	受同一母公司控制
广东复大医药有限公司	受同一母公司控制
华润四川医药有限公司	受同一母公司控制
华润聊城医药有限公司	受同一母公司控制
华润紫竹药业有限公司	受同一母公司控制
华润医药商业集团商贸有限公司	受同一母公司控制
华润 (三明) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润白城医药有限公司	受同一母公司控制
华润南充医药有限公司	受同一母公司控制
华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一母公司控制
华润丽水医药有限公司	受同一母公司控制
华润 (漳州) 医药有限公司	受同一母公司控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一母公司控制
华润新疆医药有限公司	受同一母公司控制
华润东莞医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁朝阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润西安医药有限公司	受同一母公司控制
济南新萌医药有限公司	受同一母公司控制
南通礼安医药有限公司	受同一母公司控制
华润温州医药有限公司	受同一母公司控制
华润 (厦门) 医药有限公司	受同一母公司控制
北京德信行医保全新大药房有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司	受同一母公司控制
华润（北京）电力销售有限公司	受同一最终控制方控制
华润数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力（陕西）有限公司	受同一最终控制方控制
本溪九星印刷包装有限公司	受同一最终控制方控制
华润（河北）电力销售有限公司	受同一最终控制方控制
上海九星印刷包装有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市润薇服饰有限公司	受同一最终控制方控制
广东润联信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
华润环保服务有限公司	受同一最终控制方控制
华润知识产权管理有限公司	受同一最终控制方控制
山西海斯欣达医药有限公司	受同一最终控制方控制
润嘉物业管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源（海口）有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力沧州临港热力有限公司	受同一最终控制方控制
深圳九星印刷包装集团有限公司	受同一最终控制方控制
淮安市淮阴医院有限公司	受同一最终控制方控制
江西南昌桑海制药有限责任公司	受同一最终控制方控制
江中药业股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京华润高科天然药物有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九（北京）药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润昂德生物药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家有限公司	受同一最终控制方控制
浙江小九云药医药科技有限公司	受同一最终控制方控制
合肥华润神鹿药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润生物医药（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
北京市门头沟区医院	受同一最终控制方控制
北京市门头沟区中医医院	受同一最终控制方控制
北京市门头沟区妇幼保健院	受同一最终控制方控制
北京万荣亿康医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润武钢总医院	受同一最终控制方控制
武汉钢铁（集团）公司第二职工医院	受同一最终控制方控制
北京市健宫医院有限公司	受同一最终控制方控制
湖北万伊宁医药有限责任公司	受同一最终控制方控制
淮北矿工总医院	受同一最终控制方控制
北京中能建医院	受同一最终控制方控制
浙江英特药业有限责任公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
浙江英特电子商务有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
河南江中华杰医药有限责任公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
宁波英特药业有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
浙江嘉信医药股份有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
金华英特药业有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
台州英特药业有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浦江英特药业有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
江西江中九州医药有限责任公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
浙江英特海斯医药有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
山东江中长青现代医药物流有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
嘉兴英特医药有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
绍兴英特大通医药有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
温州市英特药业有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
舟山英特卫盛药业有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
淳安英特药业有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
宁波英特怡年药房有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
英特明州 (宁波) 医药有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
湖北丹博瑞医药有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
浙江湖州英特药业有限公司	母公司集团的其他成员单位的联营企业
东华机械有限公司	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业
北京京煤集团总医院	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业
北京燕化医院	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业
北京市顺义区空港医院	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽创扬双鹤药用包装有限公司	购买商品	4,726.93	3,090.02
华润 (北京) 电力销售有限公司	接受劳务	2,013.19	1,792.36
华润数字科技有限公司	接受劳务	1,374.26	1,091.25
华润电力 (陕西) 有限公司	接受劳务	965.76	889.48
华润电力 (浙江) 有限公司	接受劳务	961.70	
润嘉物业管理 (北京) 有限公司	接受劳务	900.55	102.23
华润 (河北) 电力销售有限公司	接受劳务	324.61	298.95
浙江湃肽生物股份有限公司	购买商品	271.05	
本溪九星印刷包装有限公司	购买商品	153.94	620.88
上海康仁乐购超市贸易有限公司	接受劳务	149.31	
航天神舟生物科技集团有限公司	购买商品	125.24	
深圳市润薇服饰有限公司	购买商品	121.98	97.99
华润智算科技 (广东) 有限公司	购买商品	103.89	87.73
山西海斯欣达医药有限公司	购买商品	81.81	60.35
华润新能源 (海口) 有限公司	接受劳务	79.05	40.61
华润数字科技 (成都) 有限公司	接受劳务	73.42	
华润知识产权管理有限公司	接受劳务	53.29	5.66
东华机械有限公司	接受劳务	48.67	48.67
华润智慧能源 (武汉) 有限公司	接受劳务	30.76	
华润新能源 (叶县) 有限公司	接受劳务	30.55	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润数字科技(深圳)有限公司	接受劳务	25.92	
润环生态科技(北京)有限公司	购买商品	21.02	
上海九星印刷包装有限公司	购买商品	19.39	71.75
华润医药集团有限公司	购买商品	17.49	
华润环保服务有限公司	购买商品	10.40	21.38
华润科伦医药(四川)有限公司	购买商品	9.98	
北京德信行医保全新大药房有限公司	购买商品	4.23	4.84
嵊州肽美生物科技有限公司	购买商品	3.50	
江药集团山东有限公司	购买商品	3.16	
华润丽水医药有限公司	购买商品	2.51	
华润电力沧州临港热力有限公司	接受劳务	2.19	2.00
华润医药商业集团医疗器械有限公司	接受劳务	2.12	2.18
华润医药商业集团有限公司	接受劳务	1.90	11.89
华润无锡医药有限公司	接受劳务	1.76	5.00
华润堂有限公司	接受劳务	1.66	
华润医药(上海)有限公司	购买商品	1.51	5.26
浙江湃玥生物有限公司	接受劳务	0.25	
江西博雅欣和制药有限公司	购买商品		127.05
华润河南医药有限公司	接受劳务		12.55

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江英特药业有限责任公司	销售商品	11,390.15	10,588.15
华润医药商业集团有限公司	销售商品	10,255.92	10,465.55
华润南通医药有限公司	销售商品	7,636.86	11,083.35
华润山东医药有限公司	销售商品	6,417.68	7,204.80
华润河北医药有限公司	销售商品	6,109.37	4,914.28
华润江苏医药有限公司	销售商品	5,986.81	5,820.61
华润衢州医药有限公司	销售商品	5,935.74	4,220.27
华润湖南医药有限公司	销售商品	3,977.59	2,686.88
华润河南医药有限公司	销售商品	3,962.49	5,681.15
华润东大(福建)医药有限公司	销售商品	3,707.97	3,797.90
华润天津医药有限公司	销售商品	3,091.26	2,791.45
华润辽宁医药有限公司	销售商品	2,674.08	2,965.79
华润安徽医药有限公司	销售商品	2,443.06	2,223.89
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	销售商品	2,299.24	2,548.15
华润湖北医药有限公司	销售商品	2,247.62	2,569.65
浙江英特电子商务有限公司	销售商品	1,910.21	2,624.62
华润昆明医药有限公司	销售商品	1,610.22	1,389.19
华润(大连)医药有限公司	销售商品	1,444.30	1,525.24
华润平顶山医药有限公司	销售商品	1,407.23	856.11
浙江嘉信医药股份有限公司	销售商品	1,351.16	664.24
宁波英特药业有限公司	销售商品	1,171.12	1,046.56

