

华润双鹤药业股份有限公司

年度报告 2021



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 2021 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、安永华明会计师事务所(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、公司负责人冯毅、主管会计工作负责人范彦喜及会计机构负责人(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。

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

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.80 元(含税)。根据中国证监会《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》有关规定，公司通过回购专用账户所持有本公司股份不参与利润分配。公司目前尚难以预计本次实施权益分派股权登记日时有权参与本次利润分配的总股数(“实际有权参与股数”)，因此暂无法确定本次利润分配现金分红总额。

若根据截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 1,043,237,710 股扣除截至本公告日公司回购专户已回购股份 21,587,509 股后的股份数量 1,021,650,201 股，以此计算预计合计拟派发的现金红利 490,392,096.48 元(含税)。本年度公司现金分红比例预计为 52.41%。本次利润分配派发现金红利的实际总额将以实际有权参与股数为准计算。

如在本公告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。

本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

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	6
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	38
第五节	环境与社会责任	58
第六节	重要事项	63
第七节	股份变动及股东情况	80
第八节	优先股相关情况	86
第九节	债券相关情况	86
第十节	财务报告	87

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
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
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
双鹤华利	指	河南双鹤华利药业有限公司
海南双鹤	指	双鹤药业(海南)有限责任公司
沈阳双鹤	指	双鹤药业(沈阳)有限责任公司
滨湖双鹤	指	武汉滨湖双鹤药业有限责任公司
湘中制药	指	湖南省湘中制药有限公司
京西双鹤	指	西安京西双鹤药业有限公司
晋新双鹤	指	山西晋新双鹤药业有限责任公司
佛山双鹤	指	佛山双鹤药业有限责任公司
天东制药	指	东营天东制药有限公司
恒益工程	指	东营市恒益工程项目管理有限公司
浙江湃肽	指	浙江湃肽生物有限公司
华润医药汕头基金	指	华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙)
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	于顺廷

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范彦喜	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	安永华明会计师事务所(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 E3 安永大楼 15 层
	签字会计师姓名	陈柏伊、张文庆

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	2021年	2020年	本期比上年同期 增减(%)	2019年
营业收入	9,111,516,930.74	8,503,938,229.78	7.14	9,380,989,927.55
归属于上市公司股东的净利润	935,685,482.77	1,005,161,634.08	-6.91	1,055,123,708.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	870,334,660.51	962,334,953.03	-9.56	993,463,923.88
经营活动产生的现金流量净额	1,340,920,963.61	1,360,158,210.19	-1.41	1,439,788,470.89
	2021年末	2020年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	9,905,495,654.72	9,294,106,183.59	6.58	8,602,508,124.86
总资产	13,676,050,322.84	12,416,486,664.94	10.14	11,276,864,761.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增 减(%)	2019年
基本每股收益(元 / 股)	0.8969	0.9635	-6.91	1.0114
稀释每股收益(元 / 股)	0.8969	0.9635	-6.91	1.0114
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元 / 股)	0.8343	0.9225	-9.56	0.9523
加权平均净资产收益率(%)	9.78	11.27	减少 1.49 个百分点	12.87
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	9.13	10.81	减少 1.68 个百分点	12.17

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

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、 2021 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	2,407,751,720.57	2,222,237,242.51	2,245,313,921.05	2,236,214,046.61
归属于上市公司股东的净利润	286,211,847.38	308,385,963.22	294,444,066.98	46,643,605.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	265,917,904.88	292,106,197.89	277,150,136.54	35,160,421.20
经营活动产生的现金流量净额	322,732,752.17	349,552,677.36	270,816,803.29	397,818,730.79

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	12,513,004.03	-22,516,837.22	-15,862,651.59
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	56,008,175.48	53,985,498.22	51,358,550.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,358,892.59	30,478,364.24	36,890,797.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,759,808.57	-14,246,687.21	-688,846.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,108,611.27	2,064,385.59	3,600,116.05
减: 所得税影响额	16,947,130.32	8,273,726.47	13,083,227.04
少数股东权益影响额(税后)	7,930,922.22	-1,335,683.90	554,953.96
合计	65,350,822.26	42,826,681.05	61,659,785.10

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十一、 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	851,949,649.87	803,582,574.02	-48,367,075.85	35,358,892.59
应收款项融资	900,296,856.40	745,242,149.30	-155,054,707.10	
其他非流动金融资产	19,496,724.09	19,747,612.67	250,888.58	
合计	1,771,743,230.36	1,568,572,335.99	-203,170,894.37	35,358,892.59

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

2021 年公司实现主营业务收入 90.34 亿元，同比增长 8%，实现净利润(归属母公司)9.36 亿元，同比下降 7%。

慢病业务收入同比下降 13%：(1)非集采慢病产品：收入增长 7%，其中 0 号销售基本保持稳定，糖适平和胞磷胆碱钠片收入同比增长均在 20%左右；(2)集采慢病产品：受集采影响，公司慢病产品收入下降 22%，其中匹伐他汀钙片、压氏达、穗悦收入分别下滑达 74%、15%、36%。但公司积极应对，针对不同产品、不同市场实施差异化营销，最大程度弥补集采影响：①集采中选产品中，缬沙坦氢氯噻嗪片收入同比增长 53%，普瑞巴林胶囊上市后即集采中选，实现快速上量；②集采未中选产品中，厄贝沙坦分散片收入同比增长 13%；③拟集采产品硝苯地平缓释片抓紧集采前窗口期，收入同比增长 21%。

专科业务收入同比增长 4%：(1)新生儿出生率下降，儿科用药领域收入同比下降 10%，但核心产品珂立苏和小儿氨基酸仍保持市场份额第一，新品斐童市场份额已经跃居第三；(2)肾科用药领域收入同比增长 14%，腹膜透析液收入同比增长 15%；(3)精神/神经领域销售收入同比增长 10%，核心产品丙戊酸镁缓释片收入同比增长 8%，丙戊酸钠片收入同比增长 30%。

输液业务收入同比增长 6%。疫情常态化下，公司积极变革，以 BFS 为核心，打造输液专业营销能力；加强医疗终端开发力度，提高直纯销输液销量；创新业务模式，拓展基层开发；以静配项目为主要抓手，打造双鹤服务延伸体系，提高服务终端粘性。

(二)重点工作举措和成果

2021 年是“十四五”战略期的开局之年，公司落实国企改革三年行动方案，围绕“研发创新、卓越运营、外延发展、人才与组织发展”四项工作主题，启程“十四五”征程。

1.研发创新

十四五开局初步建成三级研发体系，成立了创新事业部重点加强创新药和创新技术的获取和研发，由总部和各二级单位组成了扁平化、专业化的 9 个仿制药研发平台，分工明确、队伍充实、帮扶和赋能到位，提升了公司仿制药研发效率和质量。2021 年公司研发投入大幅提升，研发成果显著。

(1)成立创新事业部，加速创新产品和创新技术获取

2021 年初，公司正式成立创新事业部，遵循“科学至上、敢为人先、锲而不舍、开放包容”的理念，致力于将前沿科学和技术应用于创新药物开发，聚焦肿瘤、儿科、罕见病等领域的高潜力靶点及多肽药物开发和引进，为未被满足的临床治疗需求提供突破性解决方案。

创新事业部成立不到一年，快速引进了肿瘤领域和抗病毒领域的两个 1 类创新药，其中 Fascin 蛋白抑制剂已申报 IND 获受理，其他项目均处于临床前研究阶段。自主研发 1 个儿科多肽类创新药及肿瘤、降糖、消化等领域的 3 个差异化仿制药，打造多肽药物研发技术能力，初步形成多肽药物产品管线。

(2)开发具备技术壁垒的差异化仿制药

公司在口服缓控释、复方制剂、高端注射剂等高壁垒技术平台，加快差异化仿制药产品管线布局。已经搭建完成的口服缓控释技术平台通过自主研发和商务引进等方式加快缓控释产品获取，2021 年 2 个产品申报生产，另有 8 个缓控释制剂产品正在研究管线中加速研究。复方制剂共有 6 个项目在研，同时还围绕乳剂、乳膏剂、复方氨基酸、口服混悬剂、造影剂等多种制剂技术加快产品布局和研发。

(3)以市场为导向加快普通仿制药获取

普通仿制药研发以市场价值为导向，强调成本和效率，同时关注配套原料药项目开发。2021 年公司共有 6 个仿制药一致性评价项目获批，8 个仿制药项目获批，18 个一致性评价或仿制药项目申报生产，项目获批数量创新高，丰富公司产品管线。

(4)多元化合作，建立开放型的研发体系，提升研发能力

公司积极开拓研发资源，加强“产学研”合作，通过与知名院校或科研机构的合作，提升自身研发能力。报告期内，公司与宁波大学共建了多肽创新药物联合研究院暨赵玉芬院士工作室，与中国医学科学院药物研究所合作成立了创新晶型联合实验室，与沈阳药科大学合作开展人才共建，通过合作加快在研项目研发进度，提升公司创新研发能力，培养创新研发人才。

2.卓越运营

公司坚定不移践行低成本战略，落实全价值链低成本竞争，各生产基地定位进行深度整合，研发源头低成本设计，持续优化营销资源，降低营销费率等多个维度加大卓越运营工作力度，全面提升管理能力与水平，推动公司高质量发展，为十四五目标的达成夯实基础。

(1)市场拓展方面，公司顺应集采常态化，优化商业模式，差异化产品聚焦学术引领和终端下沉，支撑公司业务稳定发展；培育期产品和新产品加快建立专家网络、开拓终端；集采产品优化资源配置，追求公司利益最大化。报告期内公司新增 1 个 5 亿元规模单品和 2 个 3 亿元规模单品。

(2)产销密切配合，保供应、降成本，推进基地整合，打造全价值链低成本竞争优势，积极拥抱集采。非输液打造 2 个大而强基地和 3 个专业化/特色化基地，输液基地进一步整合形成了 4 个低成本、大规模输液生产基地；通过物料集中采购、产线自动化升级、能源节降、优化用工、加强过程管控等一系列举措，降低生产成本；营销单位持续优化营销合规管理体系和费用精细化管理，营销费用率同比降低 4.8 个百分点。

(3)原料制剂一体化，立足制剂产品战略配套和市场化发展重塑原料药业务发展战略，开展重点制剂产品在研项目原料开发，尤其帮助公司创新药 DC05F01 快速开发所需原料，确保项目进度。加快对集采产品配套原料的工艺优化，提效降本，支持产品参与集采。

(4)数字化方面，紧跟集采、疫情、互联网催生的诊疗行为转变，探索数字化营销新模式，触达医生与患者，助力广阔市场覆盖，搭建智慧服务平台，蓄力业务转型。加快推进智慧运营、数字化供应链、智能制造，打造数字化样板工厂和数字化转型标杆企业。

3.外延发展

(1)投资并购在支撑规模的同时，向降本增效、创新改革转变。报告期内完成对浙江湃肽的参股，助力公司在多肽药物领域的研发和业务拓展。与肾科业务、精神神经领域、生物发酵技术以及研发创新类的企业保持密切沟通并积极推进洽谈和项目合作。

加强投后管理，对新并购的天东制药和浙江湃肽开展战略梳理、文化和制度对接、管理体系对接，使新并购企业快速融入公司，报告期内天东制药和浙江湃肽收入、利润均实现双位数增长。

(2)以差异化产品补充为目标开展产品商务引进工作，在肿瘤、多肽、精神神经等领域积极寻找产品，2021 年完成抗肿瘤、抗病毒、精神神经领域 3 个产品签约引进，并就儿科、抗凝等领域相关产品进行了合作洽谈，相关项目均在有序推进。

4.人才与组织发展

(1)持续夯实组织变革成果，打造仿创独立、高效协作的研发组织，强化事业部管控与协同。

(2)不断优化经理人队伍，完善经理人退出机制，近两年培养的年轻经理人已有 29% 晋升进入经理人队伍，实现了经理人梯队稳定更迭，公司经理人队伍实现“两提升一下降”：高学历占比提升、党员占比提升、平均年龄下降。持续开展“三支队伍”培养，经理人培训班“八八计划”两期结业，关键人才队伍“接班人训练营”有序接续。

(3)强化经理人市场化化管理，实行任期制和契约化管理。落实国企改革三年行动方案，创新市场化经营机制，公司股权激励方案获批，将进一步提升干事创业的组织活力。

二、报告期内公司所处行业情况

报告期内医药行业的主要发展趋势如下：

1. 医药行业保持中高速发展。进入 2021 年，新冠肺炎疫情影响得到控制，医疗市场逐步恢复，带量采购进入常态化，药企创新投入持续增加。《“十四五”医药工业发展规划》提出，“十四五”是医药工业向创新驱动转型、实现高质量发展的关键五年，新冠肺炎疫情影响广泛深远，医药卫生体制改革全面深化，医药工业发展的内外部环境将发生复杂而深刻的变化。“十四五”期间，医药工业规模效益稳步增长，营业收入、利润总额年均增速保持在 8% 以上。

2. 带量采购政策全面推进。2019 年开启的带量采购已经完成了六轮，现已进入常态化阶段，在国采和地方集采的双重作用下，仿制药降价趋势不可避免，迫使药企加速创新转型步伐，而随着国家创新政策逐步落实，我国医药创新将进一步加速。

3. 医药行业加速进入分化期。带量采购常态化，越来越多的仿制药进入螺旋式降价通道；创新药利好明显，药企研发积极性提高，研发投入进一步加大。《“十四五”医药工业发展规划》指出，全球医药产业格局面临调整。新冠肺炎疫情发生以来，各国愈发重视医药工业的战略地位，人才、技术等方面国际竞争日趋激烈；同时，经济全球化遭遇逆流，产业链供应链加快重塑，对我国传统优势产品出口和向更高价值链延伸带来了挑战。传统药企加大转型力度，创新型药企市场影响力增强，大中小企业协同发展的产业生态正在逐步形成的过程中，产业集中度将进一步提升。

4. 研发端：《“十四五”医药工业发展规划》指出，“十四五”期间新一轮技术变革和跨界融合加快。围绕新机制、新靶点药物的基础研究和转化应用不断取得突破，生物医药与新一代信息技术深度融合，以基因治疗、细胞治疗、合成生物技术、双功能抗体等为代表的新一代生物技术日渐成熟，为医药工业抢抓新一轮科技革命和产业变革机遇提供了广阔空间。报告期内《药品专利纠纷早期解决机制实施办法(试行)》《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》等一系列制度的出台，在进一步加快药品审批速度、加速创新的同时，鼓励专利挑战，限制低水平重复研发，也有利于仿制药的技术和质量进一步提升和创新药的市场竞争力。

5. 流通端：以医联体为核心的分级诊疗政策加速推进，将对现有药品市场格局产生深远影响，基层市场和零售市场的重要性已开始显现。疫情期间实施的“长处方”报销临时措施已经成为长期政策；《关于全面加强药品监管能力建设的实施意见》和《关于服务“六稳”“六保”进一步做好“放管服”改革有关工作的意见》的发布则有利于网售处方药的推进。

6. 支付端：从顶层对医疗支付改革进行设计，医保目录和基药目录都确定了动态调整政策，未来《药品目录》将重点支持具有临床价值的产品。

华润双鹤致力于向广大患者提供经济、安全、疗效确切的药品，连续多年被评为化学制药行业 3A 信用企业，荣登“2020 年中国医药工业百强榜化药企业”第 14 位(米内网)。

三、报告期内公司从事的业务情况

华润双鹤在“十四五”期间将继续秉承“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”。报告期内公司业务继续围绕慢病业务、专科业务和输液业务开展。

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)等核心产品经营中的积累，以及下属公司华润赛科的苯磺酸氨氯地平片(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)等产品的补充，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全品类降压产品线。报告期内降压降脂复方制剂氨氯地平阿托伐他汀片、男科药枸橼酸西地那非片等产品的获批，继续丰富慢病业务产品群。

国家集采常态化推进，慢病业务也是公司目前受集采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；对于集采的慢病产品，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，确保公司在慢病业务上的竞争优势。截至报告期末，慢病业务仍是公司规模最大的业务板块。

2. 专科业务

公司的专科业务是以临床价值明确、短期内未受集采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、抗凝等领域实现布局。在儿科领域中，重点关注新生儿呼吸窘迫综合征、儿童营养等；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，公司已有喷他佐辛、利多卡因、普瑞巴林等产品，报告期内注射用帕瑞昔布钠获批，丙泊酚中长链脂肪乳申报生产，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规合作，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，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，拥有多家输液生产基地，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。

截至报告期末，输液业务深度转型，盈利水平提升。

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、糖适平、匹伐他汀、压氏达、穗悦、复穗悦、胞磷胆碱、硝苯地平等多个知名产品，尤其在降压领域目前已经形成了全品类产品线，核心产品 0 号是广泛使用的经典复方制剂降压产品。

专科业务聚焦儿科、肾科、精神/神经、抗凝、麻醉镇痛等领域，拥有珂立苏、小儿复方氨基酸、斐童(枸橼酸咖啡因注射液)、腹膜透析液、丙戊酸镁缓释片、依诺肝素钠注射液、普瑞巴林胶囊、注射用帕瑞昔布钠等产品。其中珂立苏在治疗新生儿呼吸窘迫的 PS 制剂产品中市场份额第一，小儿氨基酸市场份额排名第一，斐童上市一年后市场份额排名第三，腹

膜透析液市场份额排名第二，丙戊酸镁缓释片为独家品种，丙戊酸系列产品在丙戊酸口服剂系列中排名第二。

输液业务，基础输液持续保持根据地市场的较大市场份额，并不断保证质量及盈利的提升，开拓空白市场，提升市场占有率。公司通过 BFS 产品开启了第四代输液的先河，引领输液安全标准提升。

0 号、压氏达、冠爽、穗悦、糖适平、卜可、珂立苏、贝奇灵、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 19 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，目前已有 28 个产品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，7 个产品已经在国家级带量采购中中选。

作为中国首批、国企首家通过 GMP 认证的制药企业，公司所有输液生产线均通过了新版 GMP 认证，万辉双鹤通过了美国 FDA 认证，华润赛科和浙江新赛科是通过了美国 FDA 和欧盟 GMP 双重国际化认证的高质量的生产基地。新并购企业天东制药是肝素类原料药及制剂生产企业，也是通过欧盟 EDQM 和美国 FDA 认证的企业。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。2019 年 12 月 1 日发布实施的《中华人民共和国药品管理法》强调药品的全生命周期管理，并加大了违法处罚力度。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，公司在疫情期间以及疫情常态化下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，报告期内上述省份销售均实现增长。

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 双证书的国际化企业。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 32 个国家，出口业务规模超过 6 亿元。

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，公司深化组织变革，优化经理人队伍，队伍年龄、学历、专业化进一步优化。公司还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“三支队伍”，发展壮大“双鹤力量”，建设富有活力的团队。

6. 深厚的企业文化

华润双鹤从硝烟弥漫、艰苦卓绝的革命战争年代，到一穷二白、筚路蓝缕的建设岁月，再到波澜壮阔、惊涛拍岸的改革时代，面对困难从不畏惧，不断探索，完成了一次次看似不可能完成的任务，走出一条有双鹤特色的发展之路，逐步发展成为国内大型现代化医药百强集团。这源于我们对医药事业的执着追求，源于在长期实践中积淀的自强不息的光荣传统，体现的是历经磨难，散发着灼灼光芒的新时代“太行精神”的力量，即：以身许国的奉献精神，艰苦创业的奋斗精神、敢为人先的创新精神和追求卓越的工匠精神。

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	9,111,516,930.74	8,503,938,229.78	7.14
营业成本	4,029,972,750.02	3,145,191,583.68	28.13
销售费用	2,807,314,257.93	3,029,418,099.32	-7.33
管理费用	703,958,631.83	742,977,443.15	-5.25
财务费用	-36,913,190.02	-43,844,406.36	15.81
研发费用	409,592,540.97	291,018,163.34	40.74
经营活动产生的现金流量净额	1,340,920,963.61	1,360,158,210.19	-1.41
投资活动产生的现金流量净额	-569,804,919.91	-417,982,923.76	-36.32
筹资活动产生的现金流量净额	-378,619,138.69	-386,177,314.11	1.96

研发费用变动原因说明：主要是本期加强产品布局，增加研发投入所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期参股投资浙江湃肽支付现金 2.58 亿元、购建固定资产等长期资产支付的现金增加 1.44 亿元、理财产品带来现金净流入增加 0.85 亿元、处置子公司佛山双鹤收到 0.37 亿元和处置固定资产等长期资产收到的现金减少等综合影响所致。

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

(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(%)
输液业务	2,623,805,966.55	1,332,639,048.01	49.21	5.72	6.06	减少0.16个百分点
非输液业务	6,409,830,879.03	2,650,722,902.31	58.65	8.47	47.28	减少10.89个百分点
合计	9,033,636,845.58	3,983,361,950.32	55.91	7.66	30.33	减少7.67个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成	毛利率比上年增

			(%)	入比上年 年增减 (%)	本比上年 年增减 (%)	减 (%)
输液业务平台	2,623,805,966.55	1,332,639,048.01	49.21	5.72	6.06	减少0.16个百分点
慢病业务平台	2,993,990,155.15	633,993,938.44	78.82	-13.02	5.36	减少3.70个百分点
专科业务平台	1,296,734,370.00	368,556,815.29	71.58	3.76	16.26	减少3.05个百分点
其他	2,119,106,353.88	1,648,172,148.58	22.22	74.04	87.07	减少5.42个百分点
合计	9,033,636,845.58	3,983,361,950.32	55.91	7.66	30.33	减少7.67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	4,243,346,292.26	1,557,141,501.84	63.30	-10.12	14.41	减少7.87个百分点
华北地区	1,933,752,503.09	972,745,481.81	49.70	19.91	2.13	增加8.76个百分点
西北地区	536,168,251.67	289,484,974.14	46.01	10.85	15.25	减少2.06个百分点
华南及西南地区	1,336,424,027.18	516,807,890.14	61.33	12.71	54.93	减少10.54个百分点
东北地区	371,593,709.11	145,939,735.33	60.73	20.44	46.43	减少6.97个百分点
其他地区	612,352,062.27	501,242,367.06	18.14	670.91	759.16	减少8.41个百分点
合计	9,033,636,845.58	3,983,361,950.32	55.91	7.66	30.33	减少7.67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	3,133,290,770.79	942,544,440.48	69.92	-5.18	7.21	减少3.48个百分点
商业分销模式	1,832,996,361.10	1,052,282,257.95	42.59	5.98	6.2	减少0.12个百分点
招商代理模式	2,915,241,682.09	1,052,948,038.41	63.88	-4.98	6.8	减少3.98个百分点
其他模式	1,152,108,031.62	935,587,213.47	18.79	298.19	366.99	减少11.96个百分点
合计	9,033,636,845.59	3,983,361,950.32	55.91	7.66	30.33	减少7.67个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

受产品结构变化影响，非输液产品、其他平台成本变动较大，同时也影响华南及西南地区、其他地区成本和其他销售模式；东北地区变动主要是双鹤利民销售增长。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减(%)	销售量 比上年 增减(%)	库存量 比上年 增减(%)
复方利血平氨苯蝶啶片 (0号)	万片	94,377	86,455	18,313	11.02	-3.33	76.24
胞磷胆碱钠片(诺百益)	万片	52,787	46,996	12,456	26.18	23.51	86.89
苯磺酸氨氯地平片(压 氏达)	万片	32,305	28,543	8,870	4.90	-16.41	73.67

丙戊酸镁缓释片(神泰)	万片	37,192	34,491	5,431	14.94	8.78	98.94
格列喹酮片(糖适平)	万片	39,322	39,439	10,683	7.78	21.21	-1.08
软袋	万袋	59,328	58,866	9,753	16.68	-12.35	4.98

产销量情况说明：

复方利血平氨苯蝶啶片(0号)、苯磺酸氨氯地平片(压氏达)：受春节及2022年北京冬奥会停产，为满足市场销售需求，增加库存量。

胞磷胆碱钠片(诺百益)：销售需求增长，结合公司年度生产计划，增加库存量。

丙戊酸镁缓释片(神泰)：受设备改造影响，根据公司年度生产计划，及生产保供应需求，增加库存储备。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

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	741,766,869.74	55.66	801,700,339.76	63.81	-7.48
输液	能源	128,229,501.66	9.62	108,097,190.96	8.60	18.62
输液	人员	243,320,623.01	18.26	203,134,318.11	16.17	19.78
输液	费用	219,322,053.60	16.46	143,514,205.12	11.42	52.82
输液	小计	1,332,639,048.01	100.00	1,256,446,053.95	100.00	6.06
非输液	原材料	1,855,032,733.15	69.98	1,200,296,919.83	66.69	54.55
非输液	能源	82,262,325.42	3.10	52,214,493.89	2.90	57.55
非输液	人员	341,089,778.76	12.87	227,608,807.00	12.65	49.86
非输液	费用	372,338,064.98	14.05	319,720,662.72	17.76	16.46
非输液	小计	2,650,722,902.31	100.00	1,799,840,883.44	100.00	47.28
小计	原材料	2,596,799,602.89	65.19	2,001,997,259.59	65.50	29.71
小计	能源	210,491,827.08	5.28	160,311,684.85	5.25	31.30
小计	人员	584,410,401.77	14.67	430,743,125.11	14.09	35.67
小计	费用	591,660,118.58	14.85	463,234,867.84	15.16	27.72
合计		3,983,361,950.32	100.00	3,056,286,937.39	100.00	30.33

成本分析其他情况说明

输液费用增长变动较大主要是销售增长及与履行合同相关的运输等支出增加所致。

非输液原材料增长变动较大主要是非输液销量增长及并购天东制药影响；能源及人员增长变动较大主要是非输液销量增长影响。

(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

本公司以现金人民币 341,000,000.00 元取得了天东制药 38.75% 股权，2021 年 1 月 12 日，本公司与华润医药汕头基金签订《授权委托书》，华润医药汕头基金将其持有的天东制药 31.25% 的表决权授权委托给本公司代为行使。根据《授权委托书》约定，在天东制药股东会议前，华润医药汕头基金与本公司共同协商对会议表决事项达成一致意见，并以此一致意见在股东大会上进行投票表决，若华润医药汕头基金与本公司对会议表决事项未达成一致意见，华润医药汕头基金同意以本公司意见为准。自此，本公司合计持有天东制药 70% 的表决权比例，将其纳入合并财务报表范围。

报告期内，本公司与广东昊朗医疗科技有限责任公司（“广东昊朗”）签订股权转让协议，以人民币 50,478,390.00 元出售本公司所持有佛山双鹤的 90% 股权，出售后本公司不再持有佛山双鹤的股份。同时，本公司与广东昊朗签订支付协议书，协议约定本公司承担解除职工劳务补偿金的 90%，金额为 10,993,275.25 元。2021 年 12 月 30 日，佛山双鹤完成工商变更登记核准，本公司对佛山双鹤不再具有控制权，故自 2021 年 12 月 30 日起，本公司不再将佛山双鹤纳入合并范围。

(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

前五名客户销售额 53,447.86 万元，占年度销售总额 5.92%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 33,299.88 万元，占年度销售总额 3.69%。

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

前五名供应商采购额 84,225.69 万元，占年度采购总额 21.65%；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

研发费用变动原因说明：主要是本期加强产品布局，增加研发投入所致。

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	409,592,540.97
本期资本化研发投入	230,151,276.05
研发投入合计	639,743,817.02
研发投入总额占营业收入比例(%)	7.02
研发投入资本化的比重(%)	35.98

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	660
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	5.98
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	13
硕士研究生	213
本科	375
专科	47
高中及以下	12
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)	339
30-40岁(含30岁, 不含40岁)	207
40-50岁(含40岁, 不含50岁)	82
50-60岁(含50岁, 不含60岁)	30
60岁及以上	2

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2021年, 公司研发投入 6.40 亿元, 占公司营业收入比例 7.02%, 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。本期研发投入主要是一致性评价投入、抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目、全身抗感染药及心血管系统用药等研发项目增加所致。

(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: 本期参股投资浙江湃肽支付现金 2.58 亿元, 购建固定资产等长期资产支付的现金增加 1.44 亿, 理财产品带来现金净流入增加 0.85 亿, 处置子公司佛山双鹤收到 0.37 亿元和处置固定资产等长期资产收到的现金减少等综合影响所致。