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润泰安医药有限公司	销售商品	1,164.18	1,145.27
南京新百药业有限公司	销售商品	1,068.42	
华润内蒙古医药有限公司	销售商品	1,058.04	894.44
华润徐州医药有限公司	销售商品	1,038.33	1,242.13
江药集团河南有限公司	销售商品	995.97	1,125.94
华润广西医药有限公司	销售商品	965.57	938.98
华润科伦医药(四川)有限公司	销售商品	942.99	
华润医药(上海)有限公司	销售商品	910.09	646.84
华润贵州医药有限公司	销售商品	887.94	180.24
英特明州(宁波)医药有限公司	销售商品	822.70	947.30
华润无锡医药有限公司	销售商品	817.46	537.58
华润珠海医药有限公司	销售商品	775.75	16.03
华润昆山医药有限公司	销售商品	774.38	534.52
华润福建医药有限公司	销售商品	767.45	1,278.31
华润武汉医药有限公司	销售商品	751.15	504.03
华润山西医药有限公司	销售商品	700.93	1,153.01
华润张家港百禾医药有限公司	销售商品	647.59	447.49
金华英特药业有限公司	销售商品	644.59	659.03
华润江西医药有限公司	销售商品	612.95	594.66
华润湖北金马医药有限公司	销售商品	572.48	361.97
华润亳州中药有限公司	销售商品	504.95	373.75
淮北矿工总医院	销售商品	494.27	512.55
华润临沂医药有限公司	销售商品	492.75	459.46
华润武钢总医院	销售商品	489.88	512.33
华润吉林医药有限公司	销售商品	463.27	258.53
华润德州医药有限公司	销售商品	431.47	412.73
华润河北医大医药有限公司	销售商品	425.74	496.1
华润新龙(北京)医药有限公司	销售商品	408.45	581.17
华润海南裕康医药有限公司	销售商品	351.70	381.26
华润襄阳医药有限公司枣阳分公司	销售商品	334.41	
华润芜湖医药有限公司	销售商品	326.39	325.82
华润桂林医药有限公司	销售商品	322.78	269.14
华润辽宁铁岭医药有限公司	销售商品	322.66	265.18
华润博雅生物制药集团股份有限公司	利息收入	319.77	
华润淮安医药有限公司	销售商品	310.50	162.81
华润湖南双舟医药有限公司	销售商品	309.78	440.18
华润湖南瑞格医药有限公司	销售商品	307.46	188.71
华润安阳医药有限公司	销售商品	305.63	153.34
华润襄阳医药有限公司老河口分公司	销售商品	289.83	
华润菏泽医药有限公司	销售商品	270.24	217.85
华润新龙(广东)医药有限公司	销售商品	268.67	
华润新龙(山西)医药有限公司	销售商品	260.87	317.98
华润青岛医药有限公司	销售商品	260.78	235.63
江药集团山东有限公司	销售商品	258.65	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润黑龙江医药有限公司	销售商品	245.88	360.49
浦江英特药业有限公司	销售商品	241.39	163.00
华润荆州医药有限公司	销售商品	227.68	562.60
武汉钢铁(集团)公司第二职工医院	销售商品	225.46	213.12
华润荆州医药有限公司石首分公司	销售商品	220.02	
华润淮北医药有限公司	销售商品	216.93	130.65
台州英特药业有限公司	销售商品	215.53	191.85
华润立方药业(安徽)有限公司	销售商品	201.71	
北京万荣亿康医药有限公司	销售商品	185.29	711.86
保山市民心药业有限责任公司	销售商品	182.61	
华润周口医药有限公司	销售商品	181.4	179.49
华润潍坊远东医药有限公司	销售商品	172.12	171.30
昆药集团医药商业有限公司	销售商品	171.65	
浙江湃肽生物股份有限公司	销售商品	166.06	
昆药集团股份有限公司	销售商品	156.98	
华润蚌埠医药有限公司	销售商品	155.02	14.16
华润扬州医药有限公司	销售商品	151.00	110.88
华润泸州医药有限公司	销售商品	144.55	11.19
华润惠州医药有限公司	销售商品	141.22	71.76
华润青海医药有限公司	销售商品	137.96	122.32
华润滁州医药有限公司	销售商品	126.34	87.68
华润延边医药有限公司	销售商品	106.69	170.27
华润秦皇岛医药有限公司	销售商品	106.62	58.65
华润医药商业集团上海医药有限公司	销售商品	100.85	176.64
华润恩施医药有限公司	销售商品	96.32	59.60
华润济宁医药有限公司	销售商品	94.86	63.35
华润陕西医药有限公司	销售商品	84.54	90.5
华润南京医药有限公司	销售商品	82.11	58.92
北京京煤集团总医院	销售商品	80.82	55.05
华润荆州医药有限公司松滋分公司	销售商品	77.90	
华润洛阳医药有限公司	销售商品	77.84	119.08
安徽创扬双鹤药用包装有限公司	销售商品	75.85	320.30
华润三门峡医药有限公司	销售商品	73.79	117.21
华润(龙岩)医药有限公司	销售商品	70.81	22.12
华润茂名医药有限公司	销售商品	68.08	345.81
华润河北益生医药有限公司	销售商品	64.64	60.45
华润宜昌医药有限公司	销售商品	64.42	76.64
华润淄博医药有限公司	销售商品	63.25	16.10
华润山西康兴源医药有限公司晋城分公司	销售商品	60.78	
曲靖市康桥医药有限责任公司	销售商品	58.96	
华润中山医药有限公司	销售商品	55.25	136.14
华润通化医药有限公司	销售商品	52.32	37.12
华润湖南新特药有限公司	销售商品	51.93	263.26
华润泰州医药有限公司	销售商品	51.32	26.73

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润连云港医药有限公司	销售商品	49.64	9.08
北京市门头沟区医院	销售商品	48.77	59.06
华润广东医药有限公司	销售商品	48.47	244.79
华润联通 (天津) 医药有限公司	销售商品	48.05	167.42
华润保定医药有限公司	销售商品	46.59	44.95
华润佳木斯医药有限公司	销售商品	45.13	11.51
华润牡丹江医药有限公司	销售商品	43.41	28.24
华润烟台医药有限公司	销售商品	41.06	15.11
江西江中九州医药有限责任公司	销售商品	40.11	159.4
舟山英特卫盛药业有限公司	销售商品	39.87	14.47
浙江英特海斯医药有限公司	销售商品	39.09	46.62
华润湖北江汉医药有限公司	销售商品	38.11	33.86
浙江小九云药医药科技有限公司	销售商品	35.57	
华润襄阳医药有限公司	销售商品	35.41	627.77
江西南昌济生制药有限责任公司	销售商品	34.83	
北京燕化医院	销售商品	32.23	34.40
江西南昌桑海制药有限责任公司	销售商品	31.86	35.84
华润湖南医药有限公司湘潭分公司	销售商品	31.73	
华润山西医药有限公司运城分公司	销售商品	28.85	
北京市顺义区空港医院	销售商品	28.73	18.50
华润东莞医药有限公司	销售商品	26.18	-0.15
华润 (南平) 医药有限公司	销售商品	25.76	46.59
华润湖南医药有限公司湘西分公司	销售商品	25.27	
华润枣庄医药有限公司	销售商品	24.57	35.78
华润松原医药有限公司	销售商品	24.33	14.57
华润武汉医药有限公司黄冈分公司	销售商品	19.84	11.59
华润山东医药有限公司滨州分公司	销售商品	19.15	
绍兴英特大通医药有限公司	销售商品	18.12	25.15
四川绵阳科伦医药贸易有限公司	销售商品	15.66	
温州市英特药业有限公司	销售商品	14.92	23.49
华润濮阳医药有限公司	销售商品	14.09	13.39
华润辽宁本溪医药有限公司	销售商品	13.69	6.16
华润南阳医药有限公司	销售商品	12.86	49.90
华润三九 (北京) 药业有限公司	销售商品	11.06	
华润聊城医药有限公司	销售商品	10.75	1.45
楚雄州虹成药业有限公司	销售商品	9.77	
红河州佳宇药业有限公司	销售商品	9.37	
华润汕头康威医药有限公司	销售商品	9.05	5.17
华润沧州医药有限公司	销售商品	8.79	60.89
华润山西康兴源医药有限公司	销售商品	8.65	128.21
华润张家口医药有限公司	销售商品	8.08	128.02
华润镇江医药有限公司	销售商品	7.51	21.24
华润唐山医药有限公司	销售商品	7.42	265.05
北京市门头沟区中医医院	销售商品	6.74	28.52

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市健宫医院有限公司	销售商品	6.11	6.93
华润(玉溪)医药有限公司	销售商品	5.95	7.11
江中药业股份有限公司	销售商品	5.94	10.38
华润润德医药(河南)有限公司	销售商品	4.67	
华润紫竹药业有限公司	销售商品	3.98	0.66
华润随州医药有限公司	销售商品	3.91	15.74
玉溪昆药劲益医药有限公司	销售商品	2.99	
华润南充医药有限公司	销售商品	2.69	
华润大庆医药有限公司	销售商品	2.62	9.58
北京市门头沟区妇幼保健院	销售商品	2.50	0.65
华润医药商业集团商贸有限公司	销售商品	2.07	0.44
淳安英特药业有限公司	销售商品	1.70	3.96
江药集团洛阳药业有限责任公司	销售商品	1.44	
大理辉睿药业有限公司	销售商品	1.35	
华润无锡医药有限公司江阴市分公司	销售商品	1.33	
华润(三明)医药有限公司	销售商品	1.01	0.13
华润邯郸医药有限公司	销售商品	0.97	45.84
嘉兴英特医药有限公司	销售商品	0.84	26.99
华润十堰医药有限公司	销售商品	0.71	25.42
广东复大医药有限公司	销售商品	0.50	2.54
华润驻马店医药有限公司	销售商品	0.29	
北京华润高科天然药物有限公司	销售商品	0.15	2.51
华润常州医药有限公司	销售商品		192.95
淮安市淮阴医院有限公司	销售商品		87.74
山东江中长青现代医药物流有限公司	销售商品		27.26
华润商丘医药有限公司	销售商品		21.21
华润辽宁锦州医药有限公司	销售商品		10.32
华润广安医药有限公司	销售商品		4.02
华润四川医药有限公司	销售商品		1.73
华润三九医药股份有限公司	销售商品		0.33
华润新疆医药有限公司	销售商品		-0.04
华润辽宁朝阳医药有限公司	销售商品		-1.10
华润西安医药有限公司	销售商品		-1.17
华润佛山医药有限公司	销售商品	-1.67	26.12
宁波英特怡年药房有限公司	销售商品	-3.15	3.15
大连德信行润德堂大药房有限公司	销售商品	-6.22	9.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用  不适用



关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,961.64	1,899.28
其中：股权激励费用	318.35	210.38

2023 年，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬总额为人民币 1,961.64 万元（2022 年：人民币 1,899.28 万元）。

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

2017 年 10 月，本集团拟出资人民币 5,000 万元 (出资比例 2%)，与华润医药股权投资基金管理 (汕头) 有限公司等 5 家普通合伙人、华润医药投资有限公司等 8 家有限合伙人共同设立华润医药 (汕头) 产业投资基金合伙企业 (有限合伙)。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团合计已出资人民币 24,155,993.25 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 24,155,993.25 元)，本年以分红的方式收回投资人民币 2,986,434.93 元。

如附注九、2 所述，2023 年 10 月 27 日本集团发生同一控制下企业合并，以现金人民币 260,355,691.22 元从关联方华润博雅生物制药集团股份有限公司取得了贵州天安 89.681% 的股权，因此本集团对合并财务报表的年初数进行了重述。于收购前 2022 年 12 月 31 日，贵州天安存放于关联方华润博雅生物制药集团公司 (以下简称“华润博雅”) 的资金集中款项为 387,556,000.03 元，于 2023 年 10 月 27 日的合并日，该资金集中款项余额为人民币 390,945,539.61 元，在抵消华润博雅代贵州天安向原股东支付的分红款 330,000,000.00 元后，剩余 60,945,539.61 元已于 2023 年 10 月收回。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润医药商业集团有限公司	21,363,431.95	-246,145.14	23,161,720.43	-287,270.73
应收账款	浙江英特药业有限责任公司	9,871,371.40	-96,212.40	10,090,032.31	-118,465.18
应收账款	华润山东医药有限公司	6,255,119.42	-53,015.37	6,429,162.46	-70,824.29
应收账款	华润衢州医药有限公司	6,091,563.91	-43,039.98	4,008,633.29	-40,359.93
应收账款	华润辽宁医药有限公司	5,936,581.27	-98,535.60	6,317,826.20	-132,864.71
应收账款	华润南通医药有限公司	4,807,463.74	-27,209.36	11,266,405.93	-112,664.06
应收账款	华润湖南医药有限公司	4,218,335.28	-36,692.44	5,087,446.78	-52,743.45
应收账款	宁波英特药业有限公司	3,890,514.51	-43,008.52	1,912,693.21	-19,002.05
应收账款	华润科伦医药 (四川) 有限公司	3,631,924.62	-53,311.10		
应收账款	英特明州 (宁波) 医药有限公司	3,417,170.00	-35,422.70	3,118,862.00	-32,775.10
应收账款	华润平顶山医药有限公司	3,373,838.53	-37,201.34	3,011,629.93	-63,092.83
应收账款	华润天津医药有限公司	3,356,998.21	-45,088.90	6,703,120.20	-81,337.84
应收账款	华润江苏医药有限公司	3,345,555.63	-20,291.52	5,018,098.77	-53,256.81
应收账款	华润武钢总医院	3,272,382.10	-96,884.76	4,098,523.04	-133,363.20
应收账款	华润河南医药有限公司	3,203,711.23	-25,361.87	10,380,957.77	-236,149.61
应收账款	华润普仁鸿 (北京) 医药有限公司	3,089,685.00	-30,896.85	916,162.00	-9,161.62
应收账款	华润安徽医药有限公司	2,980,715.69	-25,952.33	2,296,164.23	-23,883.67
应收账款	南京新百药业有限公司	2,807,797.50	-28,077.98		
应收账款	华润徐州医药有限公司	2,727,506.00	-27,275.06	3,427,175.12	-42,033.75
应收账款	淮北矿工总医院	2,250,187.17	-21,448.33	1,970,831.95	-23,800.49
应收账款	华润昆山医药有限公司	2,141,980.81	-21,825.44	846,199.51	-8,462.00
应收账款	华润武汉医药有限公司	1,964,364.90	-20,734.53	887,419.41	-10,320.86
应收账款	华润珠海医药有限公司	1,946,587.82	-19,465.88	181,156.80	-1,811.57