(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
预付款项	127,735,046.28	0.93	95,150,706.69	0.77	34.24	主要是本期新增原料采购预付给供应商的货款增加所致
其他应收款	21,079,581.04	0.15	35,535,763.61	0.29	-40.68	主要是本期收回保证金押金增加和并购天东制药子公司恒益工程的应收政府返还款所致
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	0.07			100.00	主要是并购天东制药子公司恒益工程的应收政府返还款所致
其他非流动资产	58,865,478.29	0.43	18,048,531.66	0.15	226.15	主要是预付设备款、工程款增加所致
短期借款	4,745,034.00	0.03			100.00	主要是浙江新赛科本年新增银行抵押借款所致
应付票据	14,217,216.70	0.10			100.00	主要是浙江新赛科本期新增银行承兑汇票所致
合同负债	201,353,968.55	1.47	146,240,314.13	1.18	37.69	主要是本期预收货款增加所致
一年内到期的非流动负债	24,724,910.16	0.18	6,635,000.00	0.05	272.64	主要是本期执行新租赁准则，一年内到期的租赁负债重分类所致
其他流动负债	57,203,660.71	0.42	43,910,597.19	0.35	30.27	主要是应付海南双鹤原股东的款项从其他非流动负债重分类至此所致
租赁负债	35,431,945.45	0.26			100.00	主要是本期执行新租赁准则所致
递延收益	153,774,004.96	1.12	100,872,536.17	0.81	52.44	主要是本期湘中制药收到退城入园新厂区建设政府补助所致
其他非流动负债			13,293,063.52	0.11	-100.00	主要是应付海南双鹤原股东的款项重分类所致
其他综合收益	-8,806,524.04	-0.06	-2,258,206.22	-0.02	289.98	主要是本期退休人员福利精算损失所致

专项储备	3,639,504.74	0.03	1,981,578.49	0.02	83.67	主要是本期湘中制药按规定计提和使用专项储备所致
------	--------------	------	--------------	------	-------	-------------------------

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、81。

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

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》(2012 修订), 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. 行业和主要药(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

随着世界各国经济的发展, 特别是新兴市场经济的发展, 以及人民生活水平的提高, 全球医疗支出不断增加, 有力地促进了制药工业的发展, 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《展望 2025: 全球医药支出和使用趋势》预测, 全球药品支出(使用发票价格水平)将以 3% 至 6% 的复合年增长率增长, 到 2025 年将达到约 1.6 万亿美元。

● 中国医药市场

2021 年, 医药行业的供给端、需求端及支付端仍有大量政策出台, 医疗、医保、医药“三医联动”效应进一步产生积极的效果。随着医保准入、国地两级集采两大政策的衔接及不断推进, 医药企业进入准入竞争时代。常规药品降价趋势不可避免, 仿制药微利化成为常态, 而随着创新药同质化竞争加剧, 创新药也进入了同质化竞争时代。互联网+医疗健康逐渐放开, 使医药企业迎来多元领域布局的机会, 面对医疗格局的变化, 医药企业战略重构尤为重要。

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%。

2020 年 3 月，国家卫生健康委印发了《国家卫生健康委办公厅关于基层医疗卫生机构在新冠肺炎疫情防控中分类精准做好工作的通知》，要求在疫情防控期间有序开展家庭医生签约和基本公共卫生服务工作，落实慢性病患者长期处方、延伸处方等政策。

2020 年 10 月，国家发展改革委、教育部、工信部等 14 部门联合印发《近期扩内需促消费的工作方案》，其中具体包括：在保证医疗安全和质量前提下，将慢性病互联网复诊费用纳入医保支付范围。

2021 年 8 月，国家卫生健康委办公厅国家医保局办公室联合印发《长期处方管理规范(试行)》，其目的为规范长期处方管理，推进分级诊疗，保障医疗质量和医疗安全，满足慢性病患者的长期用药需求。

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，此外互联网+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，营销持续进行渠道下沉和终端覆盖，探索院外市场机会，提升公司在慢病市场竞争力。

● 儿科领域

据中国卫计委的数据，目前我国 0-14 岁儿童约 2.3 亿人，占全国总人口的 18%，最近五年我国医疗机构(不包括诊所、卫生所、医务室和村卫生室数据)儿科门急诊人数已超过 3 亿人次/年，占全部门急诊人数的 9% 以上。在此背景下，我国对专业儿童用药的消费潜在需求总量巨大。我国儿童疾病谱变化较大，新生儿疾病、消化、呼吸及神经系统疾病已经成为热点领域，伴随而来的也是基于儿童这一特殊群体的临床需求和政策倾向凸显；根据米内网预测，未来我国儿童药销售还将继续保持较高增速。

2020 年 6 月 12 日，国家药监局药审中心发布关于公开征求《儿童用药(化学药品)药学开发指导原则(征求意见稿)》意见的通知，鼓励儿童新药创新研发，旨在为儿童用药的药学开发提供研发思路和技术指导。

2021 年 9 月，国务院印发的《中国儿童发展纲要(2021—2030 年)》中明确，“扩大国家基本药物目录中儿科用药品种和剂型范围，探索制定国家儿童基本药物目录”；11 月，国家卫生健康委就《国家基本药物目录管理办法(修订草案)》公开征求意见，将儿童药品目录单独列出。

政策上对儿科用药的支持是明确的，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。

● 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，2021 年公司将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 5000 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。2021 年 3 月 16 日,国家卫生健康委员会正式设立国家心理健康和精神卫生防治中心。3 月 18 日,国家卫健委、教育部、财政部、公安部等九部委联合印发《全国社会心理服务体系试点 2021 年重点工作任务》,要求二级以上公立医院医疗增设 5000 个精神(心理)门诊。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,在神经病专科医院覆盖率达 95%。2021 年新设中南研究院,加大对精神/神经用药的研发力度。

● 输液领域

2020 年受新冠疫情影响,输液市场规模出现萎缩,2021 年随着疫情常态化,输液市场规模也出现明显的反弹,但仍未能恢复到疫情之前的水平。随着输液市场规模的下降,竞争加剧,价格持续下降,导致基础输液毛利率下降,主流输液厂商开始加速转型。

华润双鹤持续优化输液生产资源配置,归集产能,通过精益化管理进一步提高生产效率降低生产成本;公司特有的直控模式终端服务能力较强、盈利能力高,在根据地市场占有率较大;公司积极响应国家鼓励吸收和引进先进工艺的号召,自 2009 年从德国率先引进全球先进的 BFS 无菌生产工艺用于基础输液生产,拥有独具备临床意义的 BFS 输液产品;此外公司加速治疗和营养性输液的布局、优化基础输液包材结构,统筹推进以巩固公司在输液领域的领先优势。

3) 竞争优劣势

● 竞争优势

参见“第三节管理层讨论与分析之四、报告期内核心竞争力分析”。

● 竞争劣势

公司慢病产品竞争品牌多,受带量采购政策影响大,对公司的一致性评价速度和生产成本控制能力要求高。公司主要业务基础输液量大,但受输液管控、限抗和招标等因素的影响,整体增长缓慢,受降价因素影响,行业利润将持续下降,对成本和效率提出更高要求。在药价持续降低的行业发展趋势下,普通仿制药利润会被挤压,公司成本控制未达到行业最优水平,产品结构调整需加速。

报告期内公司虽已在创新药引进和开发、高壁垒技术平台打造上有所突破,但研发能力仍相对偏重仿制药,对公司未来的成长性造成产品上的约束,这也需要公司在未来加大研发力度,加强与外部科研机构合作,引进人才和技术,提升研发能力,加强差异化仿制药和创新药等产品的引入和外部合作,进一步丰富产品线。

总体上,医药行业未来将获得稳定持续发展,但要经历重大的结构性调整,会给致力于解决临床治疗需求、注重质量与安全性的规模化公司带来广阔的发展机会。华润双鹤将顺应这样的行业发展趋势,加大创新转型,优化业务结构,提升运营效率:

a.明确创新转型方向,优化研发管控,变革研发机制,构建高效、开放的创新平台。研发定位将从仿制向仿创结合转型。立足市场需求,跟踪疾病治疗模式和药物研发趋势,建立和完善产品线规划机制,丰富产品引进渠道,加强与研发机构的合作。优化研发管控,提升创新能力和研发效率。

b.落实低成本战略,提高生产线自动化水平,提高生产效率。通过标杆学习与精益管理,提升运营效率,优化资源配置,逐步增强低成本优势。优化生产基地布局,减员增效,布局原料制剂一体化,积极拥抱带量采购。

c.关注数字经济发展对医药健康行业的推动,以慢病领域试点,借助数字化手段向低成本和专业化转型。

(2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(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	治疗轻、中度高血压,对重度高血压需与其他降压药合用	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。	否	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	高血压及心绞痛	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	抗癫痫: 用于治疗全身性或部分性癫痫。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 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)内置内封式无接口输液袋 2012.3.15-2032.3.14; (5)用于输液袋冲袋灌装机的口管翻转夹具 2014.02.05-2034.02.04	否	是	是	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

单位：万片/万瓶/万袋

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
复方利血平氨苯蝶啶片(0号)	10片: 12.98-15.54元 30片: 38.94-46.50元	35,955
胞磷胆碱钠片(诺百益)	12片: 19.50-23.49元 24片: 38.02-45.80元	34,777
苯磺酸氨氯地平片(压氏达)	14片: 17.31-20.06元 20片: 24.71-36.00元	12,248
丙戊酸镁缓释片(神泰)	30片:40.42-41.13元 48片:64.44-64.67元	31,036
格列喹酮片(糖适平)	24片: 26.64-31.99元 30片: 31.59-34.78元 60片: 63.16-69.56元	23,296
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: 0.70-6.89元 250ml: 0.83-7.67元 500ml: 1.06-7.83元 1000ml: 9.68-14.06元	101,400

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：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	2,623,805,966.55	1,332,639,048.01	49.21	5.72	6.06	减少 0.16 个百分点
慢病业务平台	2,993,990,155.15	633,993,938.44	78.82	-13.02	5.36	减少 3.70 个百分点
专科业务平台	1,296,734,370.00	368,556,815.29	71.58	3.76	16.26	减少 3.05 个百分点
其他	2,119,106,353.88	1,648,172,148.58	22.22	74.04	87.07	减少 5.42 个百分点
合计	9,033,636,845.58	3,983,361,950.32	55.91	7.66	30.33	减少 7.67 个百分点

情况说明

□适用 √不适用

2. 公司药(产)品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

2021 年是华润双鹤“十四五”战略期的开局之年，公司由上至下积极落实国企改革三年行动方案，根据“十四五”研发总体发展路径和创新转型要求，加快推动产品创新、统筹研发体系建设，助力公司启程“创新转型，质量发展，打造一流制药企业”的十四五征途。2021 年公司成立创新事业部作为公司研发创新转型的主体，致力于将前沿科学和技术应用于创新药物开发。以多肽为切入点，通过自主研发、对外商务合作等模式开展差异化技术平台和创新药研发平台建设，研究与开发高端仿制药、改良型新药、创新药和生物药，为肿瘤、儿科和罕见病等未被满足的临床治疗需求提供突破性解决方案。在报告期内，创新事业部已完成平台搭建、组织建设方案、职级薪酬套改调整等各项工作，并成立了专业的研发团队。以外部引进项目为切入点，在肿瘤领域和抗病毒领域，大力推进创新技术升级。在仿制药技术开发平台，明确研发组织的扁平化、专业化调整，清晰研发定位，强化研发统筹管理。持续推进多肽、缓控释、高端注射剂型、吸入剂等高壁垒技术平台建设。在报告期内收获多项成果：①缓控释平台，硝苯地平缓释片(II)获批通过一致性评价、硝苯地平控释片完成注册申报；②乳剂平台的丙泊酚中长链脂肪乳完成注册申报；③多肽平台的 P2001、P2002 开展小试；此外，乳膏，复方氨基酸、口服混悬剂、造影剂等多项复杂仿制药开展项目调研和预研。

近年来，医药行业政策频出、风云变幻，行业格局重塑，医药企业面临挑战与机遇并存。为此公司紧随环境变化积极应对，制定“十四五”创新转型战略规划。2020 年公司启动“十四五”战略，明确“低成本、大规模、多品种、高质量”的战略路径，2021 年完成研发战略框架的制定，并对十四五期间研发品种、平台布局、研发组织建设等各项指标进行了梳理和细化。同时，公司持续进行研发提速，根据当前集采和市场竞争格局的变化情况，进一步聚焦和加快仿制药和一致性评价项目，在研项目共计 120 余项。在报告期内，公司研发产出近年最好成绩，硝苯地平缓释片(II)、丙戊酸钠片、厄贝沙坦分散片、马来酸依那普利片、氟康唑氯化钠注射液、注射用泮托拉唑钠 6 个公司重点品种通过一致性评价，氨氯地平阿托伐他汀钙片、枸橼酸西地那非片、利奈唑胺片、中/长链脂肪乳注射液、注射用帕瑞昔布钠、左乙拉西坦片(250mg)、非那雄胺片(1mg)、普瑞巴林胶囊(增加适应症)、浓氯化钠注射液(补充申请)、氯化钾注射液(补充申请)取得生产批件；另外，有 9 项仿制药申报生产、9 项申报一致性评价，有利于丰富公司在研品种管线。

(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
Fascin 蛋白抑制剂项目	Fascin 蛋白抑制剂	化药 1 类	肿瘤	是	否	IND
溴夫定片项目	溴夫定	化药 4 类	适应症为免疫功能正常的成年急性带状疱疹患者的早期治疗。	是	否	申报前
P2003 项目	P2003	化药 4 类	1、子宫内膜异位症。2、子宫肌瘤。对伴有月经过多、下腹痛、腰痛及贫血等的子宫肌瘤,可使肌瘤缩小和/或症状改善。3、雌激素受体阳性的绝经前乳腺癌。4、前列腺癌 5、中枢性性早熟。	是	否	小试
P2002 项目	P2002	化药 4 类	治疗成人便秘型肠易激综合征(IRS-C)。	是	否	工艺验证
P2001 项目	P2001	化药 4 类	用于 2 型糖尿病成人患者的治疗。	是	否	小试
硝苯地平缓释片(II)一致性评价项目	硝苯地平缓释片(II)	补充申请(一致性评价)	用于治疗: 1.慢性稳定型心绞痛。2.变异型心绞痛。3.原发性高血压。	是	否	获批
丙戊酸钠片一致性评价项目	丙戊酸钠片	补充申请(一致性评价)	主要用于单纯或复杂失神发作、肌阵挛发作,大发作的单药或合并用药治疗,有时对复杂部分性发作也有一定疗效。	是	否	获批
氨氯地平阿托伐他汀钙片项目	氨氯地平阿托伐他汀钙片	化药 4 类	适用于需氨氯地平和阿托伐他汀联合治疗的患者。	是	否	获批
P1205 项目	P1205	化药 5.1 类	超声微泡造影剂。	是	否	2020 年申报受理,药审中心在审评审批中
格列喹酮片一致性评价项目	格列喹酮片	补充申请(一致性评价)	2 型糖尿病	是	否	2020 年申报受理 2022 年获批
别嘌醇片一致性评价项目	别嘌醇片	补充申请(一致性评价)	1.原发性和继发性高尿酸血症,尤其是尿酸生成过多而引起的高尿酸血症。2.反复发作或慢性痛风者。3.痛风石。4.尿酸性肾结石和(或)尿酸性肾病。5.有肾功能不全的高尿酸血症。	是	否	2020 年申报受理 2022 年获批

(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
盐酸林可霉素注射液	补充申请 (一致性评价)	适用于敏感葡萄球菌属、链球菌属、肺炎链球菌及厌氧菌所致的呼吸道感染、皮肤软组织感染、女性生殖道感染和盆腔感染及腹腔感染等。
克林霉素磷酸酯注射液	补充申请 (一致性评价)	革兰氏阳性菌引起的各种感染性疾病和厌氧菌引起的各种感染性疾病。
甲硝唑氯化钠注射液	补充申请 (一致性评价)	用于厌氧菌感染的治疗。
氧氟沙星注射液	补充申请 (一致性评价)	广谱抗菌, 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、骨和关节感染、皮肤软组织感染、败血症等全身感染。
葡萄糖酸钙注射液	补充申请 (一致性评价)	1.治疗钙缺乏, 急性血钙过低、碱中毒及甲状旁腺功能低下所致的手足搐搦症; 2.过敏性疾患; 3.镁中毒时的解救; 4.氟中毒的解救; 5.心脏复苏时应用(如高血钾或低血钙, 或钙通道阻滞引起的心功能异常的解救)。
胞磷胆碱钠注射液	补充申请 (一致性评价)	用于急性颅脑外伤及脑手术后的意识障碍。
阿米卡星注射液	补充申请 (一致性评价)	抗生素类药。
盐酸氨溴索注射液	补充申请 (一致性评价)	适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性肺部疾病。
左氧氟沙星氯化钠注射液	化药 4 类	适用于敏感细菌呼吸系统感染、泌尿生殖系统感染、皮肤软组织感染、肠道感染等。
缬沙坦片 160mg	化药 4 类	原发性高血压
丙泊酚中长链脂肪乳注射液	化药 4 类	作为一种短效静脉全身麻醉剂用于全身麻醉的诱导和维持。
奥美沙坦酯氢氯噻嗪片	化药 4 类	高血压。
硝苯地平控释片	化药 4 类	高血压、冠心病慢性稳定型心绞痛。
缬沙坦氨氯地平片	化药 4 类	治疗原发性高血压, 用于单药治疗不能充分控制血压的患者。
格列齐特缓释片	化药 4 类	非胰岛素依赖型糖尿病(2 型)。
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。
小儿复方氨基酸注射液 (19AA-I)	一致性评价	静脉用胃肠外营养输液。
盐酸莫西沙星氯化钠注射液	化药 4 类	成人(≥18 岁)上呼吸道和下呼吸道感染, 以及皮肤、软组织感染, 复杂腹腔感染包括混合细菌感染, 如脓肿。

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
注射用泮托拉唑钠	补充申请(一致性评价)	本品用于十二指肠溃疡、胃溃疡、急性胃粘膜病变, 复合性胃溃疡等急性上消化道出血。
硝苯地平缓释片(II)	补充申请(一致性评价)	本品主要用于治疗高血压(单独或与其它降压药合用), 慢性稳定型心绞痛(劳累型心绞痛), 血管痉挛型心绞痛(Prinzmetals 心绞痛、变异型心绞痛)。
厄贝沙坦分散片	补充申请(一致性评价)	本品用于治疗治疗原发性高血压。
氟康唑氯化钠注射液	补充申请(一致性评价)	本品主要用于念珠菌病、隐球菌病球孢子菌病中病情较重的患者, 亦可替代伊曲康唑用于芽生菌病和组织胞浆菌病的治疗。
丙戊酸钠片	补充申请(一致性评价)	抗癫痫药, 本品主要用于单纯或复杂失神发作, 肌阵挛发作, 大发作的单药或合并用药治疗, 有时对复杂部分性发作也有一定疗效。
马来酸依那普利片	补充申请(一致性评价)	本品用于治疗: 1.各期原发性高血压; 2.肾血管性高血压; 3.各级心力衰竭的治疗以及预防症状性心衰; 4.预防左心室功能不全病人冠状动脉缺血事件。
普瑞巴林胶囊	补充申请(增加适应症)	本品用于治疗带状疱疹后神经痛, 抗癫痫。
中/长链脂肪乳注射液	原化药 6 类	本品为静脉滴注使用, 用于需要接受胃肠外营养和/或必需脂肪酸缺乏的患者。
非那雄胺片 1mg	化药 4 类	本品适用于治疗男性秃发(雄激素性秃发), 能促进头发生长并防止继续脱发。
注射用帕瑞昔布钠	化药 4 类	本品用于手术后疼痛的短期治疗。
枸橼酸西地那非片	化药 4 类	本品适用于治疗勃起功能障碍。
利奈唑胺片	化药 4 类	本品用于治疗由特定微生物敏感株引起的下列感染: 耐万古霉素的屎肠球菌引起的感染、院内获得性肺炎、复杂性皮肤和皮肤软组织感染(包括未并发骨髓炎的糖尿病足部感染)、非复杂性皮肤和皮肤软组织感染、社区获得性肺炎等。利奈唑胺不适用于治疗革兰阴性菌感染。
氨氯地平阿托伐他汀钙片	化药 4 类	本品适用于需氨氯地平和阿托伐他汀联合治疗的患者。氨氯地平适用于高血压、冠心病的治疗。阿托伐他汀适用于高胆固醇血症与冠心病的治疗。
左乙拉西坦片 250mg	化药 4 类	本品用于成人及 4 岁以上儿童癫痫患者部分性发作的加用治疗。
浓氯化钠注射液	补充申请	本品适用于各种原因所致的水中毒及严重的低钠血症。
氯化钾注射液	补充申请	本品用于治疗各种原因引起的低钾血症, 预防低钾血以及洋地黄中毒引起频发性、多源性早搏或快速心律失常。

3)报告期内内呈交监管部门审批、通过审批的药(产)品对公司的影响

随着国家仿制药一致性评价、联盟采购、腾笼换鸟等医改政策的积极推进，仿制药市场逐渐成为低价格竞争市场。公司在报告期内，持续贯彻“低成本、大规模、多品种、高质量”的战略发展方针，聚焦研发的提质增效，持续推进仿制药/一致性评价品种的成果转化，积极参与集采竞争，有利于公司重点品种充分参与未来市场竞争优势，实现企业转型升级战略。

(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

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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，本集团在研发项目取得相关批文或者证书(根据国家食品药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》批准的“临床试验批件”、“药品注册批件”或者法规市场国际药品管理机构的批准)之后的支出，方可作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。在每一个资产负债表日，本集团组织权威性的专业评估小组对正在研发的项目按照上述资本化条件进行评估。对于不再满足资本化条件的项目，将其账面价值予以转销，计入当期损益。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占净资产比例(%)	研发投入资本化比重(%)
海思科	70,858.40	21.28	22.67	49.32
恒瑞医药	498,895.82	17.99	16.20	-
科伦药业	151,629.35	9.21	13.21	-0.73
现代制药	48,215.36	3.84	4.91	4.36
东北制药	12,582.47	3.05	1.70	67.87
华东医药	91,818.09	2.73	6.05	-
同行业平均研发投入金额	145,666.58			
公司报告期内研发投入占营业收入比例(%)	7.02			
公司报告期内研发投入占净资产比例(%)	6.11			
公司报告期内研发投入资本化比重(%)	35.98			

注：以上同行业公司数据来源于 2020 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

报告期内，公司总计研发投入 6.40 亿元，占营业收入比例为 7.02%，研发投入较去年增长 55.61%。公司在报告期内，根据研发创新转型战略要求，持续加大研发投入力度，加强研发产品管线布局，积极培育新品种；同时，积极响应参与国家集采政策，持续聚焦和开展仿制药一致性评价项目，予以研发资金支持。与同行业公司相比，公司研发投入情况低于行业平均水平。随着未来公司从仿制到自主创新的研发战略升级，将持续提升研发投入，实现公司研发创新高质量发展。

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
Fascin 蛋白抑制剂	10,227.73	610.33	9,617.40	1.12	100.00	IND
溴夫定片项目	1,186.26	186.90	999.35	0.13	-18.82	申报前
P2003 项目	1,048.27	1,048.27		0.12	100.00	小试
P2002 项目	944.42	944.42		0.10	3,019.98	工艺验证
P2001 项目	1,325.21	1,325.21		0.15	-57.35	小试
硝苯地平缓释片(II)一致性评价项目	69		69	0.01	-28.44	获批
丙戊酸钠片一致性评价项目	4.6		4.6	0.0005	-98.30	获批
氨氯地平阿托伐他汀钙片项目	93.17		93.17	0.01	-82.69	获批
P1205 项目	182.40		182.40	0.02	-78.56	2020 年申报受理, 药审中心在审评审批中
格列喹酮片一致性评价项目	136.75		136.75	0.02	-56.37	2020 年申报受理, 2022 年获批
别嘌醇片一致性评价项目	68.91		68.91	0.01	-89.11	2020 年申报受理, 2022 年获批

3. 公司药(产)品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

华润双鹤主要的营销模式依然是终端推广模式，2021 年销售收入 31.33 亿元，占总体收入的 35%，同比下降 5%，主要产品为 0 号、复穗悦、压氏达、糖适平等慢病产品及部分输液。在慢病尤其是降压领域形成丰富的产品组合，通过专业的推广队伍，进行学术引领，聚焦城市等级和县域基层医疗机构开展学术推广，通过医疗终端的拉动，实现医疗零售共同发展。

招商代理模式是另一种营销模式，利用外部资源快速形成销售，2021 年销售收入 29.15 亿元，占总体收入的 32%，同比下降 5%，主要产品为珂立苏、小儿氨基酸、斐童、诺百益、贝奇灵、神泰、丙戊酸钠片、镇痛新、利复星以及部分输液等。通过专业化的学术代理模式，采用基于数据分析的精细化招商协同开发模式，充分做好数据及市场开发的协同管理，以及对代理模式的合规管理等，逐渐形成专业化服务外部体系。

商业分销模式是利用商业渠道进行分销，2021 年销售收入 18.33 亿元，占总体收入的 20%，同比增长 6%，主要产品为部分基础输液和普药产品等。在输液业务领域，通过深度分销模式，以及对包材结构持续调整，发挥输液质控上的工艺和技术优势，引领行业标准提升，实现盈利稳步提升。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：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	2,092,715,624.99	74.54
职工薪酬	394,942,064.36	14.07
折旧摊销费	75,986,620.05	2.71
会议费	71,249,951.77	2.54
差旅费	32,905,427.45	1.17
业务招待费	31,792,907.43	1.13
广告宣传费	27,097,329.75	0.97
特许权使用费	13,019,714.34	0.46
装卸费	9,669,277.40	0.34
办公费	4,155,702.87	0.15
租赁费	2,415,036.47	0.09
其他	51,364,601.05	1.83
合计	2,807,314,257.93	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：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(%)
海思科	1,269,516,132.09	38.15
恒瑞医药	9,802,524,140.33	35.34
科伦药业	4,882,545,136.00	29.66
现代制药	3,396,809,932.10	27.05
东北制药	1,744,877,054.49	23.63
华东医药	5,970,614,819.26	17.73
同行业平均销售费用		4,511,147,869.05
公司报告期内销售费用总额		2,807,314,257.93
公司报告期内销售费用占营业收入比例(%)		30.81

注：以上同行业公司数据来源于 2020 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 25,871.21 万元，实际支付 25,846.12 万元取得浙江湃肽 33.33% 股权，华润医药汕头基金认缴并实际支付 25.09 万元，上期同期股权投资金额 34,189.02 万元，本期较上年同期减少 8,317.81 万元。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

公司利用自有资金出资 25,846.12 万元，取得浙江湃肽 33.33% 股权。浙江湃肽已于 2021 年 3 月 17 日完成工商变更登记。截至本报告期末，已完成股权款项支付。

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，库房地面上主体钢结构及屋面机房结构基本完成，研发楼进行负二三层混凝土浇筑。本年投入约 4,650 万元，累计实际投入约 4,900 万元。

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目名称	期末余额	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	803,582,574.02	35,358,892.59
应收款项融资	745,242,149.30	
其他非流动金融资产	19,747,612.67	
合计	1,568,572,335.99	35,358,892.59

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
华润赛科	制造业	168,550,000.00	1,074,289,142.48	1,001,478,323.18	268,246,453.67
双鹤利民	制造业	23,850,000.00	1,029,607,386.06	668,629,771.67	152,979,587.34
安徽双鹤	制造业	82,608,669.53	1,441,850,403.60	1,184,215,065.04	143,771,401.55
万辉双鹤	制造业	83,862,613.26	371,940,706.89	349,358,884.85	80,910,301.70

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。

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：

华润赛科本期净利润较上年同期上升 43.09%，主要是受带量采购影响、重点产品销量增加及成本对标管理的影响。

净利润对公司净利润影响达 10% 以上的子公司情况：

企业名称	持股比例	销售收入	利润总额	净利润
华润赛科	100%	544,782,028.89	306,748,481.02	268,246,453.67
双鹤利民	100%	1,159,462,437.37	178,033,195.24	152,979,587.34
安徽双鹤	100%	1,116,724,249.65	167,793,713.15	143,771,401.55