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润(大连)医药有限公司	1,559,040.00	-18,254.40	1,346,820.00	-13,468.20
应收账款	武汉钢铁(集团)公司第二职工医院	1,513,822.94	-42,330.80	1,595,366.40	-45,040.95
应收账款	华润东大(福建)医药有限公司	1,477,397.69	-10,118.99	2,005,360.70	-20,053.61
应收账款	华润河北医大医药有限公司	1,408,000.00	-16,896.00	1,689,600.00	-28,160.00
应收账款	华润山西医药有限公司	1,252,673.52	-16,673.20	2,292,902.36	-32,498.81
应收账款	华润医药(上海)有限公司	1,243,004.20	-22,527.05	927,562.40	-9,275.62
应收账款	江药集团河南有限公司	1,034,225.97	-10,102.51	1,527,213.29	-17,605.18
应收账款	华润张家港百禾医药有限公司	1,014,721.99	-10,173.01	701,148.80	-7,011.49
应收账款	华润湖北金马医药有限公司	996,338.30	-11,130.64	710,336.35	-7,635.91
应收账款	华润河北医药有限公司	983,290.00	-17,398.04	1,737,886.03	-17,378.86
应收账款	金华英特药业有限公司	942,575.54	-9,659.86	1,300,548.04	-13,038.14
应收账款	华润荆州医药有限公司	934,384.80	-14,035.51	1,045,116.00	-15,578.73
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	860,913.60	-9,221.14	360,440.00	-6,066.80
应收账款	华润黑龙江医药有限公司	853,853.30	-10,896.36	1,680,828.38	-23,285.01
应收账款	华润无锡医药有限公司	820,615.99	-7,996.85	609,362.26	-6,093.62
应收账款	北京航天总医院	767,462.40	-7,674.62		
应收账款	华润立方药业(安徽)有限公司	716,497.15	-6,665.35		
应收账款	江药集团常州有限公司	694,938.80	-6,949.39		
应收账款	华润内蒙古医药有限公司	654,317.57	-6,538.34	763,108.50	-8,256.07
应收账款	华润昆明医药有限公司	635,077.30	-6,350.77	236,045.20	-3,590.32
应收账款	华润吉林医药有限公司	625,228.71	-7,793.63	85,304.00	-853.04
应收账款	华润芜湖医药有限公司	590,721.50	-5,907.22	385,783.50	-3,857.84
应收账款	华润荆州医药有限公司石首分公司	569,261.10	-8,086.47	-	-
应收账款	台州英特药业有限公司	552,425.99	-5,922.98	589,751.00	-5,897.51
应收账款	华润辽宁铁岭医药有限公司	542,456.00	-5,506.40	654,338.00	-16,235.48
应收账款	华润蚌埠医药有限公司	541,191.24	-5,411.91	10,338.00	-206.76
应收账款	华润亳州中药有限公司	530,754.55	-5,307.55	627,706.97	-7,833.15
应收账款	浙江嘉信医药股份有限公司	473,374.20	-4,733.74	211,146.53	-2,500.17
应收账款	华润临沂医药有限公司	455,171.15	-4,368.67	317,539.77	-3,175.40
应收账款	华润襄阳医药有限公司枣阳分公司	453,599.60	-4,536.00		
应收账款	华润襄阳医药有限公司老河口分公司	453,135.00	-4,531.35		
应收账款	华润广西医药有限公司	450,299.84	-4,503.00	1,161,675.80	-11,616.76
应收账款	华润桂林医药有限公司	435,856.00	-4,391.54	407,726.20	-4,077.26
应收账款	浦江英特药业有限公司	372,196.67	-3,721.97	633,707.07	-7,615.99
应收账款	华润泰安医药有限公司	352,661.95	-3,526.62	23,225.00	-232.25
应收账款	华润惠州医药有限公司	283,206.50	-4,876.29	303,072.00	-3,030.72
应收账款	华润湖南新特药有限公司	267,602.50	-2,676.03	461,667.00	-5,204.34
应收账款	华润牡丹江医药有限公司	264,905.60	-3,062.66	113,950.24	-1,139.50
应收账款	华润南京医药有限公司	261,097.00	-2,610.97	7,845.00	-78.45
应收账款	华润湖北医药有限公司	258,102.50	-15,335.05	1,656,814.81	-39,045.51
应收账款	江药集团聊城有限公司	254,124.91	-2,541.25		
应收账款	华润泸州医药有限公司	229,175.00	-2,291.75	3,630.00	-106.20
应收账款	河南太新龙医药有限公司	225,000.00	-2,250.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润潍坊远东医药有限公司	224,603.00	-4,312.43	252,152.00	-4,866.08
应收账款	华润连云港医药有限公司	222,606.00	-2,226.06	11,235.00	-2,247.00
应收账款	北京市门头沟区医院	208,029.45	-2,080.29	102,594.60	-1,048.12
应收账款	华润广东医药有限公司	186,006.09	-2,616.51	768,221.20	-34,613.32
应收账款	华润襄阳医药有限公司	180,600.00	-1,806.00	3,333,861.16	-97,116.96
应收账款	华润医药商业集团上海医药有限公司	180,196.00	-2,560.68	302,284.96	-3,627.28
应收账款	华润安阳医药有限公司	178,047.50	-1,780.48	80,879.75	-808.80
应收账款	华润武汉医药有限公司黄冈分公司	177,645.00	-1,776.45		
应收账款	华润滁州医药有限公司	172,383.12	-1,700.82	106,477.50	-1,064.78
应收账款	华润淮北医药有限公司	168,014.99	-1,715.64	162,283.00	-3,222.83
应收账款	昆药集团医药商业有限公司	166,334.00	-6,432.86		
应收账款	华润松原医药有限公司	160,463.60	-1,892.54	164,624.00	-2,469.36
应收账款	华润联通(天津)医药有限公司	157,879.59	-1,564.43	218,881.00	-3,152.11
应收账款	华润湖南双舟医药有限公司	154,883.70	-1,548.84	176,516.49	-2,563.82
应收账款	西安航天医院	150,257.02	-5,272.42		
应收账款	华润延边医药有限公司	147,434.00	-1,742.74	416,532.00	-5,473.99
应收账款	北京京煤集团总医院	136,072.84	-2,937.38	246,637.62	-5,111.73
应收账款	华润宜昌医药有限公司	130,230.00	-1,409.94	108,673.96	-1,136.38
应收账款	保山市民心药业有限责任公司	112,694.60	-1,092.09		
应收账款	华润淄博医药有限公司	98,926.00	-989.26		
应收账款	华润淮安医药有限公司	95,650.00	-956.50	444,631.20	-6,985.51
应收账款	华润烟台医药有限公司	88,000.00	-2,200.00	52,800.00	-528.00
应收账款	绍兴英特大通医药有限公司	79,297.40	-2,958.97	108,194.00	-1,287.14
应收账款	华润青岛医药有限公司	78,396.00	-2,359.80	253,411.00	-2,823.55
应收账款	北京燕化医院	76,080.92	-976.39	168,765.92	-1,790.37
应收账款	济南新萌医药有限公司	75,185.80	-75,185.80	75,185.80	-75,185.80
应收账款	四川绵阳科伦医药贸易有限公司	72,739.80	-727.40		
应收账款	华润菏泽医药有限公司	69,335.00	-693.35	131,422.66	-1,314.23
应收账款	华润江西医药有限公司	64,800.00	-3,240.00	103,500.00	-3,141.00
应收账款	华润(龙岩)医药有限公司	64,752.00	-647.52	70,488.00	-704.88
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	63,393.60	-1,023.54	241,460.85	-2,766.61
应收账款	华润海南裕康医药有限公司	62,757.00	-627.57		
应收账款	华润福建医药有限公司	56,383.20	-563.83	112,766.40	-1,127.66
应收账款	昆药集团股份有限公司	55,625.00	-556.25		
应收账款	北京市门头沟区中医医院	48,201.60	-483.02	19,322.30	-205.91
应收账款	北京市顺义区空港医院	46,521.20	-1,212.60	155,037.30	-2,255.96
应收账款	温州市英特药业有限公司	46,476.00	-464.76	98,466.00	-985.92
应收账款	浙江英特海斯医药有限公司	44,995.93	-365.12	90,250.00	-902.50
应收账款	华润陕西医药有限公司	41,093.60	-1,911.40	210,337.60	-2,772.52
应收账款	华润洛阳医药有限公司	38,100.00	-381.00	149,048.40	-1,490.48
应收账款	华润茂名医药有限公司	36,953.00	-369.53	209,567.00	-2,095.67
应收账款	江药集团洛阳药业有限责任公司	35,730.00	-357.30		
应收账款	华润湖南医药有限公司湘潭分公司	32,340.00	-323.40		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润(玉溪)医药有限公司	31,712.00	-317.12		
应收账款	华润通化医药有限公司	30,263.00	-302.63	45,463.00	-1,238.53
应收账款	华润德州医药有限公司	30,001.32	-1,143.86	45,444.76	-1,152.40
应收账款	华润山东医药有限公司滨州分公司	30,000.00	-600.00		
应收账款	华润三门峡医药有限公司	28,124.55	-281.25	80,112.00	-1,366.22
应收账款	华润山西康兴源医药有限公司	26,288.00	-1,182.96		
应收账款	华润润德医药(河南)有限公司	26,090.00	-260.90		
应收账款	江药集团唐山有限公司	21,780.00	-238.80		
应收账款	北京市门头沟区妇幼保健院	21,243.50	-260.60	4,554.40	-78.75
应收账款	北京市健宫医院有限公司	20,161.50	-310.22	14,468.42	-150.35
应收账款	四川宜宾科伦医药贸易有限公司	19,500.00	-195.00		
应收账款	华润山西医药有限公司运城分公司	19,500.00	-195.00		
应收账款	华润青海医药有限公司	18,160.00	-908.00	67,501.50	-2,056.53
应收账款	华润扬州医药有限公司	16,983.18	-169.83		
应收账款	华润湖北江汉医药有限公司	12,151.50	-121.52	65,085.50	-650.86
应收账款	北京华润高科天然药物有限公司	11,399.94	-11,399.94	11,399.94	-114.00
应收账款	乐山科伦医药贸易有限公司	11,175.00	-111.75		
应收账款	华润周口医药有限公司	7,200.00	-72.00	22,080.00	-220.80
应收账款	华润中山医药有限公司	6,504.00	-65.04		
应收账款	华润保定医药有限公司	4,296.00	-42.96	12,888.00	-128.88
应收账款	四川省仁寿县中药材有限公司	2,800.00	-112.00		
应收账款	南通礼安医药有限公司	1,322.46	-1,322.46	1,322.46	-1,322.46
应收账款	华润张家口医药有限公司	625.00	-6.25		
应收账款	华润唐山医药有限公司			1,514,268.84	-56,930.42
应收账款	淮安市淮阴医院有限公司			926,632.21	-9,266.32
应收账款	江西江中九州医药有限责任公司			868,827.50	-8,688.28
应收账款	浙江英特电子商务有限公司			390,344.88	-3,903.45
应收账款	江西南昌桑海制药有限责任公司			225,000.00	-2,250.00
应收账款	嘉兴英特医药有限公司			58,305.00	-1,031.55
应收账款	华润(南平)医药有限公司			42,552.00	-425.52
应收账款	华润邯郸医药有限公司			40,989.00	-409.89
应收账款	华润佛山医药有限公司			37,681.20	-533.82
应收账款	华润沧州医药有限公司			22,500.00	-225.00
应收账款	淳安英特药业有限公司			12,798.00	-191.97
应收账款	华润秦皇岛医药有限公司			10,710.00	-535.50
应收账款	华润枣庄医药有限公司			10,565.00	-105.65
应收账款	华润南阳医药有限公司			5,044.00	-201.76
应收账款	华润医药商业集团商贸有限公司			4,980.00	-49.80
应收款项融资	华润河南医药有限公司	12,851,398.18		12,036,673.41	
应收款项融资	华润平顶山医药有限公司	10,000,000.00			
应收款项融资	华润安徽医药有限公司	5,976,125.08		5,731,366.02	
应收款项融资	衢州德信行天福堂大药房有限公司	5,339,473.71			
应收款项融资	华润秦皇岛医药有限公司	5,316,290.25			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	华润广西医药有限公司	3,901,917.71		4,263,115.00	
应收款项融资	华润邯郸医药有限公司	3,700,270.00			
应收款项融资	华润南通医药有限公司	3,600,000.00		4,399,200.00	
应收款项融资	华润河北医药有限公司	3,498,570.50		9,801,900.11	
应收款项融资	华润天津医药有限公司	3,182,400.00		1,485,120.00	
应收款项融资	华润衢州医药有限公司	3,160,000.00			
应收款项融资	华润唐山医药有限公司	3,002,724.00			
应收款项融资	华润(大连)医药有限公司	2,948,335.07		1,338,807.79	
应收款项融资	淮北矿工总医院	2,710,000.00		850,000.00	
应收款项融资	华润湖北医药有限公司	2,373,909.60		2,647,661.84	
应收款项融资	华润亳州中药有限公司	1,630,996.00		1,440,628.00	
应收款项融资	宁波英特药业有限公司	1,600,000.00		4,250,000.00	
应收款项融资	华润医药商业集团有限公司	1,501,080.00		1,715,520.00	
应收款项融资	华润芜湖医药有限公司	1,243,131.40		861,000.00	
应收款项融资	华润贵州医药有限公司	1,213,272.00		776,790.00	
应收款项融资	华润辽宁医药有限公司	1,041,883.97		412,489.36	
应收款项融资	华润宜昌医药有限公司	938,000.00			
应收款项融资	华润安阳医药有限公司	845,228.00		550,540.00	
应收款项融资	华润立方药业(安徽)有限公司	779,658.20			
应收款项融资	华润新龙(山西)医药有限公司	735,111.00		810,081.00	
应收款项融资	华润黑龙江医药有限公司	710,803.20		622,338.68	
应收款项融资	华润桂林医药有限公司	565,183.00			
应收款项融资	华润湖南瑞格医药有限公司	564,948.00		135,000.00	
应收款项融资	华润湖南新特药有限公司	470,000.00		102,866.00	
应收款项融资	华润蚌埠医药有限公司	451,572.40			
应收款项融资	华润山西医药有限公司	384,162.52		977,435.34	
应收款项融资	河南华润医疗器械有限公司	341,796.00			
应收款项融资	华润泰安医药有限公司	222,418.00			
应收款项融资	华润潍坊远东医药有限公司	200,000.00		100,000.00	
应收款项融资	萍乡矿业集团有限责任公司总医院	168,058.24			
应收款项融资	华润青海医药有限公司	133,749.00		414,672.00	
应收款项融资	华润科伦医药(四川)有限公司	128,395.00			
应收款项融资	华润牡丹江医药有限公司	79,206.40			
应收款项融资	华润延边医药有限公司	53,915.00		240,117.50	
应收款项融资	华润内蒙古医药有限公司	31,461.00			
应收款项融资	华润湖南医药有限公司	27,368.00		188,894.00	
应收款项融资	华润昆明医药有限公司			5,348,525.60	
应收款项融资	河南江中华杰医药有限责任公司			2,807,864.30	
应收款项融资	华润普仁鸿(北京)医药有限公司			2,331,390.00	
应收款项融资	华润恩施医药有限公司			1,741,064.00	
应收款项融资	华润青岛医药有限公司			1,310,000.00	
应收款项融资	华润辽宁朝阳医药有限公司			1,000,336.44	
应收款项融资	华润温州医药有限公司			600,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	舟山英特卫盛药业有限公司			600,000.00	
应收款项融资	嘉兴英特医药有限公司			400,000.00	
应收款项融资	华润洛阳医药有限公司			347,800.00	
应收款项融资	华润沧州医药有限公司			346,735.00	
应收款项融资	华润山西康兴源医药有限公司			288,000.00	
应收款项融资	华润新龙(北京)医药有限公司			147,960.00	
应收款项融资	华润万家有限公司			99,760.49	
应收款项融资	华润三门峡医药有限公司			75,480.00	
应收款项融资	华润湖南双舟医药有限公司			47,929.00	
其他应收款	华润博雅生物制药集团股份有限公司			387,556,000.03	
预付款项	北京华润高科天然药物有限公司	302,269.05		302,269.05	
预付款项	华润西安医药有限公司	216,069.60		216,069.60	
预付款项	华润昆山医药有限公司	56,263.62		56,263.62	
预付款项	华润守正招标有限公司	2,760.00			
预付款项	合肥华润神鹿药业有限公司			130,450.00	
预付款项	华润生物医药(天津)有限公司			19,879.36	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽创扬双鹤药用包装有限公司	16,368,897.12	4,068,638.27
应付账款	华润数字科技有限公司	965,940.69	373,452.51
应付账款	华润知识产权管理有限公司	90,000.00	
应付账款	江西博雅欣和制药有限公司		995,724.00
应付账款	本溪九星印刷包装有限公司		761,807.66
应付账款	上海九星印刷包装有限公司		231,022.10
应付账款	山西海斯欣达医药有限公司		186,000.00
其他应付款	江西博雅医药投资有限公司	80,686,719.88	
其他应付款	华润博雅生物制药集团股份有限公司	49,491,125.73	
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	10,000,000.00	21,725,332.33
其他应付款	安徽创扬双鹤药用包装有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	华润湖南双舟医药有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	华润科伦医药(四川)有限公司	100,000.00	
其他应付款	华润科伦医药(四川)有限公司		
其他应付款	华润辽宁医药有限公司		285,038.40
其他应付款	本溪九星印刷包装有限公司		200,000.00
其他应付款	华润扬州医药有限公司		160,970.01
其他应付款	华润新龙(山西)医药有限公司		98,649.76
其他应付款	华润东大(福建)医药有限公司		92,725.27
其他应付款	华润泰安医药有限公司		57,777.47
其他应付款	上海九星印刷包装有限公司		50,000.00
其他应付款	华润医药控股有限公司		40,173.59