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

目前，医药企业在监管、市场等各方面较以前承受了更大的压力，随着研发、生产到流通的产业链各环节标准的提升和监管的强化，行业门槛进一步提高，医药行业分化趋势表明，医药行业正在加速优胜劣汰和转型升级。

在医保控费、带量采购的大背景下，未来行业仍然保持较低增速，企业发展需外延发展与内部成本节降并重；三保合一、分级诊疗驱动下的基层市场进一步繁荣，竞争加剧，终端布局亟待优化；互联网医疗与数字化营销要求药企积极开拓院外渠道；带量采购常态化背景下仿制药价格持续下降，成本管控成为仿制药企核心竞争力，公司需重新规划生产布局以控制成本；一致性评价工作已转入竞速阶段，药品研发保证品质的前提下进一步要求效率的提高；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；落地上市许可人制度，产品获得的机会增加；药审改革加快审评审批，香港 18A、创业板、北交所陆续开通，资本市场支持，医保谈判常态化，带来创新药加快研发、快速审批和入市销售，医药行业由仿制药竞争向创新药竞争转型。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

“十四五”期间，公司将积极应对行业变革，秉承“关心大众，健康民生”的企业使命，坚持“仿制哺育创新、创新驱动未来”的战略思路，致力成为大众信赖、创新驱动的世界一流制药企业。

“十四五”期间，公司将坚定践行“低成本、大规模、多品种、高质量”的战略方针，布局普仿药业务、输液业务、差异化药业务、创新药业务四大业务平台。普仿药业务以全价值链低成本、快速上市的仿制药产品群、原料药制剂一体化的竞争优势，积极拥抱带量采购；输液业务引领行业质量标准，持续夯实低成本优势，提升终端掌控，保持市场地位；差异化药业务以临床价值为导向，快速补充具备市场竞争的专科领域产品线，打造专业化学术推广能力，掌控终端资源，力争实现新品快速上量；创新药业务以临床价值为导向，布局抗肿瘤、多肽、儿科等高潜领域，创新合作模式，构建“开放式、多元化”创新孵化平台，优化创新激励机制，加大研发资源投入，快速落实创新转型。

为了实现“十四五”战略目标，公司将坚定落实加快研发创新、打造卓越运营、深化营销模式转型、原料制剂一体化、推进外延发展与资本运作、加快数字化转型六大战略举措，助力“十四五”战略落地。

(三)经营计划

√适用 □不适用

2022 年，公司将落实“十四五”战略，围绕“夯实存量业务、坚定创新转型、加大外延发展、启动国际化、深化组织变革”五项工作主题，克服集采、成本上涨、研发投入加大影响，实现收入、利润稳健增长。2022 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. 夯实存量业务

2022 年，公司将加强研产销一致性管理，推进带量采购常态化后的资源配置优化与商业模式调整，坚持战略品种增长，坚持输液根据地市场份额提升；加强营销费用精细化管理，坚持营销费率持续下降；加强精益管理，优化工艺、装备升级等多措并举不断提质增效，坚持生产成本不上涨；坚持基地优化布局，持续推进各生产基地做大、做强、做优；加速原料药制剂一体化，提速战略配套品种开发与成本节降；围绕产业数字化、数据要素化和治理数字化打造数字化转型新引擎，支撑企业高效运营和创新发展。

2. 坚定创新转型

2022 年，公司创新药与仿制药双擎发力，落实创新转型。

(1)创新药集中精力推进在研创新药项目按里程碑计划开展，重点项目获得 IND 许可后快速推进临床试验。持续聚焦肿瘤、儿科、罕见病等领域的高潜力靶点，加快有创新价值、有较高壁垒的创新技术和创新产品的引进。结合在研项目稳妥推进创新技术平台建设，加快核心技术人才队伍建设，扎实推进团队专业化能力打造。

(2)仿制药以市场和临床需求为导向，筛选高价值差异化产品，通过产品积累形成技术优势，打造技术平台。立足市场化竞争机制，聚焦效率和成本建立竞争优势，丰富产品线，以多产品、低成本拥抱集采。

(3)持续开拓创新研发资源，提升合作引进能力，加强“产学研”合作，选择优质的合作伙伴为公司创新赋能、补短板；强化研发统筹和效率管理，不拘一格引进领军人才和专业技术人才，追赶标杆企业。

3. 加大外延发展

抓紧行业整合窗口，围绕转型升级开展外延发展，深化产业链延伸。坚持“差仿支撑贡献”与“创新驱动成长”双轮驱动，围绕公司核心组织能力，积极开展产品合作和引进，扩大市场竞争力。优化投资管理体系，提升组织能力，助力公司外延发展目标达成。

4. 启动国际化

立足全球化视野，启动国际化布局，统筹推进引进来和走出去。围绕战略方向，合作、引进全球前沿的创新药技术、创新药研发和商业化权益等，助力公司创新转型提速；依托现有特色原料药全球市场资源，进一步梳理成本及质量优势品种，加大高价值、高潜力的市场拓展，转变营销模式，持续做大原料药出口业务规模。

5、深化组织变革

持续深化组织变革，优化资源配置，强化经理人队伍建设和市场化激励机制，进一步激发组织活力。

(四)可能面对的风险

适用 不适用

1、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。其中带量采购实施影响仿制药价格和销售模式，限抗限输政策持续削减输液产品的使用规模，医保控费政策影响医疗终端用药规模和结构，使公司产品市场开拓的难度进一步增加。对于上述可能出现的政策变化，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。

2、产品价格下降风险

在集采政策常态化的背景下，药品价格将继续下调，进而影响公司产品的盈利能力。支付标准、临床路径、按病种付费的实施，意味着医保控费进入精细化阶段。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。

3、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。

4、新冠肺炎疫情疫情影响

新冠肺炎疫情在全球的蔓延仍在持续，在国内也有反弹风险。疫情对企业生产和经营仍会造成持续影响，疫情防控常态化期间，公司积极、有序地安排公司各项生产经营工作，支持国家抗疫工作的同时，尽量减少对企业经营的影响。

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，市场需求、技术、政策法规等因素也会发生难以预料的变化。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。

(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》等有关法律法规以及公司《章程》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》等相关规定召集、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加网络投票的方式，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》规定的选聘程序选举董事，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》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。

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，进一步优化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：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、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，保证信息披露的公平、公开、公正，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：公司根据自身特点和管理需要，建立较为完善的内部控制管理制度，完善大合规管理体系，建设营销业务合规体系，为经营发展保驾护航。

9、公司制度修订、完善情况：报告期内，公司根据外部监管要求及内部发展需要，梳理优化公司基本管理制度。坚决贯彻党的领导，修订完善公司《三重一大决策制度实施管理办法》及三重一大事项清单；坚决保障经营层依法行权，结合公司经营发展情况，梳理、调整总裁权限，并相应修改《总裁工作细则》；坚决依法治企，新设总法律顾问并相应修订公司《章程》。

10、践行社会责任：公司始终坚守“用心做药，民之健康为念”的社会责任理念，充分尊重职工、消费者、供应商、投资者、社区等利益相关方的合法权益，秉承共同发展、共同受益的原则，探索兼顾企业效益和社会责任的履责之路；连续第 14 年发布社会责任报告(可持续发展报告)，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，向社会宣传公司社会责任理念与实践情况。

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
2021 年第一次临时股东大会会议	2021 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2021 年 3 月 20 日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2020 年度股东大会会议	2021 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2021 年 5 月 19 日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2021 年第二次临时股东大会会议	2021 年 7 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2021 年 7 月 13 日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2021 年第三次临时股东大会会议	2021 年 10 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2021 年 10 月 12 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、2021 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》《关于公司董事、监事和高级管理人员责任保险续保的议案》。

2、2020 年度股东大会会议：审议批准了《2020 年度董事会工作报告》《2020 年度监事会工作报告》《2020 年度独立董事述职报告》《关于 2020 年度财务决算的议案》《关于 2020 年度利润分配的议案》《关于 2020 年年度报告及摘要的议案》《关于续聘年度审计机构的议案》《关于 2021 年预计发生日常关联交易的议案》《关于 2021 年向银行申请综合授信和借款额度的议案》。

3、2021 年第二次临时股东大会会议：审议批准了《关于第九届董事会独立董事年度津贴的议案》《关于董事会换届选举的议案—董事候选人》《关于董事会换届选举的议案—独立董事候选人》《关于监事会换届选举的议案》。

4、2021 年第三次临时股东大会会议：审议批准了《关于变更公司董事的议案》。

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(注)	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
冯毅	董事	男	59	2018年11月13日	2024年7月11日	—	20,000	20,000	二级市场购买	374.36	否
	董事长			2018年12月14日	2024年7月11日						
韩跃伟 (离任)	董事	男	53	2019年12月12日	2022年2月11日	—	—	—	—	0.00	是
白晓松	董事	男	50	2022年3月2日	2024年7月11日	—	—	—	—	0.00	是
刘文涛 (离任)	董事	男	49	2018年6月22日	2021年3月12日	—	—	—	—	0.00	否
郭巍 (离任)	董事	女	45	2015年12月28日	2021年9月10日	—	—	—	—	0.00	是
邓荣辉 (离任)	董事	男	50	2019年9月6日	2021年9月10日	—	—	—	—	0.00	是
翁菁雯	董事	女	45	2015年12月28日	2024年7月11日	—	—	—	—	0.00	是
李向明	董事	男	56	2021年10月11日	2024年7月11日	—	—	—	—	0.00	是
王杰杨	董事	男	58	2021年10月11日	2024年7月11日	—	—	—	—	0.00	是
杨战麇	董事	男	60	2021年7月12日	2024年7月11日	—	—	—	—	0.00	否
于顺延	董事	男	58	2020年7月23日	2024年7月11日	—	10,000	10,000	二级市场购买	335.89	否
	总裁			2020年4月27日	2024年7月11日						
刘宁	独立董事	男	63	2021年7月12日	2024年7月11日	—	—	—	—	7.06	否

孙茂竹	独立董事	男	62	2021年7月12日	2024年7月11日	—	—	—	—	7.06	否
ZhengWei	独立董事	男	61	2018年6月22日	2024年7月11日	—	—	—	—	15.00	否
文光伟 (离任)	独立董事	男	58	2018年6月22日	2021年7月12日	—	—	—	—	7.98	否
刘俊海 (离任)	独立董事	男	52	2016年8月30日	2021年7月12日	—	—	—	—	7.98	否
康彩练	独立董事	男	47	2018年6月22日	2024年7月11日	—	—	—	—	15.00	否
吴峻	监事会主席	男	59	2012年5月31日	2024年7月11日	—	—	—	—	0.00	是
陶然	监事	男	56	2019年5月29日	2024年7月11日	—	—	—	—	0.00	是
唐娜	监事	女	45	2021年7月12日	2024年7月11日	—	—	—	—	0.00	是
陈宏 (离任)	监事	男	61	2018年11月13日	2021年2月4日	—	—	—	—	0.00	是
韩朔 (离任)	职工监事	女	43	2018年6月22日	2021年7月12日	—	—	—	—	78.84	否
桑微	职工监事	女	43	2021年7月12日	2024年7月11日	—	—	—	—	54.88	否
闫丽丽	职工监事	女	47	2016年9月19日	2024年7月11日	—	—	—	—	25.49	否
范彦喜	董事会秘书 副总裁	男	57	2011年5月20日	2024年7月11日	—	—	—	—	194.18	否
				2012年5月31日	2024年7月11日						
倪军 (离任)	副总裁	男	59	2012年5月31日	2022年2月14日	—	20,000	20,000	二级市场 购买	188.21	否
吴文多 (离任)	副总裁	男	48	2016年8月30日	2022年1月5日	—	—	—	—	227.81	否
陆文超	副总裁	男	45	2017年12月29日	2024年7月11日	—	—	—	—	191.86	否
刘子钦	副总裁	女	44	2021年2月10日	2024年7月11日	—	—	—	—	139.03	否
满超	副总裁	男	50	2021年2月10日	2024年7月11日	—	—	—	—	144.21	否
合计	/	/	/	/	/	—	50,000	50,000	/	2,014.84	/

姓名	主要工作经历
冯毅	毕业于北京钢铁学院(现北京科技大学)冶金机械专业, 学士学位, 2005 年 6 月获得北京大学高级管理人员工商管理专业硕士学位。曾任中共中央组织部处长, 华润(集团)有限公司人事部副总经理, 华润雪花啤酒(盘锦)有限公司副总经理, 华润置地(北京)股份有限公司副总经理, 珠海华润银行股份有限公司党委书记、首席人力资源官、副行长、高级副行长, 华润医药集团有限公司党委副书记、高级副总经理, 华润三九医药股份有限公司、东阿阿胶股份有限公司监事。现任本公司党委书记、董事长。
韩跃伟 (离任)	曾深圳市建筑工务署副处长及处长; 华润置地沈阳大区副总经理、深圳大区副总经理、工程总监及副总裁; 华润医疗行政总裁及华润医疗的控股股东华润健康集团有限公司总经理, 华润医药集团有限公司执行董事、首席执行官, 华润医药控股有限公司党委书记。现任华润(集团)有限公司党委委员、副总经理, 兼任华润医药集团有限公司董事会主席。
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高级分析员及业务总监; 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)有限公司助理总经理、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, 华润三九医药股份有限公司、本公司董事。
刘文涛 (离任)	曾任合宜咨询公司顾问、高级顾问, 韬睿咨询公司资深顾问、咨询总监, 美世咨询公司华南区总经理等, 华润(集团)有限公司人力资源部副总监, 华润医药集团有限公司副总经理兼首席人力资源官, 华润(集团)有限公司人力资源部高级副总监, 华润三九医药股份有限公司、本公司董事。
郭巍 (离任)	曾任华润轻纺投资发展有限公司内审部高级经理, 华润创业有限公司内审部经理, 华润(集团)有限公司审计监察部经理、高级审计师, 财务部高级经理、助理总监, 华润医药集团有限公司非执行董事, 华润三九医药股份有限公司董事, 华润双鹤药业股份有限公司董事。现任华润(集团)有限公司财务部副总经理。
邓荣辉 (离任)	曾任华润营造(控股)有限公司董事、董事助理总经理, 华润物业有限公司副总经理, 华润(集团)有限公司战略管理部助理总监, 华润三九医药股份有限公司董事、华润双鹤药业股份有限公司董事。现任华润(集团)有限公司战略管理部副总经理, 华润健康集团有限公司董事。
翁菁雯	曾任华润燃气控股有限公司审计部总经理、战略总监, 华润(集团)有限公司战略管理部副总监(专注医药健康领域)。现任华润医药集团有限公司执行董事、首席财务官、副总裁, 华润三九医药股份有限公司监事, 东阿阿胶股份有限公司、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)。
王杰杨	曾任北京市经济委员会副主任, 北京市运煤办主任, 北京医药有限责任公司(现北京医药集团有限责任公司)董事、党委常委、常务副总经理, 华润医药集团有限公司副总裁, 华润医疗集团有限公司(现华润健康集团有限公司)党委副书记、纪委书记、副总裁。现任华润集团专职外部董事(华润五丰有限公司、本公司董事)。
杨战麇	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。
于顺廷	曾任北京药物制剂研究所实习研究员, 北京制药厂制剂研究所副所长、所长、党支部书记, 北京双鹤药业股份有限公司副总经理, 华润双鹤药业股份有限公司党委委员、常务副总裁。现任本公司党委副书记、董事、总裁。

姓名	主要工作经历
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、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、上海卓然工程技术股份有限公司、本公司独立董事。
ZhengWei	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，华润三九医药股份有限公司独立董事等职。现任上海羿携企业管理咨询有限公司合伙人，中远海运特种运输股份有限公司、本公司独立董事。
文光伟 (离任)	曾任中国人民大学商学院会计系副教授、硕士生导师，北京恒溢永晟企业管理中心(有限合伙)执行事务合伙人，北京万东医疗科技股份有限公司、环能国际控股有限公司、华润双鹤药业股份有限公司独立董事。现任华泰柏瑞基金管理有限公司、观典防务技术股份有限公司、北京富吉瑞光电科技股份有限公司、东阿阿胶股份有限公司独立董事。
刘俊海 (离任)	曾任中国社会科学院法学所所长助理兼所务办公室主任、研究员(教授)、博士生导师，中国外运股份有限公司独立非执行董事，恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司董事等职，华润双鹤药业股份有限公司、启迪环境科技发展股份有限公司、中国中金财富证券有限公司独立董事。现任中国人民大学法学院教授、博士生导师，中国人民大学商法研究所所长，泸州老窖股份有限公司、中国三峡新能源(集团)股份有限公司独立董事。
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。现任海南华氏医药控股集团有限公司执行总裁，北京兴德通医药科技股份有限公司、湖南南新制药股份有限公司、湖南华纳大药厂有限公司、本公司独立董事。
吴峻	曾任华润机械五矿(集团)有限公司董事、总经理、华润集团企业开发部副总经理、华润投资开发有限公司董事、副总经理、华润集团审计部副总经理、华润医药集团有限公司副总裁，华润三九医药股份有限公司董事。现任华润医药集团有限公司高级副总裁，东阿阿胶股份有限公司董事，本公司监事会主席。
陶然	曾任中国华润总公司(现为中国华润有限公司)进口一部副科长，华润纺织集团有限公司战略部总经理、公司副总经理，华润医药集团有限公司战略发展部高级总监、战略发展部总经理。现任华润医药集团有限公司副总裁，东阿阿胶股份有限公司、华润三九医药股份有限公司监事会主席，华润博雅生物制药集团股份有限公司董事长，本公司监事。
唐娜	曾任北京市共和律师事务所合伙人，华润医药商业集团有限公司法律事务总监。现任华润医药集团有限公司副总裁，东阿阿胶股份有限公司、华润三九医药股份有限公司监事，华润博雅生物制药集团股份有限公司监事会主席，本公司监事。
陈宏 (离任)	曾任北京第二制药厂(现为华润赛科药业有限责任公司)副厂长，北京赛科药业有限责任公司(现为华润赛科药业有限责任公司)党委书记、董事长，北京医药集团有限责任公司副总经理，华润医药集团有限公司副总裁等职务，华润医药控股有限公司党委委员、纪委书记，华润医药集团有限公司高级副总裁，华润双鹤药业股份有限公司监事。曾获“首都五一劳动奖章”、“北京市劳动模范”、“全国五一劳动奖章”等奖项。
韩朔	曾任北京双鹤药业股份有限公司干部监管部主管，北京双鹤现代医药技术有限责任公司党支部副书记，北京双鹤药业股份有限公司(北京工业园)人

姓名	主要工作经历
(离任)	力资源部经理，华润双鹤生产管理中心人力资源部总经理，华润双鹤药业股份有限公司职工监事。现任本公司党委组织部部长、人力资源部总经理。
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。
范彦喜	曾任郑州纺织机械厂财务处财务副组长、会计核算组副组长、财务处副处长、处长、副总会计师、纪委委员，中国纺织机械(集团)有限公司财务部总会计师、副部长，中国华源生命产业有限公司副总会计师兼财务部部长，北京医药集团有限责任公司总会计师、财务部经理，华润万东医疗装备股份有限公司监事，华润双鹤药业股份有限公司董事。现任本公司党委委员、董事会秘书、副总裁。
倪军 (离任)	曾任北京制药厂片剂车间技术员、工艺员、副主任，团委副书记，厂办副主任、主任，北京双鹤药业股份有限公司董事会秘书、副总裁，华润双鹤药业股份有限公司党委副书记、副总裁。已退休
吴文多 (离任)	曾任北京赛科昌盛医药有限责任公司业务部经理、总经理助理兼策划部经理、人力资源部经理、副总经理、常务副总经理、总经理，北京赛科药业有限责任公司营销部经理、副总经理、党委副书记、总经理，华润赛科药业有限责任公司党委副书记、总经理、党委书记，华润双鹤药业股份有限公司党委委员、副总裁。现任华润三九医药股份有限公司副总裁。
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，兼任营销管理中心副总经理，医院推广部总经理，代理业务部总经理，助理总裁，兼任营销管理中心总经理，北京及儿科业务部总经理。现任本公司党委委员、副总裁。
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。
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，济南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。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
韩跃伟 (离任)	华润医药集团有限公司	执行董事、首席执行官	2019年10月22日	2022年1月14日
	华润医药控股有限公司	党委书记	2019年9月24日	2021年12月15日
	华润(集团)有限公司	副总经理	2021年10月14日	至今
	华润医药集团有限公司	董事会主席	2021年12月3日	至今
刘文涛 (离任)	华润(集团)有限公司	人力资源部高级副总监	2016年7月	2021年2月26日
郭巍 (离任)	华润(集团)有限公司	财务部副总经理	2018年4月20日	至今
	华润医药集团有限公司	非执行董事	2019年5月29日	2021年9月7日
邓荣辉 (离任)	华润(集团)有限公司	战略管理部副总经理	2020年10月16日	至今
白晓松	华润医药集团有限公司	执行董事、首席执行官	2022年1月14日	至今
	华润医药控股有限公司	党委书记	2021年12月15日	至今
翁菁雯	华润医药集团有限公司	执行董事、首席财务官、副总裁	2019年7月5日	至今
吴峻	华润医药集团有限公司	高级副总裁	2013年12月13日	至今
陶然	华润医药集团有限公司	副总裁	2017年6月19日	至今
唐娜	华润医药集团有限公司	副总裁	2014年3月1日	至今
陈宏 (离任)	华润医药控股有限公司	党委委员、纪委书记	2018年1月	2020年11月11日
	华润医药集团有限公司	高级副总裁	2015年3月	2020年11月11日
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
韩跃伟 (离任)	东阿阿胶股份有限公司	董事长、董事	2019年12月9日	2022年1月8日
	华润三九医药股份有限公司	董事	2019年12月13日	2022年2月18日
刘文涛	华润三九医药股份有限公司	董事	2017年9月26日	2021年3月12日
郭巍 (离任)	华润三九医药股份有限公司	董事	2018年4月23日	2021年9月10日
邓荣辉 (离任)	华润三九医药股份有限公司	董事	2019年12月13日	2021年9月10日
	华润健康集团有限公司	董事	2019年8月23日	至今
白晓松	华润三九医药股份有限公司	副总裁	2021年7月26日	2021年12月31日
	华润三九医药股份有限公司	董事	2022年3月3日	至今
翁菁雯	东阿阿胶股份有限公司	董事	2019年12月3日	至今

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
	华润三九医药股份有限公司	监事	2019年12月13日	至今
吴峻	东阿阿胶股份有限公司	董事	2016年5月26日	至今
陶然	东阿阿胶股份有限公司	监事会主席	2019年8月20日	至今
	华润三九医药股份有限公司	监事	2018年11月20日	至今
	华润三九医药股份有限公司	监事会主席	2019年5月27日	至今
	华润博雅生物制药集团股份有限公司	董事长	2021年12月27日	至今
唐娜	东阿阿胶股份有限公司	监事	2019年6月18日	至今
	华润三九医药股份有限公司	监事	2019年6月18日	至今
	华润博雅生物制药集团股份有限公司	监事会主席	2021年12月27日	至今
王杰杨	华润五丰有限公司	董事	2021年9月1日	至今
李向明	华润资本管理有限公司	董事	2021年8月30日	至今
杨战麇	华润三九医药股份有限公司	副总裁	2017年6月26日	2021年5月28日
刘宁	北京鑫诺律师事务所	高级合伙人、 律师	2019年8月8日	至今
	中嘉博创信息技术股份有限公司	独立董事	2015年6月26日	2021年9月13日
	无锡农村商业银行股份有限公司	独立董事	2021年6月24日	至今
ZhengWei	上海羿携企业管理咨询有限公司	合伙人	2017年1月1日	至今
	中远海运特种运输股份有限公司	独立董事	2015年5月1日	至今
孙茂竹	中国人民大学	教师	1987年6月15日	至今
	西藏天路股份有限公司	独立董事	2021年3月12日	至今
	北京首都开发股份有限公司	独立董事	2018年5月10日	至今
	北京城建设计发展集团股份有限公司	独立董事	2013年12月21日	2022年3月11日
	上海卓然工程技术股份有限公司	独立董事	2017年11月1日	至今
文光伟 (离任)	华泰柏瑞基金管理有限公司	独立董事	2016年11月	至今
	观典防务技术股份有限公司	独立董事	2019年11月26日	至今
	北京富吉瑞光电科技股份有限公司	独立董事	2020年9月21日	至今
	东阿阿胶股份有限公司	独立董事	2021年6月29日	至今
刘俊海 (离任)	中国人民大学	法学院教授、 博导、商法研 究所所长	2006年9月1日	至今
	启迪环境科技发展股份有限公司	独立董事	2015年10月20日	2021年4月22日
	中国中金财富证券有限公司	独立董事	2016年3月1日	2020年11月
	泸州老窖股份有限公司	独立董事	2018年6月27日	至今
	中国三峡新能源(集团)股份有	独立董事	2019年6月26日	至今

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
	限公司			
康彩练	鸿商资本股权投资有限公司	董事总经理	2014年8月1日	2021年6月
	北京兴德通医药科技股份有限公司	独立董事	2016年8月1日	至今
	湖南南新制药股份有限公司	独立董事	2019年1月	至今
	湖南华纳大药厂有限公司	独立董事	2020年6月	至今
	海南华氏医药控股集团有限公司	执行总裁	2021年7月1日	至今
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、监事、高级管理人员报酬确定依据	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》；2021年8月20日公司第九届董事会第三次会议审议通过《关于2020年度管理团队成员年薪兑现的议案》。
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
韩跃伟	董事	离任	因工作原因，不再担任公司董事职务
刘文涛	董事	离任	因工作原因，不再担任公司董事职务
郭巍	董事	离任	因工作原因，不再担任公司董事职务
邓荣辉	董事	离任	因工作原因，不再担任公司董事职务
白晓松	董事	选举	经公司2022年第一次临时股东大会审议批准，选举其担任董事职务
李向明	董事	选举	经公司2021年第三次临时股东大会审议批准，选举其担任董事职务
王杰杨	董事	选举	经公司2021年第三次临时股东大会审议批准，选举其担任董事职务
杨战塵	董事	选举	经公司2021年第二次临时股东大会审议批准，选举其担任董事职务
刘宁	独立董事	选举	经公司2021年第二次临时股东大会审议批准，选举其担任董事职务
孙茂竹	独立董事	选举	经公司2021年第二次临时股东大会审议批准，选举其担任董事职务
文光伟	独立董事	离任	任期届满
刘俊海	独立董事	离任	任期届满
陈宏	监事	离任	因退休原因，不再担任公司监事职务
唐娜	监事	选举	经公司2021年第二次临时股东大会审议批准，选举其担任监事职务
韩朔	职工监事	离任	任期届满
桑微	职工监事	选举	经公司职工代表民主选举其担任职工代表监事职务

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
倪军	副总裁	离任	因退休原因, 不再担任公司副总裁职务
吴文多	副总裁	离任	因工作原因, 不再担任公司副总裁职务

(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
第八届董事会第二十四次会议	2021年2月10日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第八届董事会第二十五次会议	2021年3月17日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第八届董事会第二十六次会议	2021年4月26日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第八届董事会第二十七次会议	2021年6月16日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第九届董事会第一次会议	2021年7月12日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第九届董事会第二次会议	2021年7月20日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第九届董事会第三次会议	2021年8月20日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第九届董事会第四次会议	2021年9月16日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第九届董事会第五次会议	2021年10月28日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第九届董事会第六次会议	2021年12月20日	会议审议通过: 《关于公司“十四五”战略规划的议案》 及《关于制订<董事会职权实施方案>的议案》。
第九届董事会第七次会议	2021年12月27日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第九届董事会第八次会议	2021年12月28日	内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

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
冯毅	否	12	12	9	0	0	否	4

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
韩跃伟(离任)	否	12	10	9	2	0	否	0
刘文涛(离任)	否	1	1	1	0	0	否	0
郭巍(离任)	否	7	5	5	2	0	否	0
邓荣辉(离任)	否	7	6	5	1	0	否	0
翁菁雯	否	12	9	9	3	0	否	0
李向明	否	4	4	3	0	0	否	0
王杰杨	否	4	4	3	0	0	否	0
杨战麇	否	8	8	6	0	0	否	1
于顺廷	否	12	12	9	0	0	否	1
刘宁	是	8	8	6	0	0	否	1
ZhengWei	是	12	12	9	0	0	否	4
孙茂竹	是	8	8	6	0	0	否	1
文光伟(离任)	是	4	4	3	0	0	否	3
刘俊海(离任)	是	4	4	3	0	0	否	1
康彩练	是	12	11	9	1	0	否	2