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	华润内蒙古医药有限公司		32,463.31
其他应付款	华润十堰医药有限公司		15,592.07
其他应付款	北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司		12,128.56
其他应付款	华润湖南医药有限公司		10,000.00
合同负债	北京万荣亿康医药有限公司	4,423,588.98	1,659,696.88
合同负债	华润河北医药有限公司	951,750.51	8,120.06
合同负债	浙江嘉信医药股份有限公司	700,825.92	
合同负债	华润贵州医药有限公司	513,671.09	963,840.00
合同负债	华润广西医药有限公司	434,387.77	1,479,600.00
合同负债	华润辽宁医药有限公司	370,185.81	138,679.03
合同负债	华润江西医药有限公司	316,255.73	166,760.00
合同负债	华润安徽医药有限公司	290,683.34	338,283.00
合同负债	华润三九医药股份有限公司	276,000.00	
合同负债	华润湖北医药有限公司	251,871.73	487,236.67
合同负债	华润东大(福建)医药有限公司	207,731.42	303,053.56
合同负债	华润(南平)医药有限公司	197,800.00	
合同负债	北京华方科泰医药有限公司	197,697.43	
合同负债	江药集团河南有限公司	188,976.04	
合同负债	华润湖南医药有限公司	183,290.33	284,260.52
合同负债	乐山科伦医药贸易有限公司	177,429.12	
合同负债	华润新龙(山西)医药有限公司	177,406.31	
合同负债	华润医药(上海)有限公司	162,600.00	
合同负债	浙江英特电子商务有限公司	143,911.07	
合同负债	华润河北益生医药有限公司	104,328.00	123,726.96
合同负债	华润山西医药有限公司	97,451.31	11,775.00
合同负债	华润黑龙江医药有限公司	83,712.00	
合同负债	华润(大连)医药有限公司	76,629.00	
合同负债	昆药集团医药商业有限公司	72,059.53	
合同负债	华润青海医药有限公司	53,061.15	26,656.35
合同负债	华润医药商业集团上海医药有限公司	51,952.24	30,109.01
合同负债	华润临沂医药有限公司	45,684.00	55,751.15
合同负债	华润济宁医药有限公司	45,304.40	154.40
合同负债	华润泰州医药有限公司	39,719.50	
合同负债	华润山西康兴源医药有限公司	36,444.00	103,841.40
合同负债	华润秦皇岛医药有限公司	29,808.00	59,280.00
合同负债	华润山西康兴源医药有限公司晋城分公司	20,360.51	
合同负债	华润立方药业(安徽)有限公司	17,490.31	
合同负债	楚雄州虹成药业有限公司	16,623.00	
合同负债	华润陕西医药有限公司	15,884.76	
合同负债	华润淮安医药有限公司	10,682.00	
合同负债	华润泸州医药有限公司	7,241.91	310.00
合同负债	大理辉睿药业有限公司	5,782.30	
合同负债	华润江苏医药有限公司	2,821.50	39.80
合同负债	华润枣庄医药有限公司	1,836.00	



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	北京中能建医院	895.52	895.52
合同负债	华润蚌埠医药有限公司	669.60	
合同负债	华润山东医药有限公司	613.80	1,106,798.65
合同负债	华润周口医药有限公司	447.25	
合同负债	华润齐齐哈尔医药有限公司	400.00	400.00
合同负债	华润西安医药有限公司	228.83	228.83
合同负债	华润连云港医药有限公司	169.00	1,924.78
合同负债	华润通化医药有限公司	24.00	24.00
合同负债	四川广元科伦医药贸易有限公司	10.00	
合同负债	华润宜昌医药有限公司	0.22	0.22
合同负债	沈阳医药贸易大厦有限责任公司	0.10	
合同负债	华润海南裕康医药有限公司		448,722.00
合同负债	华润泰安医药有限公司		277,163.48
合同负债	华润恩施医药有限公司		262,548.00
合同负债	华润扬州医药有限公司		194,400.00
合同负债	浙江小九云药医药科技有限公司		126,000.00
合同负债	华润亳州中药有限公司		124,640.00
合同负债	华润湖南双舟医药有限公司		107,220.00
合同负债	华润天津医药有限公司		58,400.00
合同负债	华润南通医药有限公司		37,860.00
合同负债	华润湖北金马医药有限公司		21,465.60
合同负债	华润濮阳医药有限公司		17,486.00
合同负债	华润荆州医药有限公司		16,083.00
合同负债	华润联通(天津)医药有限公司		11,011.20
合同负债	华润新龙(北京)医药有限公司		6,840.00
合同负债	华润张家口医药有限公司		2,019.00
合同负债	华润(厦门)医药有限公司		12.00

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，且无固定还款期。

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

	2023 年	2022 年
珠海华润银行股份有限公司	241,271,767.87	192,844,047.93
-活期存款(注 1)	528,642.87	192,844,047.93
-三个月以上定期存款 (注 2)	240,743,125.00	

注 1：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团在珠海华润银行股份有限公司的活期存款余额为人民币 528,642.87 万元(2022 年 12 月 31 日：人民币 19,284.40 万元。

注 2: 本集团于珠海华润银行股份有限公司购入三个月以上的银行定期存款, 于 2023 年 12 月 31 日该定期存款本息余额为人民币 24,074.31 万元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 0 元)。

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位: 股 金额单位: 元 币种: 人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员	/	/	/	/	/	/	/	/
核心骨干人员	/	/	/	/	/	/	110,700	948,547.40
合计	/	/	/	/	/	/	110,700	948,547.40

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员	/	/	详见说明	详见说明
核心骨干人员	/	/	详见说明	详见说明
合计	/	/	/	/

其他说明

于 2022 年 1 月 5 日至 2022 年 11 月 30 日, 本公司以自有资金人民币 290,901,734.44 元从二级市场回购本公司股票 22,176,409 股用于实施股权激励计划。