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	12
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(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

(1). 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)、翁菁雯、于顺廷、刘宁、康彩练 文光伟(离任)、刘俊海(离任)
提名与公司治理委员会	刘宁(主任委员)、王杰杨、康彩练 郭巍(离任)、刘俊海(离任)
薪酬与考核委员会	ZhengWei(主任委员)、杨战麇、孙茂竹 文光伟(离任)、刘文涛(离任)
战略委员会	冯毅(主任委员)、白晓松、李向明、ZhengWei、康彩练

韩跃伟(离任)、邓荣辉(离任)

(2). 报告期内审计与风险管理委员会召开 9 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
2021 年 2 月 3 日	审议： 1、2020 年度财务会计报表 2、2020 年经营业绩情况及 2021 年重点工作 3、2020 年度内部审计及内控管理工作报告	同意	年审沟通
2021 年 2 月 19 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
2021 年 3 月 16 日	审议： 1、2020 年度审计与风险管理委员会履职报告 2、关于 2020 年度计提减值准备的议案 3、关于 2020 年度财务决算的议案 4、关于 2020 年度利润分配的预案 5、关于 2020 年年度报告及摘要的议案 6、关于 2020 年度内部控制评价报告的议案 7、关于支付会计师事务所 2020 年度审计费用暨续聘年度审计机构的议案 8、关于 2020 年度日常关联交易实际发生额及 2021 年预计发生日常关联交易的议案 9、关于 2021 年向银行申请综合授信和借款额度的议案 通报：关于制定总部大合规管理体系文件(试行)的报告	同意	
2021 年 3 月 17 日	审议： 1、2020 年度报告及摘要 2、2020 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 2020 年度审计工作总结的报告 4、关于续聘年度审计机构的事宜	同意	年审沟通
2021 年 4 月 26 日	审议： 1、关于公司会计政策变更的议案 2、关于 2021 年第一季度报告及正文的议案	同意	
2021 年 8 月 19 日	审议：2021 年半年度报告及摘要	同意	
2021 年 10 月 28 日	审议：关于 2021 年第三季度报告的议案	同意	
2021 年 12 月 28 日	审议：关于使用自有闲置资金办理理财及定期存款的议案	同意	
2021 年 12 月 28 日	审议：2021 年度年审工作安排	同意	年审沟通

(3). 报告期内提名与公司治理委员会召开 9 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
2021 年 2 月 10 日	审议： 1、关于变更公司经营范围的议案	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、关于修改公司《章程》的议案 3、关于聘任公司副总裁的议案		
2021年3月16日	审议： 1、关于2020年度内部控制评价报告的议案 2、关于2020年度社会责任报告的议案 通报： 1、关于制定总部大合规管理体系文件(试行)的报告 2、关于上市公司治理专项自查清单的报告	同意	
2021年4月26日	审议：关于修改《对外捐赠管理办法》的议案	同意	
2021年6月16日	审议：关于董事会换届选举的议案	同意	
2021年7月12日	审议： 1、关于选举董事长的议案 2、关于选举董事会专门委员会委员的议案 3、关于聘任总裁的议案 4、关于聘任副总裁等的议案 5、关于聘任董事会秘书的议案	同意	
2021年9月16日	审议：关于变更公司董事的议案	同意	
2021年10月28日	审议：关于修改公司《章程》的议案	同意	
2021年12月20日	审议：关于制订《董事会职权实施方案》的议案	同意	
2021年12月28日	审议：关于修改公司《总裁工作细则》的议案	同意	

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 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
2021年6月16日	审议：关于第九届董事会独立董事年度津贴的议案	同意	
2021年8月19日	审议：关于2020年度管理团队成员年薪兑现的议案	同意	
2021年12月27日	审议： 1、关于公司限制性股票激励计划相关事项 2、关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案	同意	

(5). 报告期内战略委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年2月10日	审议：关于公司增资浙江湃肽生物有限公司暨对外投资的议案	同意	
2021年4月26日	审议：关于设立双鹤药业润太行投资管理有限公司的议案	同意	
2021年7月20日	审议：关于公司与NOVITA签署Fascin蛋白抑制剂项目协议的议案	同意	
2021年9月16日	审议：关于设立北京双鹤润创科技有限公司的议案	同意	
2021年12月20日	审议：关于公司“十四五”战略规划的议案	同意	

(6). 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	1,682
主要子公司在职工的数量	9,347
在职工的数量合计	11,029
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3,090
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,420
销售人员	2,834
技术人员	1,759
财务人员	364
行政人员	652
合计	11,029
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	418
大学本科	3,135
大学专科	2,969
高中及以下	4,507
合计	11,029

(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。为使员工充分享受公司发展成果，公司持续优化薪酬激励机制，不断完善和丰富激励形式。开展股权激励项目，激励对公司经营业绩和持续发展有影响的员工。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

2022 年双鹤人才队伍培养以“盘活人才、激励队伍、激活组织”为核心，以“卓越运营、赋能成长”为主线，承接华润集团人才规划，以经营管理人才、科技人才、技能人才 3 支现职核心队伍及经理人、关键岗位、管培生 3 支梯队等重点队伍，逐步建设完善“3+3”具有

双鹤特色的人才队伍培养体系，加强关键节点性人才发展项目。同时，创新运营管理，打造三支专业赋能队伍，形成赋能文化，精准服务公司转型和整体战略与业务发展。

1.经营管理人才培养，实行“盘点-选拔-培养-评价”的闭环循环管理，兼顾当期工作表现和未来发展潜力，对标行业标杆与双鹤经理人领导力素质模型，通过多种灵活方式，培养其商业运作、组织激活、资本运作、领导博弈等能力，实现经理人扩视野、善经营、高协同、促业务的统合领导力锤炼。

2.核心关键岗位人才培养，围绕“培育同一种精神、塑造同一种氛围、统一同一种语言、形成同一种文化”的培养目标，持续推进 8 个“接班人训练营”，为各单位培养 85 后中层储备人员，与“青马工程”融合，强化理想、本领和担当精神。

3.科技人才培养，持续推进“风华计划”，深入对标医药行业优秀研发人员素质，保证科研人才培养高度精准，提升技术创新思维与解决复杂问题的能力，实现从思维，到动力，到追求效率质量的技术管理升级。同时，与沈阳药科大学达成全面性战略合作，在 2022 年实施药学高级研修班、联合培养研究生、引进高素质毕业生等校企合作。

4.技能人才培养，在现有工人技师评聘管理体系基础上，优化生产与研发专业岗位的任职资格及岗位评定体系以考代训、以赛代训、以战代训，实现造工匠、精技能、享荣誉目标。

5.专业赋能队伍建设，从管理、服务向赋能转化，持续打造三支赋能型队伍，培养贴近业务的人力资源、催化师和内训师队伍，坚持用专业的视角对业务赋能，沉淀一批人、萃取一套组织方法论，多管齐下助力组织效能提升。

(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 2020 年度利润分配方案，有关公告已刊登在 2021 年 3 月 19 日、7 月 5 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。

截至 2021 年 7 月 13 日，2020 年度利润分配方案(现金红利)已实施完毕。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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
2021 年 12 月 27 日，公司召开第九届董事会第七次会议及第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。	具体内容详见公司于 2021 年 12 月 28 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。
2022 年 2 月 14 日，公司召开第九届董事会第十次会议和第九届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划(草案修订稿)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(修订稿)的议案》等议案。	具体内容详见公司于 2022 年 2 月 15 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。
2022 年 3 月 2 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会会议，审议批准《关于公司 2021 年限制性股票激励计划(草案修订稿)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(修订稿)的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。	具体内容详见公司于 2022 年 3 月 3 日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

(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。

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

为了加强和规范公司内部控制，提高风险防范能力，保证经营的合法合规，提升经营管理水平，推动高质量发展，根据内控管理有关要求，对标华润集团《华润(集团)有限公司内部控制管理制度》，公司组织修订了《华润双鹤内部控制管理办法》。公司以内控体系建设与监督制度为统领，各项具体操作规范为支撑的内控制度体系，发挥内控职能部门统筹协调、组织推动、督促落实、监督评价的作用，压实内控建设与监督的主体责任，规范内控有效运行。

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。

在权限方面：公司制定《决策事项权限运行表》，在合规可控的前提下，充分授权，强化业务对政策和形式的快速响应和决策，使公司决策事项由下向上分层级管理做到合法合规、科学高效、有效制衡；建立《三重一大决策制度实施管理办法》及三重一大事项清单，规范重大事项的决策程序，确保重大事项合规审查。

人员管理方面：《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。

战略管理方面：围绕集团 6S 战略管理体系，承接集团战略，制定公司十四五战略，并以此为指引，所有二级单元完成业务战略的制定，上下形成高度共识。全面分解落实公司十四五战略和年度商业计划，各二级单位分别制定商业计划，公司通过运营管控体系追踪落实情况。

绩效管理方面：落实集团 6S 战略管理体系，将十四五战略目标和年度商业计划重点举措分解为各二级单位业绩合同，确保责任明确、举措落地可执行。

财务管理制度方面：公司已制定《财务负责人管理办法》《大额资金支付环节实施细则》

《财务预算管理办法》等针对子公司的财务管理制度，财务管理部门根据公司管理要求，明确各下属公司需承接制度，实现制度承上启下，并建立制度对口支持人，完成各下属公司制度审核；同时加强公司范围财务制度执行落地，强化财务监督力度，并定期组织开展财务相关制度培训，确保制度传达及时有效。

新并购企业管理：公司从战略、组织与治理、财务方面加强对新并购的企业管理，在战略上，承接公司十四五发展战略，制定了与公司主战略方向和目标一致、符合新并购企业自身发展特点的十四五发展战略；在组织及治理模式上，通过管理权限明确、关键业绩指标体系制定、关键岗位任命及汇报程序、制度对标与修订执行、企业文化宣讲等方式，实现公司战略管控的目标；在财务管理上，承接公司财务管理体系，实现财务管理、会计核算、财务报表及分析与总部财务管理目标一致。

内控管理方面：公司积极探索构建法律、合规、内控、风险管理“四位一体”的“大合规”管理体系，总部层面基本完成顶层设计，各有关单位按照公司的总体部署，推动落实本单位的协同管理机制，确定了分管负责人、对接人、明确具体职责，并进行培训赋能。公司将持续优化“大合规”管理体系，有效落实监督评价工作，不断提高风险防范能力，提升经营管理水平。

重大事项报告方面：公司已制定《重大信息内部报告制度》并建立重大信息报告管理机制，由各下属单位重大信息报告人及时报送日常报告及月度汇总报告。确保各下属单位内部

重大信息及时地报告、归集和管理，切实提高公司的决策力、执行力和风险防范控制力，同时保证公司及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务。

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《2021 年度内部控制自我评价报告》详见 2022 年 3 月 25 日上海证券交易所网站 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，公司均符合相关规定，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

(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 ³)	执行标准限值 (废水 mg/L, 废气 mg/m ³)	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高碑店污水处理厂	COD	23	500	无	216
						PH	7.7	6.5-9		/
						氨氮	0.104	45		19.44
						总氮	8.31	70		/
						总磷	2.22	8		/
						动植物油	0.66	50		/
						悬浮物	8	400		/
						五日生化需氧量	5.6	300		/
						溶解性总固体	826	1600		/
						总有机碳	17.7	150		/
	急性毒性	0.03	0.07	/						
	大气	12	锅炉排放口	锅炉房	间歇式排放, 经底单燃烧机后通过20米烟囱排入大气	氮氧化物	23	80	无	4.7023
						二氧化硫	3	10		/
						颗粒物	1.0	5		/
			工艺废气排放口	生产车间	间歇式排放, 经处理后经15米烟囱排入大气	非甲烷总烃	1.08	20		/
						颗粒物	1	10		/
			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	硫化氢	0.006	0.05		/
						氨	0.32	1.0		/
						非甲烷总烃	1.48	5.0		/
油烟						0.2	1.0	/		
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	颗粒物	4.5	5.0	/				
			非甲烷总烃	2.67	10	/				
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	COD	59	500	无	36.671
						PH	7.3	6-9		/
						悬浮物	5	400		/
						BOD5	9.3			/
						溶解性总固体	1460	1600		/
						总氮	1.48	70		/
						总有机碳	19.6	150		/

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 ³)	执行标准限值 (废水 mg/L, 废气 mg/m ³)	超标排放情况	
双鹤利民	大气	9	锅炉排放口	锅炉房	间歇式排放, 经处理后通过15米烟囱排入大气	氨氮	0.198	45		3.3
			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	氮氧化物1	23	80		4.7
						氮氧化物2	25	80		/
						非甲烷总烃	3.16	20		/
						硫酸雾	0.24	5		/
						氯化氢	0.18	10		/
						颗粒物	1	10		/
			车间废气排放口	生产车间	经处理后排放	颗粒物	1	10		/
			污水站废气排放口	厂区污水站	经处理后排放	非甲烷总烃	4.02	20		/
	硫化氢	0.03				3		/		
	氨气	0.48				10		/		
	臭气	997	1000		/					
双鹤利民	水	1	厂区污水站排放口	厂区污水站	间歇式排放, 经处理后排入章丘第一污水处理厂	COD	19.0	400		74.4244
						氨氮	0.490	5		0.9303
	大气	3	锅炉废气排放口	锅炉房	间歇式排放, 经超低氮燃烧机后通过15米烟囱排入大气	二氧化硫	0	50		/
						氮氧化物	25	50		/
			干燥废气排放口	生产车间	间歇式排放, 经除尘后通过15米高排气筒排入大气	颗粒物	5.04	10		/
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, 经处理后排入洋溪桥污水处理站后入资江	COD	79	120		6.05
						悬浮物	21	50		/
						挥发酚	0.0004	0.5		/
						总氰化物	0.015	0.5		/
						PH	6.79	6-9		/
	氨氮	2.5	25		0.98					
	大气	8	锅炉废气排放口	锅炉房	连续式排放	颗粒物	8	20		/
						二氧化硫	21	50		0.136
						氮氧化物	56	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	非甲烷总烃	40.81	150		5.3045
颗粒物						9	30		0.379	

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。 2、锅炉废气：使用天然气为燃料，采用低氮燃烧机燃烧方式。 3、工艺废气：固体车间与综合车间采用碱液水喷淋+UV 光解+活性炭吸附工艺处置，固体车间经 25m 排气筒排放，综合车间经 15m 排气筒排放。其他均采用活性炭吸附+UV 光解工艺，经 15m 排气筒排放。</p>
<p>华润赛科</p>	<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。 2、锅炉废气：采用液化天然气为燃料，燃烧器进行低氮改造。 3、有机气体处理采用光氧催化加活性炭吸附后经 15m 排气筒排放。 4、车间废气经布袋除尘器后经 15m 排气筒排放。</p>
<p>双鹤利民</p>	<p>1、污水：自建污水处理站，日处理量 300 吨，采用 A2/O，运行状态良好，处理效率稳定，全部达标排放。 2、干燥废气：采用布袋除尘后，15m 高空达标排放。 3、燃烧废气：采用超低氮燃烧工艺，15m 高空达标排放。</p>
<p>湘中制药</p>	<p>1、自建污水处理站，日处理能力 180 吨，采用中和+调节+厌氧+气浮+二级 A/O+沉淀+消毒，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。 2、锅炉废气：采用液化天然气为燃料。 3、有机气体处理采用光氧催化裂解后经 15m 排气筒排放。 4、车间废气经布袋除尘器后经 15m 排气筒排放。</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、2010 年 6 月 23 日先后完成工程项目一期、二期环评批复，于 2013 年取得了新固体项目竣工验收环评的批复文件，截至报告期末，华润双鹤(北京)工业园内所有项目全部环评验收。

华润赛科在建项目均取得环评批复，并进行了竣工验收，于 2019 年 11 月取得排污许可。

双鹤利民建设新型药物制剂项目一期已竣工验收，于 2021 年 7 月取得污水排放标准变更后的排污许可证。

湘中制药取得了邵阳市环保局的环评批复及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。

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)工业园每月进行 1 次锅炉项目监测，每季度进行 1 次污水项目检测、非甲烷总烃+粉尘检测和厂界噪声昼夜监测，每半年进行 1 次食堂油烟监测、厂界无组织检测；

华润赛科锅炉废气氮氧化物每月监测一次，污水总排口每季度监测一次，车间废气排放口、厂界无组织每半年监测一次，颗粒物、二氧化硫、林格曼黑度、污水站废气排放口每年监测一次。

双鹤利民氮氧化物每月监测 1 次，废水污染物、噪音每季度监测 1 次，干燥废气和无组织废气每半年监测 1 次；
湘中制药污水、锅炉烟气、有机废气和车间废气每月监测 1 次，无组织废气每半年监测 1 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

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。2021 年公司组织各单位继续开展了生态环境保护专项检查以及长江、淮河流域企业专项督察，并针对发现的缺陷制定改进实施计划，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，18 个生产基地中，已有 14 家通过了环境管理体系认证。

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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为应对气候变化，我国提出“二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和”等目标承诺；中央经济工作会议已将“做好碳达峰、碳中和工作”作为 2021 年要抓好的重点任务。结合上级单位下发的《关于加强碳排放管理组织领导的通知》中的各项要求，为加强华润双鹤碳排放管理，确保节能降碳任务目标的顺利完成，华润双鹤启动“双碳研究”，编制公司碳达峰碳中和路径研究课题项目工作方案，制定碳达峰目标并从推进产业结构低碳调整、促进供用能形态绿色转型、提升企业碳排放管理能力、加强科技自主创新能力、参与全国碳市场建设、发挥绿色金融支撑作用、参与绿色低碳社会治理七个方面制定具体行动举措。此外，华润双鹤还面向“十四五”，瞄准“双碳”目标，启动新一轮环保降碳三年行动计划，共计收集到“环保降碳”项目 47 个，作为未来三年节能降碳的重要抓手。

二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

《2021 年度可持续发展报告》详见 2022 年 3 月 25 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

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

脱贫攻坚是党中央、国务院的一项重大战略部署，而随着“健康中国”战略的不断实施，社会对于基层医疗建设以及自身健康的重视程度越来越高。华润双鹤心系社会发展和大众健康，深耕于基层医疗领域建设、推进优秀医疗资源下沉，发挥自身在专业领域的优势，持续开展多项特色品牌公益活动，发挥自身在医药行业专业领域的优势，邀请医药行业知名专家对基层医生开展公益医学教育活动，解读相关疾病的诊疗规范，分享临床经典案例，进一步提升基层医生诊疗水平，减少患者疾病负担，切实满足广大人民医疗卫生服务需求，为稳固脱贫成果、实施健康中国战略做出贡献。

其中：组织“在希望的田野上”希望小镇爱心公益之旅 6 次，多次组织线上专家答疑会等活动，惠及 200 余人次，有效提升了当地居民的健康意识及就医理念，支持并助力当地医疗水平提升；开展“雨润星空”ASD 家庭成长赋能公益项目，为超过 500 个家庭答疑解惑，间接辐射人数超过 1.8 万人，让孤独症家庭感受到了社会的关心和关爱；设立“千县计划”县域公益医学教育活动，邀请知名专家对县域基层医院开展公益医学教育活动，共计开展 4 轮活动，覆盖 300 余个县域、医生 3 万余人次，有力提升县域高血压防治水平；“彩虹计划”远程医疗项目在陕西、山东、山西、浙江等 25 个省份，开展 92 场区域帮扶活动和 232 场线下学术活动，87 位新生儿专家对新生儿呼吸管理、罕见病诊断和干预及高危儿的识别转运等内容进行讲解，近 4000 人次基层新生儿医生获益；“鹤骨行动”联合中国医药卫生文化协会、中华医药学会及各地专家资源下沉基层，走进陕西、甘肃、重庆、四川 4 个省份，开展送医送药、病例诊断、用药回访等 6 次帮扶活动，帮助 5000 余人次大骨节病患者获得专业的用药指导，同时为政府相关部门制定大骨节病防治措施提供理论依据。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	北药集团	<p>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</p>	<p>承诺时间: 2015 年 8 月 10 日; 承诺期限: 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</p>	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			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	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。	承诺时间： 2015年8月10日； 承诺期限： 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	是	/	/
	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。	承诺时间： 2015年8月10日； 承诺期限： 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	是	/	/
与重大资产	解决同业	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	承诺时间： 2015年8月10日； 承诺期限： 华润双鹤合	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
重组相关的承诺	竞争		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。	法有效存续且本公司作为华润双鹤实际控制人期间				
	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	承诺时间：2015 年 8 月 10 日； 承诺期限：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	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			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。					
	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。	承诺时间： 2015年8月10日； 承诺期限： 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	是	/	/
其他承诺	其他	中国华润	自公司回购方案公告之日起未来3个月、未来6个月、回购实施期间不存在利用对北京医药集团有限责任公司、华润医药集团有限公司的控制地位，减持公司普通股的计划。	承诺时间： 2021年12月27日； 承诺期限： 回购方案公告之日起未来3、6个月及回购实施期间	是	是	/	/
	其他	北药集团	自公司回购方案公告之日起未来3个月、未来6个月、回购实施期间不存在减持公司普通股的计划。	承诺时间： 2021年12月27日； 承诺期限： 回购方案公告之日起未来3、6个月及回购实施期间	是	是	/	/

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	冯毅、韩跃伟(离任)、翁菁雯、王杰杨、李向明、杨战鏖、于顺廷、刘宁、孙茂竹、Zheng Wei 康彩练、吴峻、陶然、唐娜、桑微、闫丽丽、倪军(离任)、范彦喜、吴文多(离职)、陆文超、刘子钦、满超	自公司回购方案公告之日起未来 3 个月、未来 6 个月、回购实施期间不存在减持公司普通股计划。	承诺时间：2021 年 12 月 27 日；承诺期限：回购方案公告之日起未来 3、6 个月及回购实施期间	是	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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司按照财政部于 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关要求,自 2021 年 1 月 1 日起执行	由本公司 2021 年 4 月 26 日第八届董事会第二十六次会议审议批准	根据新租赁准则的相关规定,本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额,2020 年度的比较财务报表未重列。

(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) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元币种: 人民币

	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)
境内会计师事务所报酬	185
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	36

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

- 1、公司支付安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)2020 年度审计费用 152 万元, 内部控制审计费用 33 万元;
- 2、公司聘请安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为 2021 年度审计机构, 聘期一年。
- 3、拟支付安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)2021 年度审计费用 185 万元, 内部控制审计费用 36 万元, 经公司第九届董事会第十一次会议审议批准后支付。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

本年度公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违反诚信的情形。

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

2021 年 3 月 17 日，本公司第八届董事会第二十五次会议审议《关于 2020 年度日常关联交易实际发生额及 2021 年预计发生日常关联交易的议案》；2021 年 5 月 18 日，本公司 2020 年度股东大会会议审议批准《关于 2021 年预计发生日常关联交易的议案》，有关公告已刊登在 2021 年 3 月 19 日及 2021 年 5 月 19 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站 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 8,568.56 万元，较预计减少 1,841.44 万元；销售交易金额合计 110,659.59 万元，较预计减少 18,120.41 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

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	1,000,000,000	800,000,000.00	0.00

注：发生额为本报告期内该类委托理财单日最高余额。

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)
兴业银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2020/10/30	2021/1/28	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	1.5%-2.98%		715,068.49	100,000,000.00	是	是	
兴业银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2020/10/30	2021/1/28	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	1.5%-2.98%		715,068.49	100,000,000.00	是	是	
浦发银行	保本浮动收益类	200,000,000.00	2020/10/30	2021/1/29	自有资金	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	1.40%-3.00%		1,400,000.00	200,000,000.00	是	是	
平安银行	保本浮动收益类	75,000,000.00	2020/12/31	2021/7/1	自有资金	本金部分作为银行表内存款；衍生品部分是将本金投资所产生的预期收益部分由银行通过掉期交易投资于汇率衍生产品市场。	到期还本付息	1.65%-5.15%		617,054.79	75,000,000.00	是	是	
平安银行	保本浮动收益类	75,000,000.00	2020/12/31	2021/7/1	自有资金	本金部分作为银行表内存款；衍生品部分是将本金投资所产生的预期收益部分由银行通过掉期交易投资于汇率衍生产品市场。	到期还本付息	1.65%-5.15%		1,925,958.90	75,000,000.00	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)
兴业银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2020/12/31	2021/3/31	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	1.5%-3.08%		739,726.02	100,000,000.00	是	是	
招商银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2020/12/31	2021/3/31	自有资金	本产品本金投资于银行存款和衍生金融工具。	到期还本付息	1.65%-3.46%		406,849.32	100,000,000.00	是	是	
浦发银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2020/12/31	2021/3/31	自有资金	按照存款管理，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	1.4%或3.21%或3.41%		802,500.00	100,000,000.00	是	是	
中信银行	保本浮动收益类	150,000,000.00	2021/1/6	2021/4/7	自有资金	是指嵌入金融衍生产品的存款，通过与利率、汇率、指数等金融市场标的物的波动挂钩或者与某实体的信用情况挂钩，使投资者在承担一定风险的基础上获得相应的收益。	到期还本付息	1.48%-3.35%		1,103,219.18	150,000,000.00	是	是	
兴业银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/2/9	2021/5/10	自有资金	通过与利率、汇率、指数等的波动挂钩或与某实体的信用情况挂钩，使存款人在承担一定风险的基础上获得更高收益的存款产品	到期还本付息	1.5%或2.9%或3.3%		715,068.49	100,000,000.00	是	是	
浦发银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/2/8	2021/5/8	自有资金	按照存款管理，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、	到期还本付息	1.4%或3%或3.2%		750,000.00	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)
						贵金属、大宗商品、指数等标的挂钩。								
建设银行	保本浮动收益类	200,000,000.00	2021/2/19	2021/6/29	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产品, 产品收益与金融衍生品表现挂钩。	到期还本付息	1.485%-3.17%		2,258,082.19	200,000,000.00	是	是	
工商银行	保本浮动收益类	25,472,000.00	2020/12/31	2021/1/13	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	2.3%-2.4%		20,604.99	25,472,000.00	是	是	
工商银行	保本浮动收益类	14,000,000.00	2020/12/31	2021/1/6	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	2.4%-2.5%		4,725.78	14,000,000.00	是	是	
农业银行	保本浮动收益类	1,878,000.00	2020/12/31	2021/1/13	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	2.10%-2.20%		1,446.10	1,878,000.00	是	是	
工商银行	保本浮动收益类	65,470,000.00	2021/1/6	2021/1/24	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	2.5%-2.63%		78,621.19	65,470,000.00	是	是	
农业银行	保本浮动收益类	15,670,000.00	2021/1/19	2021/1/26	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	2.10%-2.20%		3,558.96	15,670,000.00	是	是	
招商银行	保本浮动收益类	150,000,000.00	2021/4/13	2021/7/12	自有资金	本产品本金投资于银行存款和衍生金融工具。衍生金融工具包括	到期还本付息	1.48%-3.5%		1,128,082.19	150,000,000.00	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)
						但不限于信用、权益、商品、外汇、利率期权等衍生金融工具。								
兴业银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/4/19	2021/10/13	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	1.5%或3.18%或3.32%		1,542,082.19	100,000,000.00	是	是	
兴业银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/4/19	2021/10/13	自有资金	作为银行存款管理	到期还本付息	1.5%或3.18%或3.32%		1,542,082.19	100,000,000.00	是	是	
浦发银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/4/19	2021/7/19	自有资金	结构性存款按照存款管理，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	1.4%或3.25%或3.45%		812,500.00	100,000,000.00	是	是	
平安银行	保本浮动收益类	200,000,000.00	2021/5/21	2021/8/23	自有资金	平安银行对公结构性存款(100%保本挂钩指数)，所募集的本金部分作为平安银行表内存款，平安银行提供100%本金安全；衍生品部分是将本金投资所产生的预期收益部分由平安银行通过掉期交易投资于衍生产品市场。	到期还本付息	1.5%或3.25%或3.3%		1,673,972.60	200,000,000.00	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)
平安银行	保本浮动收益类	150,000,000.00	2021/7/23	2021/10/25	自有资金	平安银行对公结构性存款所募集的本金部分作为平安银行表内存款，平安银行提供 100% 本金安全；衍生品部分是将本金投资所产生的预期收益部分由平安银行通过掉期交易投资于衍生产品市场。	到期还本付息	1.5%或3.2%或3.3%		1,236,164.38	150,000,000.00	是	是	
中信银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/8/2	2021/10/29	自有资金	本产品为结构性产品，是指嵌入金融衍生产品的存款，通过与利率、汇率、指数等金融市场标的物的波动挂钩或者与某实体的信用情况挂钩，使投资者在承担一定风险的基础上获得相应的收益。	到期还本付息	1.48%或3.1%或3.5%		747,397.26	100,000,000.00	是	是	
建设银行	保本浮动收益类	200,000,000.00	2021/8/2	2021/11/2	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产品，产品收益与金融衍生品表现挂钩。	到期还本付息	1.60%-3.15%		1,587,945.21	200,000,000.00	是	是	
平安银行	保本浮动收益类	200,000,000.00	2021/9/3	2021/12/3	自有资金	平安银行对公结构性存款所募集的本金部分作为平安银行表内存款，平安银行提供 100% 本金安全；衍生品部分是将本金投资所产生的预期收益部分由平安银行通过掉期交易投资于衍生产品市场。	到期还本付息	1.5%或3.2%或3.3%		1,595,616.44	200,000,000.00	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)
建设银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/9/6	2021/12/6	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产品, 产品收益与金融衍生品表现挂钩。	到期还本付息	1.60%-3.15%		708,054.79	100,000,000.00	是	是	
平安银行	保本浮动收益类	150,000,000.00	2021/10/22	2022/1/21	自有资金	募集的本金部分作为平安银行表内存款, 平安银行提供100%本金安全; 衍生品部分是将本金投资所产生的预期收益部分由平安银行通过掉期交易投资于衍生产品市场。	到期还本付息	1.5%或3.2%或3.3%				是	是	
招商银行	保本浮动收益类	50,000,000.00	2021/10/22	2022/1/20	自有资金	本产品本金投资于银行存款和衍生金融工具。衍生金融工具包括但不限于信用、权益、商品、外汇、利率期权等衍生金融工具。	到期还本付息	1.35%-3.48%				是	是	
建设银行	保本浮动收益类	200,000,000.00	2021/11/8	2022/5/8	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产品, 产品收益与金融衍生品表现挂钩。	到期还本付息	1.60%-3.20%				是	是	
平安银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/11/24	2022/2/24	自有资金	募集的本金部分作为平安银行表内存款, 平安银行提供100%本金安全; 衍生品部分是将本金投资所产生的预期收益部分由平安银行通过掉期交易投资于衍生产品市场。	到期还本付息	1.5%或3%或3.1%				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)
建设银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/11/26	2021/12/30	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产品, 产品收益与金融衍生品表现挂钩。	到期还本付息	1.60%-2.71%		252,438.36	100,000,000.00	是	是	
平安银行	保本浮动收益类	100,000,000.00	2021/11/30	2022/3/1	自有资金	所募集的本金部分作为平安银行表内存款, 平安银行提供100%本金安全; 衍生品部分是将本金投资所产生的预期收益部分由平安银行通过掉期交易投资于衍生品市场。	到期还本付息	1.5%或3%或3.1%				是	是	
平安银行	保本浮动收益类	200,000,000.00	2021/12/31	2022/3/31	自有资金	所募集的本金部分作为平安银行表内存款, 平安银行提供100%本金安全; 衍生品部分是将本金投资所产生的预期收益部分由平安银行通过掉期交易投资于衍生品市场	到期还本付息	1.5%或3.1%或3.2%				是	是	
合计		3,822,490,000.00								25,083,888.50	3,022,490,000.00			