根据 2022 年第一次临时股东大会的授权, 本公司于 2022 年 3 月 25 日召开第九届董事会第十二次会议审议通过《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》, 本公司向符合授予条件的 266 名激励对象首次授予 1,807.88 万股限制性股票, 首次授予价格为人民币 7.54 元/股。在确定授予日后的资金缴纳过程中, 有 6 名激励对象因主动放弃而未认缴限制性股票, 以及 10 名激励对象部分认购认缴限制性股票, 涉及股数共 47.25 万股。因此, 公司实际授予权益人数为 260 人, 实际授予的限制性股票数量为 1,760.63 万股。

本公司于 2022 年 10 月 24 日召开了第九届董事会第二十二次会议审议通过《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》, 确定限制性股票激励计划的预留授予日为 2022 年 10 月 26 日, 向符合授予条件的 46 名激励对象授予 138.24 万股限制性股票, 预留授予价格为人民币 10.65 元/股。在确定授予日后的资金缴纳过程中, 有 2 名激励对象因主动放弃而未认缴限制性股票, 以及 4 名激励对象部分认购认缴限制性股票, 涉及股数共 19.91 万股。因此, 公司实际授予权益人数为 44 人, 实际预留授予的限制性股票数量为 118.33 万股。

激励对象自获授限制性股票完成登记之日起 24 个月、36 个月、48 个月内为限售期, 若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件, 激励对象在自授予限制性股票完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 (“第一个解除限售期”), 自授予限制性股票完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 (“第二个解除限售期”)

期”)及自授予限制性股票完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止(“第三个解除限售期”)依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 1/3、1/3 与 1/3。因个人绩效考核未获解除限售的限制性股票由公司按授予价格和回购时股票市场价格(董事会审议回购事项前 1 个交易日公司标的股票交易均价)的孰低值予以回购注销。

首次授予的限制性股票于授予日的市价为人民币 15.02 元/股,激励对象的认购价格为人民币 7.54 元 / 股,授予日确定的该部分股份支付的公允价值为人民币 7.48 元 / 股。

预留授予的限制性股票授予日的市价为人民币 17.99 元/股,激励对象的认购价格为人民币 10.65 元 / 股,授予日确定的该部分股份支付的公允价值为人民币 7.34 元 / 股。

本公司 2022 年 10 月 24 日召开第九届董事会第二十二次会议审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,因 2 名激励对象与公司解除劳动关系,根据激励计划、《上市公司股权激励管理办法》等的相关规定,本公司对激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 8.34 万股进行回购注销,剩余股权激励限制性股票 1,870.62 万股。

本公司 2023 年 2 月 20 日召开第九届董事会第二十五次会议审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》,因 1 名激励对象与公司解除劳动关系,根据激励计划规定、《上市公司股权激励管理办法》等的相关规定,本公司对激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 2.75 万股进行回购注销,剩余股权激励限制性股票 1,867.87 万股。

本公司 2023 年 10 月 25 日召开第九届董事会第三十三次会议审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》,因 3 名激励对象与公司解除劳动关系,根据激励计划规定、《上市公司股权激励管理办法》等的相关规定,本公司对激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 8.32 万股进行回购,剩余股权激励限制性股票 1,859.55 万股。截至 2023 年 12 月 31 日该部分回购的限制性股票尚未注销。

剩余已回购未授予的库存股 3,386,809 股,其金额共计人民币 44,426,877.78 元,已于 2023 年度注销。

2023 年度本公司无新授予的股份支付数量。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

以权益结算的股份支付对象	高级管理人员及核心骨干人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日流通股单日收盘价格-认购价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日流通股单日收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计为基础
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	86,059,629.38

其他说明

首次授予的限制性股票于授予日的市价为人民币 15.02 元/股，激励对象的认购价格为人民币 7.54 元/股，限制性股票的公允价值在此基础上，确定的授予日的公允价值为人民币 7.48 元/股。

预留授予的限制性股票授予日的市价为人民币 17.99 元/股，激励对象的认购价格为人民币 10.65 元/股，限制性股票的公允价值在此基础上，确定的授予日的公允价值为人民币 7.34 元/股。

2023 年授予的限制性股票的公允价值为人民币 139,756,714.00 元，本集团于 2023 年确认的股份支付费用为人民币 50,038,420.73 元，累计已确认的股份支付费用为人民币 86,059,629.38 元。

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	3,183,534.86	/
核心骨干人员	46,854,885.87	/
合计	50,038,420.73	/

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：万元币种：人民币

	期末余额	年初余额
已签约但未拨备		
资本承诺	6,788.59	4,664.74
合计	6,788.59	4,664.74

**2、或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

	期末余额	年初余额
未决诉讼或仲裁形成的或有负债	1,667,341.28	4,667,341.28

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	267,213,180.26
经审议批准宣告发放的利润或股利	300,484,860.29

2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.57 元(含税)。

若根据截至年末，公司总股本 1,039,740,001 股，以此计算合计拟派发的现金红利为 267,213,180.26 元(含税)。本次派发现金红利占 2023 年归属于上市公司股东的净利润的 20.05%，剩余母公司未分配利润 6,241,994,112.70 元，剩余合并未分配利润 9,403,412,640.67 元，结转以后年度分配。

如在本次利润分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1)公司于 2024 年 1 月 16 日召开第九届董事会第三十四次会议及 2024 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更注册资本的议案》，鉴于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，导致公司股份总数、注册资本发生变化(参见七、53)，同意公司注册资本减少 8.32 万元至 103,965.68 万元，公司股份总数变更为 103,965.68 万股。

(2)公司于 2024 年 2 月 22 日召开第九届董事会第三十六次会议及第九届监事会第二十九次会议，会议审议通过了《关于收购华润紫竹药业有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，本公司拟以 3,115,453,100.00 元收购北京医药集团有限责任公司持有的华润紫竹药业有限公司 100% 股权。上述收购议案于 2024 年 3 月 20 日经公司的 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

根据 2019 年 2 月 19 日华润双鹤药业股份有限公司办公会第三次会议通过的《华润双鹤药业股份有限公司企业年金方案》，本集团为北京地区部分员工办理了补充养老保险（“企业年金”）。企业年金所需费用由企业和个人共同承担，企业年度缴费额为上年度企业工资总额的 5%，个人缴费为上年度员工年工资总额的 1.25%。

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

出于管理目的，本集团根据产品划分成业务单元，本集团有如下 2 个报告分部：

- (1) 输液分部主要生产和销售输液产品及提供服务；
- (2) 非输液分部主要生产和销售非输液产品及提供服务。

#### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。营业收入、营业成本、销售费用和管理费用按照产品和利润/成本中心划分，其余分部收入和分部费用由本集团统一管理，因此未进行分摊。

分部资产按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产分配，分部负债未分摊。经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	输液	非输液	分部间抵销	合计
<b>2023 年度/年末</b>				
<b>利润表项目</b>				
可分摊部分：				
营业收入	331,214.05	703,096.25	12,097.09	1,022,213.21
营业成本	158,058.87	311,559.21	12,037.87	457,580.21
销售费用	79,610.11	188,848.33		268,458.44
管理费用	21,404.39	58,046.67		79,451.06
未分摊部分：				
税金及附加				13,279.70
研发费用				56,145.91
财务费用				-4,383.83
资产减值损失				-10,169.64
信用减值损失				-172.95
投资收益				1,254.82
公允价值变动收益				1,380.25
资产处置收益				-5.61
其他收益				7,534.96
营业利润				151,503.56
营业外收入				7,105.77
营业外支出				1,957.03
所得税				24,061.48
净利润				132,590.83
<b>资产负债项目</b>				
可分摊部分：				
应收账款	69,948.11	90,152.87	3,974.54	156,126.44
存货	33,709.32	122,594.61	59.22	156,244.71
固定资产	100,506.81	218,158.41		318,665.22
无形资产	18,244.02	150,893.12		169,137.14
未分摊资产				742,922.48
总资产				1,543,095.99
总负债				364,118.73
<b>2022 年度/年末 (已重述)</b>				
<b>利润表项目</b>				
可分摊部分：				
营业收入	268,849.77	702,957.95	9,276.13	962,531.59
营业成本	146,981.91	291,024.21	9,193.09	428,813.03