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、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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

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)	39,197
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,417

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

单位:股

前十名股东持股情况							
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	59.99	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	2,690,461	33,910,920	3.25	0	无	0	境外法人
中央汇金资产管理有限责任公司	-373,500	17,406,756	1.67	0	无	0	国有法人
钟宝申	9,873,240	9,873,240	0.95	0	无	0	境内自然人
费国华	2,335,100	7,000,000	0.67	0	无	0	境内自然人
刘少鸾	3,750,000	6,500,037	0.62	0	无	0	境内自然人
陈世辉	3,765,100	3,765,100	0.36	0	无	0	境内自然人
苏州联胜化学有限公司	490,000	3,000,000	0.29	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	535,492	2,980,960	0.29	0	无	0	其他
吉林省国有资产经营管理有限责任公司	0	2,636,133	0.25	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
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	33,910,920	人民币普通股	33,910,920				
中央汇金资产管理有限责任公司	17,406,756	人民币普通股	17,406,756				
钟宝申	9,873,240	人民币普通股	9,873,240				
费国华	7,000,000	人民币普通股	7,000,000				
刘少鸾	6,500,037	人民币普通股	6,500,037				
陈世辉	3,765,100	人民币普通股	3,765,100				
苏州联胜化学有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
中国农业银行股份有限公司一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	2,980,960	人民币普通股	2,980,960				
吉林省国有资产经营管理有限责任公司	2,636,133	人民币普通股	2,636,133				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
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。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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 II 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 68.72% 股份，华润燃气控股有限公司 61.46% 股份，大同机械企业有限公司 19.68% 股份，华润三九医药股份有限公司 63.60% 股份，东阿阿胶股份有限公司 32% 股份，华润医疗控股有限公司 36.58% 股份，江中药业股份有限公司 43.03% 股份，华润微电子有限公司 66.58% 股份，华润万象生活有限公司 73.72% 股份，华润博雅生物制药集团股份有限公司 28.86%(合计拥有 40.01% 表决权)。
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

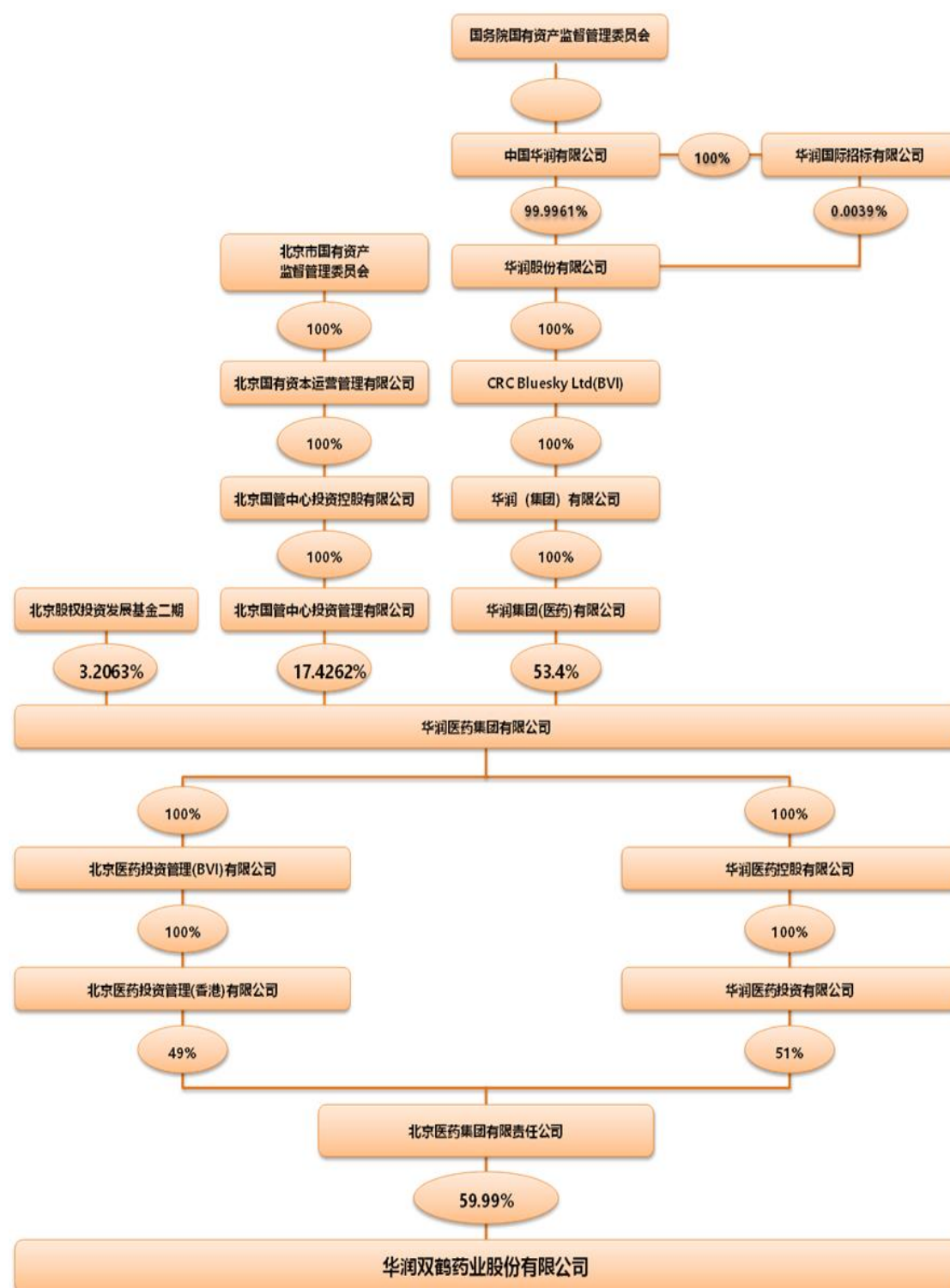
适用 不适用

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



注：北京国有资本经营管理中心于 2021 年 9 月更名为北京国有资本运营管理有限公司。

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	华润双鹤药业股份有限公司以集中竞价交易方式回购公司股份方案
回购股份方案披露时间	2021 年 12 月 28 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	本次拟回购股份数量下限为 2,217.64 万股(含)，即不低于公司当前总股本的 2.13；上限为 2,350 万股(含)，即不超过公司当前总股本的 2.25。
拟回购金额	回购价格为不超过人民币 18.37 元/股(含 18.37 元/股)
拟回购期间	自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月
回购用途	用于公司实施股权激励计划
已回购数量(股)	截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未实施回购。
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)	/
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未实施回购。

截至本报告披露日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 21,587,509 股，占公司总股本 2.07%，购买的最高价为 14.24 元/股，最低价为 11.44 元/股，已支付的总金额为 280,921,997.44 元(不含印花税、交易佣金等交易费用)。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

安永华明(2022)审字第 61439971_A01 号
华润双鹤药业股份有限公司

华润双鹤药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华润双鹤药业股份有限公司的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的华润双鹤药业股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华润双鹤药业股份有限公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华润双鹤药业股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值</p> <p>于2021年12月31日，集团合并财务报表中商誉的账面价值为人民币7.88亿元。根据企业会计准则的要求，管理层至少应当在每年年末对商誉进行减值测试。</p> <p>管理层认为每个被收购的子公司是一个单独的资产组，并将商誉分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的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的公允</p>	<p>我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1)针对商誉减值，我们在“投资管理”流程中进行了解并执行了穿行测试，并对识别的关键控制点执行了控制测试；</p> <p>(2)邀请内部评估专家团队复核管理层减值测试所使用的方法及关键假设，特别是折现率及稳定期增长率；</p> <p>(3)评估管理层对各资产组预计营业收入以及经营成果的预测的合理性，并与历</p>

<p>价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于减值测试中涉及管理层的重大会计判断和估计,如折现率、未来期间的现金流量预测等,该等判断和估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的判断和估计会对可收回金额产生重大的影响,因此该事项对于我们审计而言是重要的。</p> <p>集团合并财务报表附注中对商誉减值的相关披露包含于附注五、30.长期资产减值,附注五、43.其他重要的会计政策和会计估计及附注七、28.商誉。</p>	<p>史经营成果以及所属行业的发展趋势等进行比较;</p> <p>(4)对减值测试所使用的关键假设进行敏感性分析,评估管理层判断和估计的合理性;</p> <p>(5)复核管理层对商誉减值相关披露的充分性。</p>
<p>开发支出资本化</p>	
<p>于2021年12月31日,集团合并财务报表中资本化的开发支出账面价值为人民币7.07亿元。</p> <p>研究开发支出只有同时满足财务报表附注五、29.无形资产所列的所有资本化条件时,才能予以资本化。其余研究开发支出,于发生时计入当期损益。由于确定开发支出是否满足资本化条件需要管理层运用重大判断和估计,该事项对于我们审计而言是重要的。</p> <p>集团合并财务报表附注中对开发支出的相关披露包含于附注五、29.无形资产,附注五、43.其他重要的会计政策和会计估计及附注七、27.开发支出。</p>	<p>我们就开发支出资本化执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1)针对开发支出,我们在“研究与开发”流程中进行了解并执行了穿行测试,并对识别的关键控制点执行了控制测试;</p> <p>(2)评估管理层所采用的研究开发支出会计政策是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3)获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告;</p> <p>(4)复核管理层对开发支出相关披露的充分性。</p>

四、其他信息

华润双鹤药业股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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药业股份有限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药业股份有限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，就可能对华润双鹤药业股份有限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药业股份有限公司不能持续经营。

(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)就华润双鹤药业股份有限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。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国北京

中国注册会计师：陈柏伊

(项目合伙人)

中国注册会计师：张文庆

2022年3月23日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	2,834,035,295.68	2,410,280,586.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	803,582,574.02	851,949,649.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,232,982,001.21	1,185,733,496.90
应收款项融资	七、6	745,242,149.30	900,296,856.40
预付款项	七、7	127,735,046.28	95,150,706.69
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、8	21,079,581.04	35,535,763.61
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,665,455,865.49	1,289,292,813.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	10,000,000.00	
其他流动资产	七、13	82,469,476.69	32,029,390.00
流动资产合计		7,522,581,989.71	6,800,269,263.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	16,483,188.71	
长期股权投资	七、17	283,681,690.65	350,586,691.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	19,747,612.67	19,496,724.09
投资性房地产	七、20	39,254,088.91	42,668,985.36
固定资产	七、21	2,629,698,915.82	2,391,953,261.18
在建工程	七、22	272,812,438.28	281,034,559.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	54,569,967.06	
无形资产	七、26	1,192,740,990.27	1,094,421,417.04
开发支出	七、27	706,737,421.38	556,310,135.50

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商誉	七、28	788,186,557.81	796,412,194.41
长期待摊费用	七、29	16,923,393.64	13,065,922.23
递延所得税资产	七、30	73,766,589.64	52,218,978.17
其他非流动资产	七、31	58,865,478.29	18,048,531.66
非流动资产合计		6,153,468,333.13	5,616,217,401.21
资产总计		13,676,050,322.84	12,416,486,664.94
流动负债：			
短期借款	七、32	4,745,034.00	
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	14,217,216.70	
应付账款	七、36	833,184,534.28	848,048,499.79
预收款项			
合同负债	七、38	201,353,968.55	146,240,314.13
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	262,757,461.14	231,270,400.34
应交税费	七、40	138,857,824.40	122,615,964.37
其他应付款	七、41	1,193,899,812.06	1,271,309,814.90
其中：应付利息			
应付股利			1,256,531.85
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	24,724,910.16	6,635,000.00
其他流动负债	七、44	57,203,660.71	43,910,597.19
流动负债合计		2,730,944,422.00	2,670,030,590.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	35,431,945.45	
长期应付款	七、48	545,988.80	545,988.80
长期应付职工薪酬	七、49	157,747,138.58	150,429,000.00
预计负债	七、50	709,578.28	709,578.28
递延收益	七、51	153,774,004.96	100,872,536.17
递延所得税负债	七、30	120,345,879.78	103,619,792.37
其他非流动负债	七、52		13,293,063.52

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非流动负债合计		468,554,535.85	369,469,959.14
负债合计		3,199,498,957.85	3,039,500,549.86
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、53	1,043,237,710.00	1,043,237,710.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、55	149,389,576.81	149,389,576.81
减: 库存股			
其他综合收益	七、57	-8,806,524.04	-2,258,206.22
专项储备	七、58	3,639,504.74	1,981,578.49
盈余公积	七、59	521,618,855.00	521,618,855.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	8,196,416,532.21	7,580,136,669.51
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		9,905,495,654.72	9,294,106,183.59
少数股东权益		571,055,710.27	82,879,931.49
所有者权益(或股东权益) 合计		10,476,551,364.99	9,376,986,115.08
负债和所有者权益(或 股东权益)总计		13,676,050,322.84	12,416,486,664.94

公司负责人: 冯毅

主管会计工作负责人: 范彦喜

会计机构负责人: 于长久

母公司资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		2,594,966,073.10	2,374,439,724.78
交易性金融资产		752,455,890.36	851,949,649.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		140,599,338.97	105,647,443.81
应收款项融资	十七、1	294,520,624.47	339,682,709.67
预付款项		24,786,328.92	18,089,679.23
其他应收款	十七、2	586,570,134.27	635,784,588.12
其中: 应收利息			
应收股利			15,208,786.60
存货		484,429,764.51	394,847,753.65
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		41,698,770.57	15,253,303.87
流动资产合计		4,920,026,925.17	4,735,694,853.00
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,171,680,877.08	4,847,326,361.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		17,747,612.67	17,496,724.09
投资性房地产		22,410,009.44	23,707,381.80
固定资产		662,057,519.09	687,569,053.85
在建工程		37,964,162.89	21,289,096.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		390,848.49	
无形资产		140,621,735.35	146,702,618.77
开发支出		342,425,973.34	308,353,403.92
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,772,059.18	1,082,753.39
非流动资产合计		6,405,070,797.53	6,053,527,393.39
资产总计		11,325,097,722.70	10,789,222,246.39
流动负债:			
短期借款			

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 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		410,181,689.67	294,712,713.39
预收款项			
合同负债		51,410,158.63	38,486,193.25
应付职工薪酬		63,394,314.43	62,857,642.59
应交税费		3,208,370.50	2,513,834.32
其他应付款		2,779,547,000.69	2,626,952,611.30
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		4,161,193.32	4,002,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,311,902,727.24	3,029,524,994.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		344,954.69	
长期应付款		395,988.80	395,988.80
长期应付职工薪酬		73,774,000.00	72,720,000.00
预计负债			
递延收益		16,259,631.18	23,956,994.47
递延所得税负债		9,690,251.75	5,595,967.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,464,826.42	102,668,950.89
负债合计		3,412,367,553.66	3,132,193,945.74
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		1,043,237,710.00	1,043,237,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,289,271,621.33	1,289,271,621.33
减：库存股			
其他综合收益		-2,526,073.32	
专项储备			
盈余公积		521,618,855.00	521,618,855.00
未分配利润		5,061,128,056.03	4,802,900,114.32
所有者权益(或股东权益)合计		7,912,730,169.04	7,657,028,300.65
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,325,097,722.70	10,789,222,246.39

公司负责人：冯毅

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：于长久

合并利润表
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		9,111,516,930.74	8,503,938,229.78
其中：营业收入	七、61	9,111,516,930.74	8,503,938,229.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,029,671,313.61	7,279,174,872.09
其中：营业成本	七、61	4,029,972,750.02	3,145,191,583.68
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	115,746,322.88	114,413,988.96
销售费用	七、63	2,807,314,257.93	3,029,418,099.32
管理费用	七、64	703,958,631.83	742,977,443.15
研发费用	七、65	409,592,540.97	291,018,163.34
财务费用	七、66	-36,913,190.02	-43,844,406.36
其中：利息费用		11,624,062.33	3,655,953.55
利息收入		54,430,549.33	48,534,355.02
加：其他收益	七、67	58,116,786.75	56,049,883.81
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	27,115,119.21	2,792,838.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,633,771.70	285,254.26
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	35,358,892.59	29,047,070.62
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-1,288,103.13	-13,946,259.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-65,230,109.31	-46,925,597.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	1,031,656.52	-22,516,837.22
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,136,949,859.76	1,229,264,456.77
加：营业外收入	七、74	4,233,804.69	2,877,318.36
减：营业外支出	七、75	19,993,613.26	17,124,005.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,121,190,051.19	1,215,017,769.56
减：所得税费用	七、76	149,058,116.55	201,521,694.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		972,131,934.64	1,013,496,075.39
(一)按经营持续性分类			

项目	附注	2021 年度	2020 年度
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		972,131,934.64	1,013,496,075.39
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		935,685,482.77	1,005,161,634.08
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		36,446,451.87	8,334,441.31
六、其他综合收益的税后净额		-6,998,135.39	4,301,283.09
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,548,317.82	3,682,798.09
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-6,545,136.56	3,691,515.00
(1)重新计量设定受益计划变动额		-6,545,136.56	3,691,515.00
(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		-3,181.26	-8,716.91
(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		-3,181.26	-8,716.91
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-449,817.57	618,485.00
七、综合收益总额		965,133,799.25	1,017,797,358.48
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		929,137,164.95	1,008,844,432.17
(二)归属于少数股东的综合收益总额		35,996,634.30	8,952,926.31
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.8969	0.9635
(二)稀释每股收益(元/股)		0.8969	0.9635

公司负责人：冯毅

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：于长久

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	1,425,544,830.28	1,551,651,967.31
减：营业成本	十七、4	678,173,482.90	619,328,519.96
税金及附加		19,355,053.83	25,094,694.54
销售费用		334,257,984.29	145,265,039.08
管理费用		200,066,149.53	245,225,121.53
研发费用		148,614,353.09	168,246,823.72
财务费用		-46,340,826.04	-45,000,405.41
其中：利息费用		2,450,221.13	
利息收入		48,922,331.58	45,112,092.32
加：其他收益		10,036,031.66	9,238,794.83
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	447,472,664.71	872,765,624.38
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)		21,962,495.31	24,406,035.73
信用减值损失(损失以“-”号填列)		67,152.08	367,501.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-397,120.22	-451,392.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-2,228,396.07	-3,582,112.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		568,331,460.15	1,296,236,625.36
加：营业外收入		550,200.01	138,662.42
减：营业外支出		2,236,244.54	1,330,359.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		566,645,415.62	1,295,044,928.27
减：所得税费用		6,066,872.55	57,001,007.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		560,578,543.07	1,238,043,920.36
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		560,578,543.07	1,238,043,920.36
(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		-2,526,073.32	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-2,526,073.32	
1.重新计量设定受益计划变动额		-2,526,073.32	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

项目	附注	2021 年度	2020 年度
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		558,052,469.75	1,238,043,920.36
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.5373	1.1867
(二)稀释每股收益(元/股)		0.5373	1.1867

公司负责人：冯毅

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：于长久

合并现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,190,375,577.21	8,389,060,772.35
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		72,704,158.57	2,261,288.12
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	203,548,403.54	91,082,577.78
经营活动现金流入小计		9,466,628,139.32	8,482,404,638.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,487,292,495.91	1,665,300,106.08
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		1,824,077,859.75	1,648,380,020.05
支付的各项税费		960,305,588.03	974,078,971.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	2,854,031,232.02	2,834,487,330.71
经营活动现金流出小计		8,125,707,175.71	7,122,246,428.06
经营活动产生的现金流量净额		1,340,920,963.61	1,360,158,210.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,022,536,184.74	2,264,158,491.51
取得投资收益收到的现金		29,209,775.03	31,814,964.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,411,531.61	42,658,706.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,594,887.87	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	22,012,336.88	12,863,000.37
投资活动现金流入小计		3,121,764,716.13	2,351,495,161.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		491,671,335.72	348,087,914.33
投资支付的现金		3,199,898,300.32	2,421,390,171.34
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			

项目	附注	2021年度	2020年度
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		3,691,569,636.04	2,769,478,085.67
投资活动产生的现金流量净额		-569,804,919.91	-417,982,923.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		4,745,034.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		4,745,034.00	
偿还债务支付的现金			64,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,220,924.41	319,436,831.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,633,678.91	106,614.36
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	74,143,248.28	2,440,482.36
筹资活动现金流出小计		383,364,172.69	386,177,314.11
筹资活动产生的现金流量净额		-378,619,138.69	-386,177,314.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,301,083.29	-68,599.54
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	393,797,988.30	555,929,372.78
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	1,491,328,885.27	935,399,512.49
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	1,885,126,873.57	1,491,328,885.27

公司负责人：冯毅

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：于长久

母公司现金流量表
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,358,424,331.78	1,551,516,464.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,515,064.94	20,358,548.41
经营活动现金流入小计		1,382,939,396.72	1,571,875,012.52
购买商品、接受劳务支付的现金		349,780,655.14	283,712,433.37
支付给职工及为职工支付的现金		392,718,060.41	345,219,403.44
支付的各项税费		133,467,330.27	185,053,274.50
支付其他与经营活动有关的现金		422,327,039.11	313,296,142.94
经营活动现金流出小计		1,298,293,084.93	1,127,281,254.25
经营活动产生的现金流量净额		84,646,311.79	444,593,758.27
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,600,046,184.74	1,963,082,200.96
取得投资收益收到的现金		432,755,702.83	851,535,282.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,567,147.08	17,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,485,114.75	
收到其他与投资活动有关的现金		201,588,810.67	118,640,396.13
投资活动现金流入小计		3,275,442,960.07	2,933,275,339.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,585,080.69	110,386,793.84
投资支付的现金		2,758,758,300.32	2,271,390,171.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		170,500,000.00	425,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		65,833,164.29	29,567,998.03
投资活动现金流出小计		3,116,676,545.30	2,836,344,963.21
投资活动产生的现金流量净额		158,766,414.77	96,930,376.08
三、筹资活动产生的现金流量:			
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		264,385,890.82	331,690,901.51
筹资活动现金流入小计		264,385,890.82	331,690,901.51
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		302,538,935.90	317,144,263.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		302,538,935.90	317,144,263.84
筹资活动产生的现金流量净额		-38,153,045.08	14,546,637.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		1,456,197,601.38	900,126,829.36
六、期末现金及现金等价物余额			

公司负责人: 冯毅

主管会计工作负责人: 范彦喜

会计机构负责人: 于长久

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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											
一、上年年末余额	1,043,237,710.00				149,389,576.81		-2,258,206.22	1,981,578.49	521,618,855.00		7,580,136,669.51	9,294,106,183.59	82,879,931.49	9,376,986,115.08
加: 会计政策变更											-16,866,684.17	-16,866,684.17	-2,010,201.65	-18,876,885.82
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,043,237,710.00				149,389,576.81		-2,258,206.22	1,981,578.49	521,618,855.00		7,563,269,985.34	9,277,239,499.42	80,869,729.84	9,358,109,229.26
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-6,548,317.82	1,657,926.25			633,146,546.87	628,256,155.30	490,185,980.43	1,118,442,135.73
(一)综合收益总额							-6,548,317.82				935,685,482.77	929,137,164.95	35,996,634.30	965,133,799.25

项目	2021 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												
(二)所有者投入和减少资本														459,288,720.48	459,288,720.48
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															
4. 其他														459,288,720.48	459,288,720.48
(三)利润分配											-302,538,935.90		-302,538,935.90	-5,377,147.06	-307,916,082.96
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											-302,538,935.90		-302,538,935.90	-5,377,147.06	-307,916,082.96

项目	2021 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												
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							1,657,926.25					1,657,926.25	277,772.71	1,935,698.96	

项目	2021 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												
1. 本期提取							4,427,747.97					4,427,747.97	602,820.78	5,030,568.75	
2. 本期使用							2,769,821.72					2,769,821.72	325,048.07	3,094,869.79	
(六)其他															
四、本期末余额	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	

项目	2020 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	-5,941,004.31	2,083,688.09	521,618,855.00		6,892,119,299.27		8,602,508,124.86	74,050,727.22	8,676,558,852.08	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

项目	2020 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												
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,043,237,710.00			149,389,576.81		-5,941,004.31	2,083,688.09	521,618,855.00		6,892,119,299.27		8,602,508,124.86	74,050,727.22	8,676,558,852.08	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)						3,682,798.09	-102,109.60			688,017,370.24		691,598,058.73	8,829,204.27	700,427,263.00	
(一)综合收益总额						3,682,798.09				1,005,161,634.08		1,008,844,432.17	8,952,926.31	1,017,797,358.48	
(二)所有者投入和减少资本															
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															

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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												
所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配										-317,144,263.84		-317,144,263.84	-106,614.36	-317,250,878.20	
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										-317,144,263.84		-317,144,263.84	-106,614.36	-317,250,878.20	
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)															

项目	2020 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												
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							-102,109.6					-102,109.60	-17,107.68	-119,217.28	
1. 本期提取							3,760,389.61					3,760,389.61	529,794.05	4,290,183.66	
2. 本期使用							3,862,499.21					3,862,499.21	546,901.73	4,409,400.94	
(六)其他															
四、本期期末余额	1,043,237,710.00			149,389,576.81		-2,258,206.22	1,981,578.49	521,618,855.00		7,580,136,669.51		9,294,106,183.59	82,879,931.49	9,376,986,115.08	

公司负责人：冯毅

主管会计工作负责人：范彦喜

会计机构负责人：于长久

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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				521,618,855.00	4,802,900,114.32	7,657,028,300.65
加: 会计政策变更										188,334.54	188,334.54
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				521,618,855.00	4,803,088,448.86	7,657,216,635.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,526,073.32			258,039,607.17	255,513,533.85
(一)综合收益总额							-2,526,073.32			560,578,543.07	558,052,469.75
(二)所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
(三)利润分配										-302,538,935.90	-302,538,935.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-302,538,935.90	-302,538,935.90
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											

项目	2021 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							
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								829,726.46			829,726.46
2. 本期使用								829,726.46			829,726.46
(六)其他											
四、本期期末余额	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

项目	2020 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				521,618,855.00	3,882,000,457.80	6,736,128,644.13
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				521,618,855.00	3,882,000,457.80	6,736,128,644.13

项目	2020 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							
三、本期增减变动 金额(减少以“-”号 填列)										920,899,656.52	920,899,656.52
(一)综合收益总额										1,238,043,920.36	1,238,043,920.36
(二)所有者投入和减 少资本											
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											
4. 其他											
(三)利润分配										-317,144,263.84	-317,144,263.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股 东)的分配										-317,144,263.84	-317,144,263.84
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											

项目	2020 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							
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							598,239.03				598,239.03
2. 本期使用							598,239.03				598,239.03
(六)其他											
四、本期期末余额	1,043,237,710.00				1,289,271,621.33			521,618,855.00	4,802,900,114.32		7,657,028,300.65

公司负责人：冯毅

主管会计工作负责人：范彦喜

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加工、制造大容量注射剂(含多层共挤输液袋)、小容量注射剂(含抗肿瘤药、最终灭菌、非最终灭菌)、冻干粉针剂(含青霉素类)、片剂(含头孢菌素类)、硬胶囊剂、软胶囊剂(胶丸)、颗粒剂(含头孢菌素类)、冲洗剂、软胶囊剂、气雾剂、凝胶剂、涂剂(外用)、进口药品分包装(硬胶囊剂)、生化原料药、中药提取、精神药品(具体生产范围以《药品生产许可证》为准;药品生产许可证有效期至2025年12月03日);销售公司自产产品、机械电器设备;技术开发、技术转让、技术服务(未经专项审批项目除外);生产制药机械设备(仅限分支机构经营);自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月23日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注八。

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基础列报。

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

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自2021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

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下企业合并

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余部分仍冲减少数股东权益。

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

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

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

不丧失控制权的情况下,少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目:确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

10. 金融工具

适用 不适用

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团将客户划分为医院和商业两类,医院分为公立医院和民营医院两类,商业分为华润医药商业集团有限公司及其子公司、国有医药企业、非国有规模较大的医药企业及其他商业企业四类,并考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、3。

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

金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

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

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

遵循第十节、五、10 金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

遵循第十节、五、10 金融工具

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

遵循第十节、五、10 金融工具

15. 存货

适用 不适用

存货包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品均按类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取

得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

22. 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

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按其使用寿命及预计净残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	5%	2.71%-4.75%

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

25. 借款费用

适用 不适用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本集团使用权资产类别主要包括土地使用权、房屋及建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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，本集团在研发项目取得相关批文或者证书(根据国家食品药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》批准的“临床试验批件”、“药品注册批件”或者法规市场国际药品管理机构的批准)之后的支出，方可作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。在每一个资产负债表日，本集团组织权威性的专业评估小组对正在研发的项目按照上述资本化条件进行评估。对于不再满足资本化条件的项目，将其账面价值予以转销，计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本集团对除存货、与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末都进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

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

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(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)

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

离职后福利(设定受益计划)

本集团运作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，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益补充医疗福利计划和设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

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

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含若干履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，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，本集团按照附注五、35 进行会计处理。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3)该成本预期能够收回。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

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

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

本集团采用总额法计量政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1)应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

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

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

(1)可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1)承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2)该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，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。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。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选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、28 和附注五、34。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- (1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- (2) 减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；
- (3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为承租人

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

作为出租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

判断

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

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。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。

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。

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，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、28。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，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。具体请详见附注七、49。

销售退回条款

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

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

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该些固定资产。

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。当计算公允价值减处置费用的净额时，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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司按照财政部于 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关要求，自 2021 年 1 月 1 日起执行	由本公司 2021 年 4 月 26 日第八届董事会第二十六次会议审议批准	根据新租赁准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,410,280,586.95	2,410,280,586.95	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	851,949,649.87	851,949,649.87	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,185,733,496.90	1,185,733,496.90	
应收款项融资	900,296,856.40	900,296,856.40	
预付款项	95,150,706.69	95,150,706.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,535,763.61	35,535,763.61	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,289,292,813.31	1,289,292,813.31	
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	32,029,390.00	32,029,390.00	
流动资产合计	6,800,269,263.73	6,800,269,263.73	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	350,586,691.95	350,586,691.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	19,496,724.09	19,496,724.09	
投资性房地产	42,668,985.36	42,668,985.36	
固定资产	2,391,953,261.18	2,391,953,261.18	
在建工程	281,034,559.62	281,034,559.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		96,179,823.83	96,179,823.83
无形资产	1,094,421,417.04	1,094,421,417.04	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
开发支出	556,310,135.50	556,310,135.50	
商誉	796,412,194.41	796,412,194.41	
长期待摊费用	13,065,922.23	13,065,922.23	
递延所得税资产	52,218,978.17	56,010,043.96	3,791,065.79
其他非流动资产	18,048,531.66	18,048,531.66	
非流动资产合计	5,616,217,401.21	5,716,188,290.83	99,970,889.62
资产总计	12,416,486,664.94	12,516,457,554.56	99,970,889.62
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	848,048,499.79	848,048,499.79	
预收款项			
合同负债	146,240,314.13	146,240,314.13	
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	231,270,400.34	231,270,400.34	
应交税费	122,615,964.37	122,615,964.37	
其他应付款	1,271,309,814.90	1,268,217,288.11	-3,092,526.79
其中：应付利息			
应付股利	1,256,531.85	1,256,531.85	
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	6,635,000.00	6,635,000.00	
其他流动负债	43,910,597.19	43,910,597.19	
流动负债合计	2,670,030,590.72	2,666,938,063.93	-3,092,526.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		121,940,302.23	121,940,302.23
长期应付款	545,988.80	545,988.80	
长期应付职工薪酬	150,429,000.00	150,429,000.00	
预计负债	709,578.28	709,578.28	
递延收益	100,872,536.17	100,872,536.17	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债	103,619,792.37	103,619,792.37	
其他非流动负债	13,293,063.52	13,293,063.52	
非流动负债合计	369,469,959.14	491,410,261.37	121,940,302.23
负债合计	3,039,500,549.86	3,158,348,325.30	118,847,775.44
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	1,043,237,710.00	1,043,237,710.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	149,389,576.81	149,389,576.81	
减: 库存股			
其他综合收益	-2,258,206.22	-2,258,206.22	
专项储备	1,981,578.49	1,981,578.49	
盈余公积	521,618,855.00	521,618,855.00	
一般风险准备			
未分配利润	7,580,136,669.51	7,563,269,985.34	-16,866,684.17
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	9,294,106,183.59	9,277,239,499.42	-16,866,684.17
少数股东权益	82,879,931.49	80,869,729.84	-2,010,201.65
所有者权益(或股东权益)合计	9,376,986,115.08	9,358,109,229.26	-18,876,885.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计	12,416,486,664.94	12,516,457,554.56	99,970,889.62

各项目调整情况的说明：
□适用 √不适用

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,374,439,724.78	2,374,439,724.78	
交易性金融资产	851,949,649.87	851,949,649.87	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	105,647,443.81	105,647,443.81	
应收款项融资	339,682,709.67	339,682,709.67	
预付款项	18,089,679.23	18,089,679.23	
其他应收款	635,784,588.12	635,784,588.12	
其中：应收利息			
应收股利	15,208,786.60	15,208,786.60	
存货	394,847,753.65	394,847,753.65	
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	15,253,303.87	15,253,303.87	
流动资产合计	4,735,694,853.00	4,735,694,853.00	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,847,326,361.22	4,847,326,361.22	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	17,496,724.09	17,496,724.09	
投资性房地产	23,707,381.80	23,707,381.80	
固定资产	687,569,053.85	687,569,053.85	
在建工程	21,289,096.35	21,289,096.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		448,045.85	448,045.85
无形资产	146,702,618.77	146,702,618.77	
开发支出	308,353,403.92	308,353,403.92	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,861.15	2,861.15
其他非流动资产	1,082,753.39	1,082,753.39	
非流动资产合计	6,053,527,393.39	6,053,978,300.39	450,907.00
资产总计	10,789,222,246.39	10,789,673,153.39	450,907.00
流动负债：			
短期借款			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	294,712,713.39	294,712,713.39	
预收款项			
合同负债	38,486,193.25	38,486,193.25	
应付职工薪酬	62,857,642.59	62,857,642.59	
应交税费	2,513,834.32	2,513,834.32	
其他应付款	2,626,952,611.30	2,626,748,063.56	-204,547.74
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	4,002,000.00	4,002,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,029,524,994.85	3,029,320,447.11	-204,547.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		467,120.20	467,120.20
长期应付款	395,988.80	395,988.80	
长期应付职工薪酬	72,720,000.00	72,720,000.00	
预计负债			
递延收益	23,956,994.47	23,956,994.47	
递延所得税负债	5,595,967.62	5,595,967.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	102,668,950.89	103,136,071.09	467,120.20
负债合计	3,132,193,945.74	3,132,456,518.20	262,572.46
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	1,043,237,710.00	1,043,237,710.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,289,271,621.33	1,289,271,621.33	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	521,618,855.00	521,618,855.00	
未分配利润	4,802,900,114.32	4,803,088,448.86	188,334.54
所有者权益(或股东权益)合计	7,657,028,300.65	7,657,216,635.19	188,334.54
负债和所有者权益(或股东权益)总计	10,789,222,246.39	10,789,673,153.39	450,907.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率 5%。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

公允价值计量

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

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	流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	流转税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

公司名称	年度	税收优惠方式	实际税率
本公司	2020-2022 年度	高新技术企业	15%
北京万辉双鹤药业有限责任公司	2020-2022 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	2020-2022 年度	高新技术企业	15%
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	2020-2022 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	2020-2022 年度	高新技术企业	15%
浙江新赛科药业有限公司	2020-2022 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	2020-2022 年度	高新技术企业	15%
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	2020-2022 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%

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,481.52	1,126.21
银行存款	2,818,629,182.29	2,409,569,882.46
其他货币资金	15,399,631.87	709,578.28
合计	2,834,035,295.68	2,410,280,586.95
其中：存放在境外的款项总额	14,864.69	18,829.30

其他说明

其他货币资金具体如下：

项目	期末金额	期初余额
诉讼冻结资金	709,578.28	709,578.28
银行承兑汇票保证金	4,265,165.01	
外汇业务保证金	1,704,888.58	
信用证保证金	8,720,000.00	
合计	15,399,631.87	709,578.28

2019 年度，本集团于银行购入部分三年期定期存款产品，于 2021 年 12 月 31 日，三年期定期存款本息余额为人民币 933,508,790.24 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 918,242,123.40 元)。该部分定期存款存款期 3 年，但可以提前支取，提前支取金额没有限制，提前支取按照实际存期及产品说明书/协议约定的对应利率计算利息。

本公司之子公司华润赛科于 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。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 7 天至 3 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	803,582,574.02	851,949,649.87
其中：		
债务工具投资	803,582,574.02	851,949,649.87
合计	803,582,574.02	851,949,649.87

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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	1,261,174,384.41
1 至 2 年	16,482,898.02
2 至 3 年	1,982,538.21
3 年以上	11,861,523.56
合计	1,291,501,344.20

(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	1,291,501,344.20	100.00	58,519,342.99	4.53	1,232,982,001.21	1,238,996,913.27	100.00	53,263,416.37	4.30	1,185,733,496.90
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,291,501,344.20	100.00	58,519,342.99	4.53	1,232,982,001.21	1,238,996,913.27	100.00	53,263,416.37	4.30	1,185,733,496.90
合计	1,291,501,344.20	/	58,519,342.99	/	1,232,982,001.21	1,238,996,913.27	/	53,263,416.37	/	1,185,733,496.90

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	1,261,174,384.41	42,369,970.71	3.36
1 年至 2 年	16,482,898.02	3,296,579.61	20.00
2 年至 3 年	1,982,538.21	991,269.11	50.00
3 年以上	11,861,523.56	11,861,523.56	100.00
合计	1,291,501,344.20	58,519,342.99	4.53

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

以预期信用损失为基础, 考虑了不同客户的信用风险特征, 以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	因企业合并增加	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
本期变动	53,263,416.37	10,905,609.37	3,766,760.81	8,431,778.02	281,633.22	703,032.32	58,519,342.99
合计	53,263,416.37	10,905,609.37	3,766,760.81	8,431,778.02	281,633.22	703,032.32	58,519,342.99

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	281,633.22

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南南方医药有限公司	42,923,161.66	3.32	494,957.34
华润医药商业集团有限公司	31,418,462.50	2.43	412,102.97
国药控股分销中心有限公司	22,806,053.24	1.77	1,420,858.28
深圳赛保尔生物药业有限公司	18,736,671.50	1.45	1,213,426.28
上药控股有限公司	18,040,029.07	1.40	372,000.08
合计	133,924,377.97	10.37	3,913,344.95

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,490,654.40	
银行承兑汇票	741,751,494.90	900,296,856.40
合计	745,242,149.30	900,296,856.40

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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。

报告期末, 已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	673,966.00	
银行承兑汇票	486,534,833.52	
合计	487,208,799.52	

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	121,316,158.61	94.98	90,532,775.24	95.15
1 至 2 年	4,218,482.70	3.30	2,828,327.33	2.97
2 至 3 年	535,834.75	0.42	684,666.88	0.72
3 年以上	1,664,570.22	1.30	1,104,937.24	1.16
合计	127,735,046.28	100.00	95,150,706.69	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 2021 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为人民币 6,418,887.67 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 4,617,931.45 元), 主要因为合同尚未履行, 款项尚未结算。

(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(%)
潍坊盛泰药业有限公司	10,339,420.00	8.10
李长荣化学工业股份有限公司	9,573,476.49	7.49
西王药业有限公司	8,453,625.00	6.62
国网北京市电力公司	7,736,201.88	6.06
苏州先瑞药业有限公司	5,712,000.00	4.47
合计	41,814,723.37	32.74

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,079,581.04	35,535,763.61
合计	21,079,581.04	35,535,763.61

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	16,797,843.63
1 至 2 年	5,229,088.38
2 至 3 年	817,670.00
3 年以上	16,473,877.66
合计	39,318,479.67

(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
保证金、押金	21,322,451.88	47,714,836.12
应收政府返还款	10,000,000.00	
代垫款	1,597,021.28	392,860.49
备用金	121,167.88	391,567.88
其他	6,277,838.63	7,133,740.10
合计	39,318,479.67	55,633,004.59

(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)	
2021年1月1日余额	20,097,240.98			20,097,240.98
本期计提	1,791,692.23			1,791,692.23
因企业合并增加	500,000.00			500,000.00

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)	
处置子公司减少	555,000.00			555,000.00
本期转回	2,977,420.45			2,977,420.45
本期转销				
本期核销	617,614.13			617,614.13
2021年12月31 日余额	18,238,898.63			18,238,898.63

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	因企业合 并增加	收回或转 回	转销或核 销	处置子公 司减少	
本期 变动	20,097,240.98	1,791,692.23	500,000.00	2,977,420.45	617,614.13	555,000.00	18,238,898.63
合计	20,097,240.98	1,791,692.23	500,000.00	2,977,420.45	617,614.13	555,000.00	18,238,898.63

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	617,614.13

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东营区胜利经济开发区管理委员会	应收政府还款	10,000,000.00	1 年以内	25.43%	500,000.00
沭阳县中医院股份有限公司	保证金	4,940,000.00	3 年以上	12.56%	4,940,000.00
宣城市人民医院	保证金	2,000,000.00	3 年以上	5.09%	2,000,000.00
北京锐创控股集团 有限公司	保证金	1,811,885.29	1 年-2 年	4.61%	171,881.58
平顶山市建设工程 招标管理办公室	保证金	1,437,731.43	3 年以上	3.66%	1,437,731.43
合计	/	20,189,616.72	/	51.35%	9,049,613.01

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	519,796,702.50	368,485.04	519,428,217.46	398,827,755.44	141,047.20	398,686,708.24
在产品	253,662,544.56		253,662,544.56	189,822,745.89		189,822,745.89
库存商品	891,260,555.17	4,928,950.60	886,331,604.57	699,630,556.19	4,805,845.33	694,824,710.86
周转材料	6,036,452.25	2,953.35	6,033,498.90	5,961,601.67	2,953.35	5,958,648.32
合计	1,670,756,254.48	5,300,388.99	1,665,455,865.49	1,294,242,659.19	4,949,845.88	1,289,292,813.31

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	核销	
原材料	141,047.20	1,803,866.94	14,432.92	1,561,996.18	368,485.04
库存商品	4,805,845.33	6,300,491.78	2,139,123.76	4,038,262.75	4,928,950.60
周转材料	2,953.35	225,018.50		225,018.50	2,953.35
合计	4,949,845.88	8,329,377.22	2,153,556.68	5,825,277.43	5,300,388.99

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
应收政府返还款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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
增值税留抵税额	34,210,100.26	14,963,912.22
预缴企业所得税	46,819,496.21	17,065,477.78
预缴其他税费	588,015.51	
应收税费返还	851,864.71	
合计	82,469,476.69	32,029,390.00

14、债权投资

(1). 债权投资情况

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

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

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

(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

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

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			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	16,483,188.71		16,483,188.71				5%
合计	16,483,188.71		16,483,188.71				/

(2). 坏账准备计提情况

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

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	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	权益法下确认的投资损益	其他		
一、合营企业						
安徽创畅双鹤药用包装有限公司	9,586,691.95		-259,519.16		9,327,172.79	
小计	9,586,691.95		-259,519.16		9,327,172.79	
二、联营企业						
浙江翔肽生物有限公司		258,461,227.00	15,893,290.86		274,354,517.86	
东营天东制药有限公司	341,000,000.00			341,000,000.00		
小计	341,000,000.00	258,461,227.00	15,893,290.86	341,000,000.00	274,354,517.86	
合计	350,586,691.95	258,461,227.00	15,633,771.70	341,000,000.00	283,681,690.65	

其他说明

2021 年 1 月 12 日，本公司与华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“华润医药汕头基金”)签订《授权委托书》，华润医药汕头基金将其持有的天东制药 31.25% 的表决权授权委托给本公司代为行使。自此，本公司合计持有天东制药 70% 的表决权比例，将其纳入合并财务报表范围。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,747,612.67	19,496,724.09
合计	19,747,612.67	19,496,724.09

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	98,922,293.95	98,922,293.95
2.本期增加金额	102,714.30	102,714.30
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入	102,714.30	102,714.30
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额	1,366,656.11	1,366,656.11
(1)处置		
(2)其他转出	1,366,656.11	1,366,656.11
4.期末余额	97,658,352.14	97,658,352.14
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	56,253,308.59	56,253,308.59
2.本期增加金额	2,392,858.82	2,392,858.82
(1)计提或摊销	2,295,280.24	2,295,280.24
(2)固定资产转入	97,578.58	97,578.58
3.本期减少金额	241,904.18	241,904.18
(1)处置		
(2)其他转出		
(3)转出至固定资产	241,904.18	241,904.18
4.期末余额	58,404,263.23	58,404,263.23
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	39,254,088.91	39,254,088.91
2.期初账面价值	42,668,985.36	42,668,985.36

(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	1,842,110.84	正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,629,698,915.82	2,391,953,261.18
固定资产清理		
合计	2,629,698,915.82	2,391,953,261.18

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	2,171,507,563.60	2,025,035,514.39	41,403,692.87	530,542,353.28	4,768,489,124.14
2.本期增加金额	196,001,244.06	331,658,674.37	3,132,622.40	104,702,180.51	635,494,721.34
(1)购置	1,767,528.39	73,242,663.51	2,308,582.24	56,765,801.18	134,084,575.32
(2)在建工程 转入	103,677,274.85	201,558,046.71	812,793.62	45,100,332.02	351,148,447.20
(3)企业合并 增加	89,189,784.71	56,857,964.15	11,246.54	2,836,047.31	148,895,042.71
(4)投资性房 地产转入	1,366,656.11				1,366,656.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3.本期减少金额	53,499,755.65	227,066,411.64	5,768,771.11	36,455,943.74	322,790,882.14
废					
(1)处置或报	7,686,047.16	118,980,896.05	4,937,121.60	20,352,070.73	151,956,135.54
(2)转出至在建工程		52,031,302.42		9,912,035.32	61,943,337.74
(3)转出至投资性房地产	102,714.30				102,714.30
(4)处置子公司转出	45,710,994.19	56,054,213.17	831,649.51	6,191,837.69	108,788,694.56
4.期末余额	2,314,009,052.01	2,129,627,777.12	38,767,544.16	598,788,590.05	5,081,192,963.34
二、累计折旧					
1.期初余额	698,385,043.09	1,321,393,245.85	33,577,808.24	304,154,279.49	2,357,510,376.67
2.本期增加金额	86,469,091.85	167,301,999.66	1,952,244.69	67,905,241.57	323,628,577.77
(1)计提	86,227,187.67	167,301,999.66	1,952,244.69	67,905,241.57	323,386,673.59
(2)投资性房地产转入	241,904.18				241,904.18
3.本期减少金额	36,423,588.56	171,707,550.53	5,330,119.79	25,342,444.37	238,803,703.25
废					
(1)处置或报	4,359,254.22	98,650,861.26	4,556,273.69	18,875,549.98	126,441,939.15
(2)转出至在建工程		31,702,893.02		2,209,207.39	33,912,100.41
(3)转出至投资性房地产	97,578.58				97,578.58
(4)处置子公司转出	31,966,755.76	41,353,796.25	773,846.10	4,257,687.00	78,352,085.11
4.期末余额	748,430,546.38	1,316,987,694.98	30,199,933.14	346,717,076.69	2,442,335,251.19
三、减值准备					
1.期初余额	218,637.21	16,485,160.76	30,512.72	2,291,175.60	19,025,486.29
2.本期增加金额		244,782.20			244,782.20
(1)计提		244,782.20			244,782.20
3.本期减少金额	151,046.95	9,365,786.24		594,638.97	10,111,472.16
废					
(1)处置或报	151,046.95	9,216,713.02		582,159.35	9,949,919.32
(2)转出至在建工程		90,577.15			90,577.15
(3)处置子公司转出		58,496.07		12,479.62	70,975.69
4.期末余额	67,590.26	7,364,156.72	30,512.72	1,696,536.63	9,158,796.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,565,510,915.37	805,275,925.42	8,537,098.30	250,374,976.73	2,629,698,915.82
2.期初账面价值	1,472,903,883.30	687,157,107.78	7,795,371.91	224,096,898.19	2,391,953,261.18

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天东制药辅料仓库	10,769,603.04	正在办理中
天东制药乙醇回收车间	10,574,525.24	正在办理中
装备公司大兴房产	7,740,727.69	正在办理中
天东制药公用工程楼	4,801,426.03	正在办理中
天东制药甲类仓库	2,118,829.93	正在办理中
济南利民锅炉房	1,135,218.62	正在办理中
山西晋新制剂胶丸车间	679,692.88	租用土地，无法办理
山西晋新冷冻机房	28,570.07	租用土地，无法办理
济南利民老配电室	4,125.00	正在办理中
合计	37,852,718.50	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	272,812,438.28	281,034,559.62
工程物资		
合计	272,812,438.28	281,034,559.62

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	48,846,448.03		48,846,448.03	2,333,078.59		2,333,078.59
济南利民新建厂区项目	22,978,789.16		22,978,789.16	27,848,227.01		27,848,227.01
河南华利 2021 年 BFS 生产线建设项目	22,373,452.87		22,373,452.87			
浙江新赛缙少坦自动化改造提升项目	18,281,491.35		18,281,491.35	-		-
华润双鹤产品发展中心 2020 年实验楼装修工程项目	13,319,382.81		13,319,382.81	610,870.59		610,870.59
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	12,174,437.98		12,174,437.98	2,396,396.30		2,396,396.30
河南华利迁建项目	10,838,583.30		10,838,583.30	153,105,632.09		153,105,632.09
其他	129,554,442.51	5,554,589.73	123,999,852.78	100,294,944.77	5,554,589.73	94,740,355.04
合计	278,367,028.01	5,554,589.73	272,812,438.28	286,589,149.35	5,554,589.73	281,034,559.62

(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	企业合并增加	本期固定资产转入	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	资金来源
华润赛科制剂厂库房及质检楼建设项目	240,000,000.00	2,333,078.59	46,513,369.44					48,846,448.03	20.35	自筹
济南利民新建厂区项目	90,013,100.00	27,848,227.01	344,036.70			5,213,474.55		22,978,789.16	70.53	自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	企业合并增加	本期固定资产转入	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	资金来源
河南华利 2021 年 BFS 生产线建设项目	36,291,637.00		1,599,033.84		20,774,419.03			22,373,452.87	68.63	自筹
浙江新赛缙沙坦自动化改造提升项目	28,950,000.00		18,281,491.35					18,281,491.35	63.15	自筹
华润双鹤产品发展中心 2020 年实验楼装修工程项目	21,000,000.00	610,870.59	12,708,512.22					13,319,382.81	63.43	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	2,396,396.30	9,778,041.68					12,174,437.98	52.58	自筹
河南华利迁建项目	298,810,000.00	153,105,632.09	28,637,582.62			170,904,631.41		10,838,583.30	74.28	自筹
华润双鹤(北京)工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目	244,740,000.00	6,612,323.63				5,994,478.36	617,845.27		84.68	自筹
其他		93,682,621.14	197,545,498.16	245,502.46	7,166,241.15	169,035,862.88	49,557.52	129,554,442.51		
合计	982,960,737.00	286,589,149.35	315,407,566.01	245,502.46	27,940,660.18	351,148,447.20	667,402.79	278,367,028.01	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4). 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). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	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	35,015,681.42	91,931,332.96	-	126,947,014.38
2.本期增加金额	462,058.43	22,540,492.87	211,350.67	23,213,901.97
(1)租赁范围增加	462,058.43	22,540,492.87	211,350.67	23,213,901.97
3.本期减少金额	31,969,728.85	43,608,504.26		75,578,233.11
(1)处置	-	43,608,504.26		43,608,504.26
(2)处置子公司减少	31,969,728.85			31,969,728.85
4.期末余额	3,508,011.00	70,863,321.57	211,350.67	74,582,683.24
二、累计折旧				
1.期初余额	16,593,705.98	14,173,484.57		30,767,190.55
2.本期增加金额	905,225.05	18,945,209.90	40,471.41	19,890,906.36
(1)计提	905,225.05	18,945,209.90	40,471.41	19,890,906.36
3.本期减少金额	15,921,432.43	14,723,948.30	-	30,645,380.73
(1)处置		14,723,948.30		14,723,948.30
(2)处置子公司减少	15,921,432.43			15,921,432.43

项目	土地使用权	房屋及建筑物	其他设备	合计
4.期末余额	1,577,498.60	18,394,746.17	40,471.41	20,012,716.18
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	1,930,512.40	52,468,575.40	170,879.26	54,569,967.06
2.期初账面价值	18,421,975.44	77,757,848.39		96,179,823.83