销售费用	64,804.26	208,586.71		273,390.97
管理费用	17,527.10	57,681.62		75,208.72
未分摊部分:				
税金及附加				12,071.62
研发费用				48,248.28
财务费用				-9,578.57
资产减值损失				-1,881.36
信用减值损失				-237.26
投资收益				1,623.11
公允价值变动收益				598.93
资产处置收益				-226.96
其他收益				8,451.76
营业利润				142,705.78
营业外收入				3,038.22
营业外支出				2,251.71
所得税费用				20,127.07
净利润				123,365.23
<b>资产负债项目</b>				
可分摊部分:				
应收账款	56,126.62	80,958.03	2,740.13	134,344.52
存货	41,216.75	148,896.02	83.04	190,029.73
固定资产	99,350.43	208,227.92		307,578.35
无形资产	16,464.12	148,335.79		164,799.91
未分摊资产				719,779.97
总资产				1,516,532.48
总负债				384,042.36

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用



十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	142,464,766.64	169,621,229.12
1 年以内小计	142,464,766.64	169,621,229.12
1 至 2 年	586,800.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	143,051,566.64	169,621,229.12

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中:										
按关联方组合计提坏账准备	142,094,609.56	99.33			142,094,609.56	167,220,998.06	98.58			167,220,998.06
按信用风险特征组合计提坏账准备	956,957.08	0.67	19,139.14	2.00	937,817.94	2,400,231.06	1.42	49,470.42	2.06	2,350,760.64
合计	143,051,566.64	100	19,139.14	0.01	143,032,427.50	169,621,229.12	100	49,470.42	0.03	169,571,758.70

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	956,957.08	19,139.14	2.00
合计	956,957.08	19,139.14	2.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用  不适用

以预期信用损失时为基础，考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合基础评估应收款项的预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期变动	49,470.42		30,331.28			19,139.14
合计	49,470.42		30,331.28			19,139.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用  不适用

2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款人民币 141,627,107.67 元，占应收账款总额的 99.00%，对应计提坏账准备人民币 0 元

其他说明：

适用  不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	299,031,440.00	
其他应收款	548,853,201.59	571,989,823.73
合计	847,884,641.59	571,989,823.73

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	200,000,000.00	
浙江新赛科药业有限公司	99,031,440.00	
合计	299,031,440.00	

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	113,539,817.73	168,026,226.65
1 年以内小计	113,539,817.73	168,026,226.65
1 至 2 年	121,560,739.96	133,848,528.26
2 至 3 年	117,922,120.04	43,589,934.84
3 年以上	196,049,163.18	226,659,905.06
合计	549,071,840.91	572,124,594.81

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金下拨	548,605,969.33	571,206,923.23
保证金、押金	454,371.58	817,871.58
代垫款	11,500.00	
其他		99,800.00
合计	549,071,840.91	572,124,594.81

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期变动	134,771.08	99,018.24	15,150.00			218,639.32
合计	134,771.08	99,018.24	15,150.00			218,639.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
河南双鹤华利药业有限公司	193,082,200.00	35.17	资金下拨	3 年以上	
北京双鹤润创科技有限公司	152,720,000.00	27.81	资金下拨	3 年以上	
双鹤药业(商丘)有限责任公司	74,525,803.61	13.57	资金下拨	3 年以上	
山西晋新双鹤药业有限责任公司	73,728,207.36	13.43	资金下拨	3 年以上	
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	39,793,440.63	7.25	资金下拨	3 年以上	
合计	533,849,651.60	97.23	/	/	/

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,381,258,593.34	147,542,734.31	6,233,715,859.03	6,075,142,167.46	147,542,734.31	5,927,599,433.15

对联营、合营企业投资	334,650,077.66		334,650,077.66	324,916,750.50		324,916,750.50
合计	6,715,908,671.00	147,542,734.31	6,568,365,936.69	6,400,058,917.96	147,542,734.31	6,252,516,183.65

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京万辉双鹤药业有限责任公司	172,628,313.05	342,257.62		172,970,570.67		172,970,570.67
河南双鹤华利药业有限公司	160,076,191.95	545,330.83		160,621,522.78		160,621,522.78
安徽双鹤药业有限责任公司	98,514,621.23	2,014,228.24		100,528,849.47		100,528,849.47
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	109,507.55	32,234,923.34		32,344,430.89		32,344,430.89
北京双鹤药业经营有限责任公司	86,503,217.42	11,479,310.21		97,982,527.63		97,982,527.63
上海长征富民金山制药有限公司	90,191,103.40	2,503,748.69		92,694,852.09		92,694,852.09
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	111,147,259.73	1,040,793.45		112,188,053.18		112,188,053.18
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	180,000,000.00			180,000,000.00		180,000,000.00
双鹤药业(商丘)有限责任公司	40,501,798.92	667,537.11		41,169,336.03		41,169,336.03
西安京西双鹤药业有限公司	23,635,692.46	1,361,215.15		24,996,907.61		24,996,907.61
北京双鹤制药装备有限责任公司	21,537,890.57	657,026.83		22,194,917.40		22,194,917.40
北京双鹤药业销售有限责任公司	29,148,321.38	1,527,739.37		30,676,060.75		30,676,060.75
山西晋新双鹤药业有限责任公司	120,818,314.42	295,635.13		121,113,949.55		121,113,949.55
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	1,562,295,520.84	2,230,813.42		1,564,526,334.26		1,564,526,334.26
华润赛科药业有限责任公司	492,058,049.27	626,843.49		492,684,892.76		492,684,892.76
湖南省湘中制药有限公司	274,348,774.38	927,475.58		275,276,249.96		275,276,249.96
双鹤药业(海南)有限责任公司	959,233,030.40	218,559.79		959,451,590.19		959,451,590.19
浙江新赛科药业有限公司	153,774,563.04	676,699.91		154,451,262.95		154,451,262.95
东营天东制药有限公司	648,248,374.43	362,137.41		648,610,511.84		648,610,511.84
双鹤药业润太行(海南)投资有限公司	201,025,476.83	1,220,808.68		202,246,285.51		202,246,285.51
神舟生物科技有限责任公司	501,803,411.88	319,826.72		502,123,238.60		502,123,238.60
贵州天安药业股份有限公司		244,863,514.91		244,863,514.91		244,863,514.91
合计	5,927,599,433.15	306,116,425.88		6,233,715,859.03		6,233,715,859.03

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
浙江湃肽生物股份有限公司	324,916,750.50			8,607,224.53		1,126,102.63				334,650,077.66	
小计	324,916,750.50			8,607,224.53		1,126,102.63				334,650,077.66	
合计	324,916,750.50			8,607,224.53		1,126,102.63				334,650,077.66	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,581,163,644.59	670,417,067.91	1,479,268,126.17	705,359,101.07
其他业务	111,473,835.32	101,917,128.09	63,702,369.23	45,349,800.61
合计	1,692,637,479.91	772,334,196.00	1,542,970,495.40	750,708,901.68

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,817,265,600.00	241,256,167.09
权益法核算的长期股权投资收益	13,881,943.53	17,300,282.73
合计	1,831,147,543.53	258,556,449.82



6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-241,966.38
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	40,854,267.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,802,541.52
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	7,623,834.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,233,568.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,245,932.85
减：所得税影响额	18,365,341.34
少数股东权益影响额(税后)	3,224,458.80
合计	<b>99,928,379.32</b>

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.39	1.3002	1.3002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.70	1.2024	1.2024

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：陆文超

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 20 日

#### 修订信息

适用 不适用