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	457,416,997.63	56,746,312.42	415,373,843.46	652,485,788.32	91,996,554.69	4,909,841.34	1,678,929,337.86
2.本期增加金额	34,639,299.95	95,850,000.00	83,172,462.13		6,376,772.78		220,038,534.86
(1)购置		360,000.00			4,894,140.35		5,254,140.35
(2)内部研发			81,825,094.51				81,825,094.51
(3)企业合并增加	34,639,299.95	95,490,000.00	1,347,367.62		1,482,632.43		132,959,300.00
3.本期减少金额		3,128,000.00	2,533,967.56		1,481,528.28		7,143,495.84
(1)处置					1,327,000.00		1,327,000.00
(2)处置子公司减少		3,128,000.00	2,533,967.56		154,528.28		5,816,495.84
4.期末余额	492,056,297.58	149,468,312.42	496,012,338.03	652,485,788.32	96,891,799.19	4,909,841.34	1,891,824,376.88
二、累计摊销							
1.期初余额	81,466,483.17	53,716,185.51	188,522,256.36	153,577,568.50	79,289,111.06	4,909,841.34	561,481,445.94
2.本期增加金额	10,370,180.50	16,755,745.95	57,255,983.77	33,755,670.04	3,581,381.37		121,718,961.63
(1)计提	10,370,180.50	16,755,745.95	57,255,983.77	33,755,670.04	3,581,381.37		121,718,961.63
3.本期减少金额		3,128,000.00	2,533,967.56		1,481,528.28		7,143,495.84

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
(1)处置					1,327,000.00		1,327,000.00
(2)处置子公司转出		3,128,000.00	2,533,967.56		154,528.28		5,816,495.84
4.期末余额	91,836,663.67	67,343,931.46	243,244,272.57	187,333,238.54	81,388,964.15	4,909,841.34	676,056,911.73
三、减值准备							
1.期初余额			23,026,474.88				23,026,474.88
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			23,026,474.88				23,026,474.88
四、账面价值							
1.期末账面价值	400,219,633.91	82,124,380.96	229,741,590.58	465,152,549.78	15,502,835.04		1,192,740,990.27
2.期初账面价值	375,950,514.46	3,030,126.91	203,825,112.22	498,908,219.82	12,707,443.63		1,094,421,417.04

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 19.26%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
心血管系统用药研发项目	126,423,873.63	33,753,666.14		39,159,905.17	5,164,024.87	115,853,609.73
中枢神经系统用药研发项目	83,548,561.25	24,012,934.09		175,523.56	5,709,747.97	101,676,223.81
全身性抗感染药研发项目	71,601,794.91	34,030,681.49		17,248,608.13	7,458,795.88	80,925,072.39
激素及调节内分泌项目	42,698,194.69	6,676,189.74				49,374,384.43

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
抗癫痫药品研发项目	12,249,062.13	3,797,825.44				16,046,887.57
抗痛风药品研发项目	46,575,880.87	6,012,958.18				52,588,839.05
血液系统用药研发项目	37,339,702.68	7,613,525.97			2,824,887.28	42,128,341.37
呼吸系统用药项目	25,279,687.96	5,197,355.36				30,477,043.32
消化道和新陈代谢药研发项目	23,733,406.91	8,248,061.09		1,334,093.05	8,850,068.36	21,797,306.59
医院用溶液研发项目	19,395,126.11	2,037,511.79		8,725,078.98		12,707,558.92
泌尿系统类药品研发项目	19,095,360.71	9,115,579.82		14,166,537.69		14,044,402.84
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	10,970,229.72	96,554,537.03			7,037,312.63	100,487,454.12
骨质疏松药品研发项目	3,163,479.81	3,548,337.61				6,711,817.42
其他项目	34,235,774.12	26,596,949.29	2,101,104.34	1,015,347.93		61,918,479.82
合计	556,310,135.50	267,196,113.04	2,101,104.34	81,825,094.51	37,044,836.99	706,737,421.38

28、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	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
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
佛山双鹤药业有限责任公司	7,434,994.93		7,434,994.93	-
佛山双鹤医药销售有限责任公司	2,163,161.53		2,163,161.53	-
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	866,301,349.86	48,454,363.40	9,598,156.46	905,157,556.80

(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	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		56,680,000.00
佛山双鹤药业有限责任公司	7,434,994.93		7,434,994.93	
佛山双鹤医药销售有限责任公司	2,163,161.53		2,163,161.53	
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	69,889,155.45	56,680,000.00	9,598,156.46	116,970,998.99

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

企业合并取得的商誉已经分配至相关子公司的资产组进行商誉减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值, 根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是 13.5%(2020 年: 12%), 用于推断 5 年以后的现金流增长率是 3%(2020 年: 3%)。

以下说明了管理层为进行商誉减值测试, 在确定现金流量预测时作出的关键假设:
 预算毛利率: 确定基础是在历史经营成果的平均毛利率及对市场发展的预期基础上制定。

折现率: 采用的折现率是反映药品制造行业特定风险的税后折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	6,482,455.13	6,644,331.23	2,167,181.74		10,959,604.62
装修费	252,968.10		252,968.10		
代理权使用费	2,964,952.65		150,961.31		2,813,991.34
厂区绿化费	269,237.29		112,442.50		156,794.79
信息化服务费	2,178,174.59	883,169.58	485,932.29		2,575,411.88
其他	918,134.47		90,761.23	409,782.23	417,591.01
合计	13,065,922.23	7,527,500.81	3,260,247.17	409,782.23	16,923,393.64

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,772,016.67	17,867,905.57	90,975,668.54	17,792,149.93
内部交易未实现利润	124,353,773.07	30,666,397.93	82,084,607.48	20,453,031.95
政府补助	139,403,560.40	20,910,534.07	81,186,593.72	12,177,989.03
预提费用	60,680,592.09	8,993,694.18	72,637,236.35	11,839,983.69
无形资产摊销税会差异	47,996,282.41	7,670,432.06	32,908,085.96	5,479,609.09
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	69,450,005.87	11,035,925.92		
合计	558,656,230.51	100,144,889.73	379,792,192.05	70,742,763.69

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	673,340,267.60	101,001,040.14	610,175,090.93	91,526,263.63
固定资产折旧税会差异	293,941,290.91	44,806,051.57	198,961,945.92	30,324,866.78
金融资产公允价值变动	3,582,574.02	537,386.10	1,949,649.87	292,447.48
新租赁准则的影响	1,299,111.45	379,702.06		
合计	972,163,243.98	146,724,179.87	811,086,686.72	122,143,577.89

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	26,378,300.09	73,766,589.64	18,523,785.52	52,218,978.17
递延所得税负债	26,378,300.09	120,345,879.78	18,523,785.52	103,619,792.37

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	16,786,210.22	31,094,391.01
可抵扣亏损	78,520,796.27	120,393,022.60
合计	95,307,006.49	151,487,413.61

(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
2021 年		54,293,350.52
2022 年	28,676,040.19	30,974,446.60
2023 年	13,441,586.25	13,441,586.25
2024 年	10,693,398.70	10,693,398.70
2025 年	9,754,753.76	10,990,240.53
2026 年	15,955,017.37	
合计	78,520,796.27	120,393,022.60

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	58,865,478.29		58,865,478.29	18,048,531.66		18,048,531.66
合计	58,865,478.29		58,865,478.29	18,048,531.66		18,048,531.66

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
信用借款	4,745,034.00	
合计	4,745,034.00	

短期借款分类的说明：

于 2021 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 4.00%。

于 2021 年 12 月 31 日，无逾期借款余额。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

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

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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	14,217,216.70	
合计	14,217,216.70	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团上述应付票据以货币资金为质押，并以固定资产及无形资产为抵押，用于质押或抵押的资产账面价值参见附注七、81。

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
应付货款及工程款	833,184,534.28	848,048,499.79
合计	833,184,534.28	848,048,499.79

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款余额为人民币 82,330,824.80 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 78,189,323.77 元)，主要为尚未结算的货款及工程款。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用
其他说明
适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	201,353,968.55	146,240,314.13
合计	201,353,968.55	146,240,314.13

通常情况下，本集团收到客户支付的销售货款的时间晚于履行履约义务即确认收入的时间，即会给予客户信用期。少数情况下，当本集团收到客户提前支付的销售货款后，一般会在 6 个月左右的时间内履行履约义务并确认收入。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用
其他说明：
适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	208,260,326.85	1,657,769,142.21	1,617,868,737.83	248,160,731.23
二、离职后福利-设定提存计划	7,169,257.86	197,438,805.05	198,180,350.59	6,427,712.32
三、辞退福利	15,840,815.63	8,605,010.78	16,276,808.82	8,169,017.59
四、一年内到期的其他福利				
合计	231,270,400.34	1,863,812,958.04	1,832,325,897.24	262,757,461.14

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	155,458,780.65	1,307,099,525.92	1,266,908,824.27	195,649,482.30
二、职工福利费		92,969,349.18	92,969,349.18	
三、社会保险费	6,332,797.08	100,358,784.47	100,339,877.80	6,351,703.75
其中：医疗保险费	5,749,760.19	94,651,757.84	94,570,971.82	5,830,546.21
工伤保险费	222,594.59	4,993,234.21	5,037,805.45	178,023.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	360,442.30	713,792.42	731,100.53	343,134.19
四、住房公积金		104,359,408.56	104,359,408.56	
五、工会经费和职工教育经费	46,468,749.12	37,499,904.96	37,898,461.32	46,070,192.76
其他短期薪酬		15,482,169.12	15,392,816.70	89,352.42
合计	208,260,326.85	1,657,769,142.21	1,617,868,737.83	248,160,731.23

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,208,496.84	160,756,285.04	159,821,051.66	4,143,730.22
2、失业保险费	637,081.48	6,137,554.61	5,977,311.51	797,324.58
3、企业年金缴费	3,323,679.54	30,544,965.40	32,381,987.42	1,486,657.52
合计	7,169,257.86	197,438,805.05	198,180,350.59	6,427,712.32

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,256,775.28	49,281,820.23
企业所得税	59,621,569.97	58,920,692.37
个人所得税	3,888,453.31	3,934,129.67
城市维护建设税	3,790,907.79	4,127,483.75
教育费附加	1,934,227.26	1,822,376.39
地方教育费附加	1,365,278.24	1,287,840.45
土地使用税	3,197,328.73	1,210,287.96
房产税	2,363,137.30	1,710,276.95
印花税	253,022.32	94,248.20
其他	187,124.20	226,808.40
合计	138,857,824.40	122,615,964.37

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		1,256,531.85
其他应付款	1,193,899,812.06	1,270,053,283.05
合计	1,193,899,812.06	1,271,309,814.90

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	937,678,657.58	851,702,574.79
股权转让款		170,500,000.00
暂收暂付	142,594,220.35	138,568,395.52
押金、保证金	83,122,229.37	80,364,734.18
其他	30,504,704.76	28,917,578.56
合计	1,193,899,812.06	1,270,053,283.05

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北药集团	21,725,332.33	尚未结清的往来款
合计	21,725,332.33	/

其他说明：

适用 不适用

无

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	17,838,910.16	
1 年内到期的设定受益计划	6,886,000.00	6,635,000.00
合计	24,724,910.16	6,635,000.00

其他说明：详见附注七、47

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
股权转让款	57,203,660.71	43,910,597.19
合计	57,203,660.71	43,910,597.19

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

该款项为 2017 年度非同一控制收购子公司海南双鹤的剩余股权转让款。根据本集团与海南双鹤原股东签订的股权转让协议及 2019 年 7 月及 10 月签订的结算协议及补充协议，截至 2021 年 12 月 31 日剩余人民币 57,203,660.71 元未支付，待双方达成一致意见后支付。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	53,270,855.61	
减：一年内到期的租赁负债	17,838,910.16	
合计	35,431,945.45	

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
专项应付款	545,988.80	545,988.80
合计	545,988.80	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	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	环外经函[2008]108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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	157,747,138.58	150,429,000.00
合计	157,747,138.58	150,429,000.00

(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
一、期初余额	-157,064,000.00	-42,230,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-8,381,000.00	-119,824,000.00
1.当期服务成本	-2,049,000.00	-118,354,000.00
2.过去服务成本	-1,132,000.00	
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额	-5,200,000.00	-1,470,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-6,994,954.13	4,310,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)	-6,994,954.13	4,310,000.00
四、其他变动	7,806,815.55	680,000.00
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	7,806,815.55	680,000.00
五、期末余额	-164,633,138.58	-157,064,000.00

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	-6,102,000.00	0.25	6,498,000.00
离职率	0.50	-1,200,000.00	0.50	1,290,000.00
预期未来退休金费用和医疗保险福利年增长率	1.00	16,605,000.00	1.00	-12,733,000.00

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	期末余额	形成原因
未决诉讼	709,578.28	709,578.28	对方诉求利息
合计	709,578.28	709,578.28	/

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

详见附注七、1

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	99,597,536.17	83,787,376.45	30,885,907.66	152,499,004.96	政府补助
与收益相关的政府补助	1,275,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,275,000.00	政府补助
合计	100,872,536.17	84,787,376.45	31,885,907.66	153,774,004.96	/

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	14,338,303.00		367,858.44		13,970,444.56	与资产相关
重点项目技改补贴	9,566,907.22		1,822,268.04		7,744,639.18	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政局拨付新固体制剂项目款	5,400,000.13		3,240,000.00		2,160,000.13	与资产相关
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	2,159,153.00		1,647,487.54		511,665.46	与资产相关
通用名化学药发展专项-国际化项目	3,833,332.79		2,000,000.00		1,833,332.79	与资产相关
湘中制药产业发展资金	6,028,317.58		722,192.00		5,306,125.58	与资产相关
海口高新区药谷工业园生产基地原料药建设项目	6,530,000.00		6,530,000.00			与资产相关
CRMO 平台北京市工程实验室创新能力建设项目	1,601,000.15		1,601,000.15			与资产相关
工业园原料药及中间体生产基地搬迁项目	3,600,000.04		399,999.96		3,200,000.08	与资产相关
工业投资和技术改造专项资金	1,611,054.09		423,567.60		1,187,486.49	与资产相关
产业发展基金	7,973,000.00		804,000.00		7,169,000.00	与资产相关
湘中制药退城入园新厂区建设经费	14,750,000.00	80,000,000.00	4,027,777.78		90,722,222.22	与资产相关
中央基建产业振兴和技术改造项目建设投资预算拨款(缙沙坦项目)	1,778,666.91		735,999.96		1,042,666.95	与资产相关
其他	21,702,801.26	4,787,376.45	7,563,756.19		18,926,421.52	与资产收益相关
合计	100,872,536.17	84,787,376.45	31,885,907.66		153,774,004.96	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让款		13,293,063.52
合计		13,293,063.52

其他说明：

详见附注七、44

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,043,237,710.00						1,043,237,710.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	103,919,592.45			103,919,592.45
其他资本公积	45,469,984.36			45,469,984.36
合计	149,389,576.81			149,389,576.81

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	-2,321,115.00	-6,994,954.13				-6,545,136.56	-449,817.57	-8,866,251.56
其中：重新计量设定受益计划变动额	-2,321,115.00	-6,994,954.13				-6,545,136.56	-449,817.57	-8,866,251.56
二、将重分类进损益的其他综合收益	62,908.78	-3,181.26				-3,181.26		59,727.52
外币财务报表折算差额	62,908.78	-3,181.26				-3,181.26		59,727.52
其他综合收益合计	-2,258,206.22	-6,998,135.39				-6,548,317.82	-449,817.57	-8,806,524.04

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,981,578.49	4,427,747.97	2,769,821.72	3,639,504.74
合计	1,981,578.49	4,427,747.97	2,769,821.72	3,639,504.74

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	521,618,855.00			521,618,855.00
合计	521,618,855.00			521,618,855.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

法定盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

截至2021年12月31日，本公司法定盈余公积累计额已达到本公司注册资本50%。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,580,136,669.51	6,892,119,299.27
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-16,866,684.17	
调整后期初未分配利润	7,563,269,985.34	6,892,119,299.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	935,685,482.77	1,005,161,634.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	302,538,935.90	317,144,263.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,196,416,532.21	7,580,136,669.51

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 16,866,684.17 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,033,636,845.58	3,983,361,950.32	8,391,244,689.63	3,056,286,937.39
其他业务	77,880,085.16	46,610,799.70	112,693,540.15	88,904,646.29
合计	9,111,516,930.74	4,029,972,750.02	8,503,938,229.78	3,145,191,583.68

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

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

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,832,990.30	44,970,631.29
教育费附加	19,391,343.60	20,386,813.73
资源税	1,473,520.45	1,680,891.65
房产税	19,185,347.55	16,866,803.52
土地使用税	13,163,815.50	9,249,003.70
车船使用税	82,703.32	94,021.08
印花税	6,073,392.42	5,527,486.80
地方教育费附加	12,939,858.51	13,467,137.54
环境保护税	168,451.37	275,531.29
其他	1,434,899.86	1,895,668.36
合计	115,746,322.88	114,413,988.96

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	2,092,715,624.99	2,215,343,809.56
职工薪酬	394,942,064.36	454,298,224.99
会议费	71,249,951.77	109,534,035.43
折旧摊销费	75,986,620.05	61,147,619.94
广告宣传费	27,097,329.75	45,642,083.52
业务招待费	31,792,907.43	45,147,230.68
差旅费	32,905,427.45	25,661,063.77
特许权使用费	13,019,714.34	16,796,839.18
装卸费	9,669,277.40	10,248,359.86
办公费	4,155,702.87	8,872,076.83

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,415,036.47	4,832,602.37
其他	51,364,601.05	31,894,153.19
合计	2,807,314,257.93	3,029,418,099.32

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	446,950,221.79	523,998,774.17
折旧费	52,406,460.61	43,168,055.36
无形资产摊销	44,390,574.63	29,460,037.34
办公费	27,858,799.14	22,829,298.75
租赁费	1,740,114.73	19,243,385.60
中介机构费	22,135,337.80	15,796,021.35
取暖费、物业管理费等	14,158,845.76	12,844,298.23
修理费	9,683,787.40	8,701,638.78
差旅费	12,084,747.29	7,740,117.94
会议费	4,567,403.80	1,850,070.06
业务招待费	2,147,798.91	1,612,974.98
其他	65,834,539.97	55,732,770.59
合计	703,958,631.83	742,977,443.15

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
人力资源费	139,710,595.68	89,847,430.51
外协费	63,812,314.11	61,492,816.93
试验材料费	80,622,739.95	46,251,782.80
折旧摊销费	79,663,116.88	43,631,523.99
办公费用	8,180,891.80	11,268,115.39
能源动力	7,770,145.54	8,469,477.61
其他	29,832,737.01	30,057,016.11
合计	409,592,540.97	291,018,163.34

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,624,062.33	3,655,953.55
利息收入	-54,430,549.33	-48,534,355.02
银行手续费	926,708.96	555,120.58
汇兑损益	4,966,588.02	478,874.53
合计	-36,913,190.02	-43,844,406.36

其他说明：

于 2021 年度及 2020 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

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	30,243,506.06	20,428,858.09
与收益相关的政府补助	25,764,669.42	33,556,640.13
代扣个人所得税手续费返还	1,113,541.32	1,305,678.17
聘用退役士兵减免税	979,451.13	750,948.07
代扣代缴增值税手续费返还	15,618.82	7,759.35
合计	58,116,786.75	56,049,883.81

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
权益法核算的长期股权投资收益	15,633,771.70	285,254.26
处置长期股权投资产生的投资收益	11,481,347.51	1,076,290.55
以摊余成本计量的金融资产在持有期间取得的投资收益		1,431,293.62
合计	27,115,119.21	2,792,838.43

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	35,358,892.59	22,327,065.50
其他非流动金融资产		6,720,005.12
合计	35,358,892.59	29,047,070.62

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,473,831.35	-4,172,705.53
其他应收款坏账损失	1,185,728.22	-9,773,553.95
合计	-1,288,103.13	-13,946,259.48

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,305,327.11	-3,504,405.76
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	-244,782.20	
六、工程物资减值损失		
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	-56,680,000.00	-43,421,191.32
十二、其他		
合计	-65,230,109.31	-46,925,597.08

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	9,184,817.04	2,735,291.45
固定资产处置损失	-9,614,042.94	-25,798,702.06
无形资产处置收益		546,573.39
使用权资产处置收益	1,460,882.42	
合计	1,031,656.52	-22,516,837.22

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
经批准无法支付的款项		1,813,343.88	
处罚收入	689,282.74		689,282.74
搬迁补偿收入	1,428,357.00	378,962.45	1,428,357.00
赔偿收入	269,427.70	84,127.93	269,427.70
其他	1,846,737.25	600,884.10	1,846,737.25
合计	4,233,804.69	2,877,318.36	4,233,804.69

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,753,579.62	7,459,630.74	15,753,579.62
停工损失		6,254,307.34	
赔款罚款支出	3,585,224.54	2,968,658.62	3,585,224.54
存货报废损失	290,967.11	119,528.34	290,967.11
其他	363,841.99	321,880.53	363,841.99
合计	19,993,613.26	17,124,005.57	19,993,613.26

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	172,833,650.84	204,603,039.26
递延所得税费用	-23,775,534.29	-3,081,345.09
合计	149,058,116.55	201,521,694.17

(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	1,121,190,051.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	168,178,507.68
子公司适用不同税率的影响	10,793,334.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,345,065.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,413,696.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,052,678.18
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	3,915,613.42
对以前期间当期所得税的调整	4,383,718.18
研发费用加计扣除	-52,088,479.06
其他	-1,140,530.18
所得税费用	149,058,116.55

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). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,011,909.35	57,086,819.60
活期存款利息收入	24,381,613.76	20,401,904.53
保证金	24,797,248.32	2,996,694.40
其他	54,357,632.11	10,597,159.25
合计	203,548,403.54	91,082,577.78

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	2,854,031,232.02	2,834,487,330.71
合计	2,854,031,232.02	2,834,487,330.71

(3). 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
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,652,336.72	
定期存款利息收入	8,360,000.16	12,863,000.37
合计	22,012,336.88	12,863,000.37

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	21,700,293.92	
偿还少数股东借款支付的现金	52,442,954.36	2,440,482.36
合计	74,143,248.28	2,440,482.36

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	972,131,934.64	1,013,496,075.39
加：资产减值准备	66,518,212.44	60,871,856.56
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	323,386,673.59	286,740,613.11
使用权资产摊销	19,890,906.36	
无形资产摊销	121,718,961.63	84,968,551.20
投资性房地产折旧及摊销	2,295,280.24	2,648,285.83
长期待摊费用摊销	3,260,247.17	3,669,914.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,031,656.52	22,516,837.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-35,358,892.59	-29,047,070.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-16,155,335.42	-23,442,501.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,115,119.21	-2,792,838.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,338,925.59	-5,923,778.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,563,391.30	2,842,433.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	-384,468,379.29	-146,764,631.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-130,713,682.18	-216,165,935.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	395,500,179.29	303,635,473.82
递延收益的增加(减少以“-”号填列)	52,901,468.79	3,024,141.91
专项储备的增加(减少以“-”号填列)	1,935,698.96	-119,217.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,340,920,963.61	1,360,158,210.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	184,849,964.78	167,428,527.95
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,885,126,873.57	1,491,328,885.27
减：现金的期初余额	1,491,328,885.27	935,399,512.49
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	393,797,988.30	555,929,372.78

(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	170,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	184,152,336.72
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	-13,652,336.72

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	39,485,114.75
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,890,226.88
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	36,594,887.87

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,885,126,873.57	1,491,328,885.27
其中：库存现金	6,481.52	1,126.21
可随时用于支付的银行存款	1,885,120,392.05	1,491,327,759.06
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	1,885,126,873.57	1,491,328,885.27

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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,399,631.87	请参见附注七、1
固定资产	15,765,558.15	于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 15,765,558.15 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 15,512,184.34 元)的固定资产作为抵押物，取得应付票据签发额度。
无形资产	3,306,879.51	于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 3,306,879.51 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,411,582.81 元)的土地使用权作为抵押物，取得应付票据签发额度；该土地使用权于 2021 年的摊销额为人民币 104,703.30 元(2020 年：人民币 104,703.30 元)。
合计	34,472,069.53	/

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,549,871.10	6.3757	54,511,413.17
欧元	0.24	7.2197	1.73
应收账款			
其中：美元	5,927,393.16	6.3757	37,791,280.57

(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

83、 套期

适用 不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海口高新区药谷工业园生产基地原料药建设项目	6,530,000.00	其他收益	6,530,000.00
财政局拨付新固体制剂项目款	3,240,000.00	其他收益	3,240,000.00
新厂区项目建设	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
通用名化学药发展专项-国际化项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
重点技改项目补贴	1,822,268.04	其他收益	1,822,268.04
CRMO 平台北京市工程实验室创新能力建设项目	1,601,000.00	其他收益	1,601,000.00
塑瓶项目	1,534,995.75	其他收益	1,534,995.75
退成入园新厂区建设补助款	1,027,777.78	其他收益	1,027,777.78

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
纳税返还	5,899,326.07	其他收益	5,899,326.07
稳岗就业补贴	5,808,184.24	其他收益	5,808,184.24
企业扶持资金	4,472,262.80	其他收益	4,472,262.80
制造强省建设资金支持项目	1,308,700.00	其他收益	1,308,700.00
知识产权专项经费	1,238,000.00	其他收益	1,238,000.00
工业企业技术改造奖励资金	1,220,000.00	其他收益	1,220,000.00
生物医药和大健康产业专项资金-枸橼酸咖啡因	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2021 朝阳区高新技术产业发展引导资金项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
其他	13,105,660.80	其他收益	13,105,660.80
合计	56,008,175.48		56,008,175.48

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天东制药	2020 年 12 月 31 日	341,000,000.00	38.75	现金收购	2021 年 1 月 12 日	持有表决权达到控制	821,287,797.65	54,344,446.08

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	天东制药
--现金	341,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	341,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	292,545,636.60

合并成本	天东制药
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	48,454,363.40

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：
天东制药的可辨认净资产不存在活跃市场，为确定其公允价值，本集团聘请了独立评估师上海东洲资产评估有限公司对天东制药可辨认净资产公允价值进行评估。本集团根据上海东洲资产评估有限公司的评估结果确定购买日湘中制药的可辨认净资产公允价值。

大额商誉形成的主要原因：
天东制药 38.75%股权转让价款为人民币 341,000,000.00 元。天东制药的可辨认净资产不存在活跃市场，为确定其公允价值，本集团聘请了独立评估师上海东洲资产评估有限公司对天东制药可辨认净资产公允价值进行评估。确定购买日天东制药的可辨认净资产公允价值份额为人民币 292,545,636.60 元，本公司合并成本为人民币 341,000,000.00 元，两者差额人民币 48,454,363.40 元列示为商誉。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	天东制药	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	955,229,403.25	829,568,989.22
货币资金	210,528,381.72	210,528,381.72
应收款项	93,172,882.15	93,172,882.15
存货	232,666,812.05	232,666,812.05
固定资产	148,895,042.71	123,852,991.85
无形资产	132,959,300.00	32,340,936.83
在建工程	245,502.46	245,502.46
开发支出	2,101,104.34	2,101,104.34
交易性金融资产	36,433,137.47	36,433,137.47
应收款项融资	16,216,401.75	16,216,401.75
预付款项	8,427,408.38	8,427,408.38
其他应收款	23,495,337.59	23,495,337.59
其他流动资产	11,551,134.34	11,551,134.34
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应收款	24,745,894.01	24,745,894.01
其他非流动资产	3,791,064.28	3,791,064.28
负债：	200,272,921.68	181,423,859.59
应付款项	57,950,837.50	57,950,837.50
递延所得税负债	18,910,646.50	61,584.41
应付票据	13,674,582.07	13,674,582.07
合同负债	28,624,884.40	28,624,884.40
应付职工薪酬	11,042,094.59	11,042,094.59
应交税费	1,182,539.77	1,182,539.77
其他应付款	65,365,956.49	65,365,956.49
递延收益	3,521,380.36	3,521,380.36
净资产	754,956,481.57	648,145,129.63

	天东制药	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	462,410,844.97	396,988,891.90
取得的净资产	292,545,636.60	251,156,237.73

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

天东制药的可辨认净资产不存在活跃市场，为确定其公允价值，本集团聘请了独立评估师上海东洲资产评估有限公司对天东制药可辨认净资产公允价值进行评估。本集团根据上海东洲资产评估有限公司的评估结果确定购买日天东制药的可辨认净资产公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
佛山双鹤	50,478,390.00	90%	股权出售	2021年12月30日	2021年12月30日完成工商变更登记核准,本集团对佛山双鹤不再具有控制权,故自2021年12月30日起,本集团不再将佛山双鹤纳入合并范围,处置日为2021年12月30日。	11,481,347.51	90%	31,125,891.73	31,125,891.73	11,481,347.51	购买日公允价值持续计算	0.00

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

2021年,本集团新成立子公司海南双鹤润新医药有限责任公司、北京双鹤润创科技有限公司、双鹤药业润太行(海南)投资有限公司,除此以外,无其他合并范围变动。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京双鹤药业经营有限责任公司	北京	北京	药品销售	100		投资成立
北京双鹤药业销售有限责任公司	北京	北京	药品销售	100		投资成立
北京万辉双鹤药业有限责任公司	北京	北京	药品生产	100		投资成立
北京双鹤制药装备有限责任公司	北京	北京	药品生产	100		投资成立
安徽双鹤药业有限责任公司	安徽芜湖	安徽芜湖	药品生产	100		投资成立
芜湖双鹤医药有限责任公司	安徽芜湖	安徽芜湖	药品销售		100	投资成立
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	江苏淮安	江苏淮安	药品生产		100	投资成立
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	药品生产	100		投资成立
武汉双鹤医药有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	药品销售		100	投资成立
西安京西双鹤药业有限公司	陕西西安	陕西西安	药品生产	100		投资成立
西安京西双鹤医药贸易有限公司	陕西西安	陕西西安	药品销售		100	投资成立
山西晋新双鹤药业有限责任公司	山西运城	山西运城	药品生产	100		投资成立
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	药品生产	100		投资成立
双鹤药业(商丘)有限责任公司	河南商丘	河南商丘	药品生产	100		投资成立
河南双鹤医药贸易有限公司	河南平顶山	河南平顶山	药品生产		100	投资成立
双鹤药业润太行(海南)投资有限公司	海南海口	海南海口	商业服务	100		投资成立
海南双鹤润新医药有限责任公司	海南海口	海南海口	药品销售		100	投资成立
北京双鹤润创科技有限公司	北京	北京	技术服务		100	投资成立
河南双鹤华利药业有限公司(注 1)	河南平顶山	河南平顶山	药品生产	100		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	山东济南	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	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	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	山东东营	药品生产	38.75		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	山东东营	商业服务		38.75	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	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	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	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	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	美国	药品销售		100	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:

2021 年 1 月 12 日, 本公司与华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙)签订《授权委托书》, 华润医药汕头基金将其持有的天东制药 31.25% 的表决权授权委托给本集团代为行使。因此, 本年将东营天东制药有限公司纳入合并范围。

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:

2021 年 1 月 12 日, 本公司与华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙)签订《授权委托书》, 华润医药汕头基金将其持有的天东制药 31.25% 的表决权授权委托给本集团代为行使。因此, 本年将东营天东制药有限公司纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

2021 年, 本公司子公司河南双鹤华利药业有限公司的注册资本由人民币 6,800 万元变更为人民币 11,800 万元。

(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
合营企业:		
投资账面价值合计	9,327,172.79	9,586,691.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-259,519.16	285,254.26
--其他综合收益		
--综合收益总额	-259,519.16	285,254.26
联营企业:		
投资账面价值合计	274,354,517.86	341,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	15,893,290.86	
--其他综合收益		
--综合收益总额	15,893,290.86	

(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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1、金融工具分类

截至 2021 年 12 月 31 日的各类金融工具的账面价值如下：

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			2,834,035,295.68			2,834,035,295.68
交易性金融资产	803,582,574.02					803,582,574.02
应收账款			1,232,982,001.21			1,232,982,001.21
应收款项融资				745,242,149.30		745,242,149.30
其他应收款			21,079,581.04			21,079,581.04
一年内到期的非流动资产			10,000,000.00			10,000,000.00
长期应收款			16,483,188.71			16,483,188.71
其他非流动金融资产	19,747,612.67					19,747,612.67
合计	823,330,186.69		4,114,580,066.64	745,242,149.30		5,683,152,402.63

金融负债：

项目	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	4,745,034.00
应付票据	14,217,216.70
应付账款	833,184,534.28
其他应付款	1,193,899,812.06
其他流动负债	57,203,660.71
合计	2,103,250,257.75

2、金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无已转移但未整体终止确认的金融资产。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2021 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 487,208,799.52 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 374,429,141.56 元)。于 2021 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。

2021 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。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。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，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、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。

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。

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

于 2021 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。

信用风险敞口

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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 8。

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 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

项目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,745,034.00				4,745,034.00
应付票据	14,217,216.70				14,217,216.70
应付账款	833,184,534.28				833,184,534.28
其他应付款	1,193,899,812.06				1,193,899,812.06
其他流动负债	57,203,660.71				57,203,660.71
租赁负债	17,454,073.33	14,472,807.11	23,780,061.86	4,888,149.40	60,595,091.70
合计	2,120,704,331.08	14,472,807.11	23,780,061.86	4,888,149.40	2,163,845,349.45

注：上述租赁负债包括一年内到期的部分。

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

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 2021 年 12 月 31 日，本集团的带息负债包括银行借款人民币 4,745,034.00 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。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币资产并不重大。关于外币货币性项目的详情，请参见附注七、82。

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021 年度和 2020 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
总负债	3,199,498,957.85	3,039,500,549.86
总资产	13,676,050,322.84	12,416,486,664.94
资产负债率	23.39%	24.48%

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产		803,582,574.02		803,582,574.02
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		803,582,574.02		803,582,574.02
(1)债务工具投资		803,582,574.02		803,582,574.02

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
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				
3.其他非流动金融资产			19,747,612.67	19,747,612.67
(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)应收款项融资		745,242,149.30		745,242,149.30
持续以公允价值计量的资产总额		1,548,824,723.32	19,747,612.67	1,568,572,335.99

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

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、长期应收款、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、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。2021年12月31日，针对短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

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

非上市的权益工具投资，采用市场乘法、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。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
权益工具投资	17,747,612.67	市场乘法	流动性折扣	34%
权益工具投资	2,000,000.00	净资产法	控制权折扣	19%

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

	年初	购买	分红	年末
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,776,718.97	297,073.32	46,184.74	13,027,607.55

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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	232,000.00	59.99%	59.99%

本企业的母公司情况的说明

华润医药控股有限公司为本公司的中间控制方

本企业最终控制方是中国华润有限公司

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

3、 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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
华润医药商业集团有限公司	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
华润辽宁医药有限公司	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
华润天津医药有限公司	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
华润昆明医药有限公司	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
华润安徽医药有限公司	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
华润大连澳德医药有限公司	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
华润辽宁锦州医药有限公司	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
华润昆山医药有限公司	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
华润武汉医药有限公司	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
华润牡丹江医药有限公司	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
华润珠海医药有限公司	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
华润新龙(北京)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
华润河北医大医药有限公司	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
华润江西医药有限公司	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
华润广东医药有限公司	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
华润无锡医药有限公司	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
华润延边医药有限公司	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
华润湖南新特药有限公司	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
华润吉林医药有限公司	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
华润医药商业集团上海医药有限公司	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
华润牡丹江天利医药有限公司	受同一母公司控制
华润桂林医药有限公司	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
华润徐州医药有限公司	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
华润泰安医药有限公司	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
华润泰州医药有限公司	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
华润青岛医药有限公司	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
华润烟台医药有限公司	受同一母公司控制
华润医药(上海)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
华润连云港医药有限公司	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
华润宜昌医药有限公司	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
华润湖北江汉医药有限公司	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
华润通化医药有限公司	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
华润青海医药有限公司	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
华润沧州医药有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润湖南双舟医药有限公司	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
华润南阳医药有限公司	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
华润济宁医药有限公司	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
华润陕西医药有限公司	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
华润安阳医药有限公司	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
华润德州医药有限公司	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(南平)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
华润佛山医药有限公司	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
华润汕头康威医药有限公司	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
华润丽水医药有限公司	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
华润扬州医药有限公司	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
华润湖北金马医药有限公司	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(龙岩)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
华润常州医药有限公司	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
河南华润医疗器械有限公司	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
华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一母公司控制
上海金香乳胶制品有限公司	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
华润大庆医药有限公司	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
华润平顶山医药有限公司	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
华润四川医药有限公司	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(厦门)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
华润滁州医药有限公司	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
华润洛阳医药有限公司	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
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
北京德信行医保全新大药房有限公司	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
华润中山医药有限公司	受同一母公司控制
华润济南医药有限公司	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
华润贵州医药有限公司	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
华润辽宁朝阳医药有限公司	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(宁德)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
华润紫竹药业有限公司	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
华润重庆医药有限公司	受同一母公司控制
合肥华润神鹿药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润昂德生物药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	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
深圳华润三九医药贸易有限公司	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
上海九星印刷包装有限公司	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
北京华润北贸医药经营有限公司	受同一最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润(北京)电力销售有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(陕西)销售有限公司	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
广东润联信息技术有限公司	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
华润知识产权管理有限公司	受同一最终控制方控制
圣马可(珠海)实业有限公司	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
华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁华润本溪三药有限公司	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
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
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
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
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
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
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
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
华润武钢总医院	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业
淮北矿工总医院	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业
武汉钢铁(集团)公司第二职工医院	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业
北京市门头沟区医院	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业
北京市门头沟区中医医院	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
北京市门头沟区妇幼保健院	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
北京市健宫医院有限公司	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业
北京万荣亿康医药有限公司	最终控制方集团的其他成员单位的联营企业
北京中能建医院	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
湖北万伊宁医药有限责任公司	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	包装物采购	4,195.97	3,622.48
华润(北京)电力销售有限公司	接受劳务	1,649.32	1,553.86
润联软件系统(深圳)有限公司	软件采购	916.68	509.33
华润电力(陕西)销售有限公司	接受劳务	788.96	658.47
本溪九星印刷包装有限公司	包装物采购	407.87	
华润(河北)电力销售有限公司	接受劳务	264.85	231.82
上海九星印刷包装有限公司	包装物采购	122.21	240.88
深圳市润薇服饰有限公司	商品采购	80.91	55.87
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物采购	68.72	338.78
广东润联信息技术有限公司	软件采购	56.11	163.50
圣马可(珠海)实业有限公司	商品采购	11.30	3.09
华润知识产权管理有限公司	接受劳务	5.66	5.66

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润芜湖医药有限公司	药品采购		319.93
华润昆明医药有限公司	药品采购		247.37
华润河北医药有限公司	药品采购		19.97
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	药品采购		19.54
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	药品采购		11.01
北京德信行医保全新大药房有限公司	药品采购		10.09
上海金香乳胶制品有限公司	商品采购		2.25

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
华润医药商业集团有限公司	药品销售	14,376.94	19,620.25
华润南通医药有限公司	药品销售	10,013.21	8,818.19
浙江英特药业有限责任公司	药品销售	8,909.73	11,779.44
华润河南医药有限公司	药品销售	6,916.46	7,782.18
华润山东医药有限公司	药品销售	4,601.63	5,776.38
华润河北医药有限公司	药品销售	4,231.12	3,654.10
华润江苏医药有限公司	药品销售	3,953.00	4,609.47
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	药品销售	2,934.84	2,525.48
华润衢州医药有限公司	药品销售	2,774.69	1,902.46
华润天津医药有限公司	药品销售	2,681.80	2,327.25
华润东大(福建)医药有限公司	药品销售	2,638.16	2,352.86
华润湖北医药有限公司	药品销售	2,631.20	2,028.84
华润湖南医药有限公司	药品销售	2,622.39	2,569.85
浙江英特电子商务有限公司	药品销售	2,609.73	
华润辽宁医药有限公司	药品销售	2,598.06	2,786.18
华润安徽医药有限公司	药品销售	2,282.79	2,114.97
华润昆明医药有限公司	药品销售	1,612.51	1,613.04
华润大连澳德医药有限公司	药品销售	1,419.58	969.60
华润山西医药有限公司	药品销售	1,315.87	1,056.94
宁波英特药业有限公司	药品销售	1,067.60	769.41
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	1,008.65	782.56
河南江中华杰医药有限责任公司	药品销售	929.51	
华润泰安医药有限公司	药品销售	923.60	909.21
华润临沂医药有限公司	药品销售	871.02	377.76
北京万荣亿康医药有限公司	药品销售	839.03	1,056.10
华润福建医药有限公司	药品销售	823.50	451.08
英特明州(宁波)医药有限公司	药品销售	779.49	567.23
浙江嘉信医药股份有限公司	药品销售	775.11	903.36
华润昆山医药有限公司	药品销售	742.55	876.12
华润江西医药有限公司	药品销售	708.71	1,534.85
华润徐州医药有限公司	药品销售	701.74	71.00
华润广西医药有限公司	药品销售	623.23	459.05
金华英特药业有限公司	药品销售	596.82	439.83

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润内蒙古医药有限公司	药品销售	595.43	355.74
华润河北益生医药有限公司	药品销售	565.27	526.39
华润医药(上海)有限公司	药品销售	539.85	275.99
华润武汉医药有限公司	药品销售	529.35	547.98
华润珠海医药有限公司	药品销售	519.72	267.65
华润河北医大医药有限公司	药品销售	513.17	512.53
华润东莞医药有限公司	药品销售	510.08	638.12
华润无锡医药有限公司	药品销售	508.48	346.45
华润常州医药有限公司	药品销售	485.39	340.92
华润荆州医药有限公司	药品销售	479.61	512.45
华润襄阳医药有限公司	药品销售	445.08	126.11
华润武钢总医院	药品销售	428.89	320.35
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	420.80	1,069.37
华润张家港百禾医药有限公司	药品销售	410.89	402.02
淮北矿工总医院	药品销售	409.42	380.96
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	403.06	248.49
华润唐山医药有限公司	药品销售	388.16	542.13
华润茂名医药有限公司	药品销售	384.19	371.98
华润亳州中药有限公司	药品销售	367.84	272.24
华润海南裕康医药有限公司	药品销售	324.65	250.92
华润广东医药有限公司	药品销售	323.14	323.71
华润芜湖医药有限公司	药品销售	323.01	327.85
华润联通(天津)医药有限公司	药品销售	321.29	172.66
华润黑龙江医药有限公司	药品销售	310.13	254.31
华润桂林医药有限公司	药品销售	295.86	508.36
安徽创扬双鹤药用包装有限公司	包装物销售	292.67	344.71
华润湖南新特药有限公司	药品销售	287.97	667.23
华润邯郸医药有限公司	药品销售	275.34	774.93
华润周口医药有限公司	药品销售	258.71	205.25
华润淮安医药有限公司	药品销售	255.14	318.04
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	251.26	273.09
华润辽宁铁岭医药有限公司	药品销售	250.23	86.73
华润吉林医药有限公司	药品销售	249.11	313.46
华润菏泽医药有限公司	药品销售	248.03	327.34
华润西安医药有限公司	药品销售	213.63	429.26
江西江中九州医药有限责任公司	药品销售	213.28	
华润辽宁锦州医药有限公司	药品销售	175.80	312.90
华润中山医药有限公司	药品销售	174.26	155.19
武汉钢铁(集团)公司第二职工医院	药品销售	173.70	144.40
华润张家口医药有限公司	药品销售	168.39	159.41
华润延边医药有限公司	药品销售	166.47	288.58
华润医药商业集团上海医药有限公司	药品销售	159.79	166.77
华润平顶山医药有限公司	药品销售	150.26	
浦江英特药业有限公司	药品销售	139.81	114.63

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润南京医药有限公司	药品销售	134.55	357.25
华润潍坊远东医药有限公司	药品销售	128.93	108.00
华润沧州医药有限公司	药品销售	128.00	127.17
华润青海医药有限公司	药品销售	120.35	47.14
华润随州医药有限公司	药品销售	114.27	
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	111.65	124.13
华润洛阳医药有限公司	药品销售	111.36	44.55
华润安阳医药有限公司	药品销售	105.51	110.28
华润扬州医药有限公司	药品销售	101.73	140.67
华润烟台医药有限公司	药品销售	99.04	94.05
台州英特药业有限公司	药品销售	88.78	35.55
华润滁州医药有限公司	药品销售	80.95	158.13
华润泰州医药有限公司	药品销售	79.69	151.87
华润淮北医药有限公司	药品销售	79.26	83.99
安徽创扬双鹤药用包装有限公司	服务收入	78.32	391.19
华润湖北江汉医药有限公司	药品销售	75.13	113.64
华润三门峡医药有限公司	药品销售	74.81	116.76
华润佳木斯医药有限公司	药品销售	72.48	99.26
华润秦皇岛医药有限公司	药品销售	71.98	80.73
华润商丘医药有限公司	药品销售	70.99	139.67
华润德州医药有限公司	药品销售	70.29	57.99
北京市门头沟区医院	药品销售	66.58	33.48
华润连云港医药有限公司	药品销售	64.35	79.83
华润陕西医药有限公司	药品销售	59.93	19.90
华润青岛医药有限公司	药品销售	59.19	101.93
华润济宁医药有限公司	药品销售	57.58	28.17
北京京煤集团总医院	药品销售	52.32	48.73
华润恩施医药有限公司	药品销售	48.96	128.32
华润湖北金马医药有限公司	药品销售	47.05	111.31
华润(南平)医药有限公司	药品销售	43.92	452.52
华润贵州医药有限公司	药品销售	41.75	50.92
华润宜昌医药有限公司	药品销售	41.69	48.91
华润牡丹江医药有限公司	药品销售	41.58	
浙江英特海斯医药有限公司	药品销售	40.96	
北京市门头沟区中医医院	药品销售	40.19	9.74
华润泸州医药有限公司	药品销售	39.88	62.31
嘉兴英特医药有限公司	药品销售	35.84	64.83
华润枣庄医药有限公司	药品销售	35.56	28.67
华润南阳医药有限公司	药品销售	30.32	26.65
华润保定医药有限公司	药品销售	30.28	45.65
华润大庆医药有限公司	药品销售	29.11	65.11
华润十堰医药有限公司	药品销售	29.06	4.15
华润镇江医药有限公司	药品销售	28.46	43.49
温州市英特药业有限公司	药品销售	27.63	14.52

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润四川医药有限公司	药品销售	26.09	
华润通化医药有限公司	药品销售	25.76	23.11
北京燕化医院	药品销售	24.96	25.62
绍兴英特大通医药有限公司	药品销售	24.44	7.55
华润惠州医药有限公司	药品销售	19.79	10.49
华润佛山医药有限公司	药品销售	16.67	2.31
江中药业股份有限公司	服务收入	14.50	28.85
华润白城医药有限公司	药品销售	10.73	16.56
华润汕头康威医药有限公司	药品销售	10.71	24.86
山东江中长青现代医药物流有限公司	药品销售	10.57	
华润三九(北京)药业有限公司	服务收入	8.29	0.06
湖北丹博瑞医药有限公司	药品销售	6.13	
北京市健宫医院有限公司	药品销售	5.48	5.19
华润辽宁本溪医药有限公司	药品销售	5.00	5.94
北京市顺义区空港医院	药品销售	4.73	14.17
华润广安医药有限公司	药品销售	4.64	55.89
华润辽宁朝阳医药有限公司	药品销售	4.60	8.10
华润昂德生物药业有限公司	服务收入	4.42	6.05
淳安英特药业有限公司	药品销售	3.96	3.40
华润濮阳医药有限公司	药品销售	3.91	115.13
华润松原医药有限公司	药品销售	3.22	1.23
湖北万伊宁医药有限责任公司	药品销售	2.73	42.30
华润南充医药有限公司	药品销售	2.69	
北京华润高科天然药物有限公司	服务收入	1.89	2.60
华润齐齐哈尔医药有限公司	药品销售	1.41	1.22
舟山英特卫盛药业有限公司	药品销售	1.21	
华润紫竹药业有限公司	服务收入	0.93	2.96
北京市门头沟区妇幼保健院	药品销售	0.63	7.54
华润(三明)医药有限公司	药品销售	0.25	1.18
华润济南医药有限公司	药品销售		130.63
华润医药商业集团有限公司	服务收入		102.43
华润牡丹江天利医药有限公司	药品销售		39.60
华润(龙岩)医药有限公司	药品销售		7.49
华润(宁德)医药有限公司	药品销售		4.76
华润三九医药股份有限公司	服务收入		3.01
辽宁华润本溪三药有限公司	药品销售		0.46
华润重庆医药有限公司	药品销售		-0.12
华润丽水医药有限公司	药品销售	-0.05	15.28
华润新疆医药有限公司	药品销售	-0.35	12.95
华润(漳州)医药有限公司	药品销售	-0.66	160.01
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	-0.83	47.82

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

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,014.84	1,728.24

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

2021 年，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬总额为人民币 2,014.84 万元(2020 年：人民币 1,728.24 万元)。

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 2021 年 12 月 31 日，本集团合计已出资人民币 24,155,993.25 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 23,858,919.93 元)，本年以分红的方式收回投资人民币 46,184.74 元。

6、 关联方应收应付款项

(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	31,418,462.50	417,679.64	45,451,612.86	508,327.19
应收账款	华润河南医药有限公司	13,668,766.64	280,862.51	14,088,370.03	285,444.35
应收账款	华润辽宁医药有限公司	6,403,386.14	108,814.96	5,654,877.30	157,506.62
应收账款	浙江英特药业有限责任公司	6,401,862.37	110,801.03	15,789,158.90	175,449.21
应收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	4,684,394.40	46,843.94	3,806,971.00	38,069.71
应收账款	华润湖南医药有限公司	4,355,217.01	45,272.39	4,858,662.32	51,139.60
应收账款	华润天津医药有限公司	4,089,595.20	42,191.74	3,399,975.50	35,535.76
应收账款	华润南通医药有限公司	3,884,894.08	42,030.15	11,722,655.29	123,975.10
应收账款	华润山东医药有限公司	3,848,323.29	39,613.84	8,586,955.50	97,440.12
应收账款	宁波英特药业有限公司	3,388,744.21	41,356.70	1,993,576.71	26,032.97
应收账款	华润安徽医药有限公司	2,982,303.40	34,759.22	1,796,458.19	18,093.58
应收账款	华润武钢总医院	2,916,655.60	85,652.21	2,698,189.50	81,333.20
应收账款	华润衢州医药有限公司	2,552,265.14	25,563.23	3,393,106.26	36,056.47
应收账款	英特明州(宁波)医药有限公司	1,952,180.00	27,811.60	1,440,512.00	14,618.82
应收账款	华润昆明医药有限公司	1,881,292.00	19,245.37	2,300,663.67	23,346.91
应收账款	淮北矿工总医院	1,851,137.75	21,125.91	1,968,553.42	24,334.92
应收账款	华润平顶山医药有限公司	1,697,900.00	16,979.00		
应收账款	华润江苏医药有限公司	1,567,155.81	16,604.18	7,262,036.18	75,994.10
应收账款	华润大连澳德医药有限公司	1,557,990.53	21,044.89	1,332,061.80	22,814.51
应收账款	华润徐州医药有限公司	1,522,925.80	15,230.87	241,991.65	2,419.92
应收账款	华润山西医药有限公司	1,520,059.37	19,920.89	2,014,549.07	36,464.03
应收账款	武汉钢铁(集团)公司第二职工医院	1,438,454.48	46,680.86	1,170,229.70	34,589.45
应收账款	华润黑龙江医药有限公司	1,428,449.82	26,964.54	969,414.69	22,326.12
应收账款	华润襄阳医药有限公司	1,382,732.20	25,328.10		
应收账款	华润唐山医药有限公司	1,250,304.68	27,611.79	425,132.68	4,523.08
应收账款	华润河北医大医药有限公司	1,126,400.00	19,712.00	739,334.47	7,856.41

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	金华英特药业有限公司	1,126,272.33	11,958.69	715,338.35	7,153.38
应收账款	华润东大(福建)医药有限公司	1,003,927.10	10,039.27	1,107,152.47	11,071.52
应收账款	华润湖北医药有限公司	991,285.11	10,911.25	227,680.19	2,276.80
应收账款	华润昆山医药有限公司	986,272.31	11,742.66	1,094,207.01	11,416.17
应收账款	华润荆州医药有限公司	979,732.00	10,574.83	1,093,076.80	11,981.40
应收账款	华润武汉医药有限公司	888,540.54	8,885.41	975,567.64	9,993.79
应收账款	华润随州医药有限公司	809,661.60	16,016.86		
应收账款	华润河北医药有限公司	664,572.89	6,645.73	1,318,082.24	13,180.82
应收账款	华润芜湖医药有限公司	658,308.90	6,583.09	127,045.80	1,270.46
应收账款	华润山西康兴源医药有限公司	648,000.00	10,800.00	314,137.00	3,444.37
应收账款	华润亳州中药有限公司	600,888.32	6,008.88	366,599.55	3,666.00
应收账款	华润陕西医药有限公司	589,241.80	6,311.05	29,591.80	357.28
应收账款	华润无锡医药有限公司	558,352.10	5,583.52	545,208.20	5,452.08
应收账款	华润广西医药有限公司	557,030.00	5,570.30	457,865.60	4,578.66
应收账款	华润张家港百禾医药有限公司	554,501.10	6,764.01	753,492.60	7,914.53
应收账款	华润西安医药有限公司	549,360.00	10,126.20	716,550.00	7,165.50
应收账款	安徽创扬双鹤药用包装有限公司	533,035.71	5,330.36	346,172.52	3,461.73
应收账款	华润辽宁铁岭医药有限公司	522,560.00	5,816.20	578,772.00	6,604.04
应收账款	华润湖南新特药有限公司	465,809.00	6,308.60	481,875.30	5,122.50
应收账款	华润周口医药有限公司	456,974.00	8,784.79	125,543.75	1,255.44
应收账款	华润桂林医药有限公司	450,289.00	4,502.89	315,499.00	3,154.99
应收账款	华润临沂医药有限公司	408,112.00	4,081.12	833,222.00	11,752.22
应收账款	华润医药(上海)有限公司	396,410.48	4,104.95	121,856.80	2,667.59
应收账款	华润联通(天津)医药有限公司	385,320.00	3,853.20	255,516.00	2,555.16
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	382,296.10	3,905.24	745,598.40	7,455.98
应收账款	华润广东医药有限公司	351,550.50	4,648.40	602,649.26	9,032.19
应收账款	华润医药商业集团上海医药有限公司	350,425.60	4,248.11	377,816.00	4,755.76
应收账款	浦江英特药业有限公司	314,694.82	3,146.95	140,597.78	1,405.98
应收账款	华润淮安医药有限公司	296,435.00	2,964.35	247,135.80	5,753.65
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	292,426.00	5,799.04	517,113.00	5,171.13
应收账款	华润菏泽医药有限公司	284,526.00	2,845.26	70,005.00	700.05
应收账款	华润延边医药有限公司	262,241.00	2,622.41	516,337.00	6,078.67
应收账款	华润烟台医药有限公司	246,400.00	2,816.00	123,200.00	1,619.20
应收账款	浙江英特电子商务有限公司	233,007.00	2,330.07		
应收账款	华润牡丹江天利医药有限公司	226,653.28	2,266.53	326,221.60	5,468.03
应收账款	北京万荣亿康医药有限公司	220,785.20	2,207.85		

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	浙江嘉信医药股份有限公司	219,860.20	4,854.66	146,338.60	1,783.34
应收账款	台州英特药业有限公司	208,454.00	2,084.54	76,026.20	883.20
应收账款	北京京煤集团总医院	197,176.16	3,780.10		
应收账款	华润吉林医药有限公司	190,422.00	5,630.22	454,323.48	7,521.95
应收账款	华润湖北金马医药有限公司	185,844.00	1,858.44		
应收账款	北京市门头沟区中医医院	185,545.80	2,376.45	82,095.10	1,073.34
应收账款	嘉兴英特医药有限公司	181,224.48	2,315.48	206,442.96	4,642.96
应收账款	华润泸州医药有限公司	151,929.00	1,519.29	77,614.00	898.99
应收账款	华润内蒙古医药有限公司	143,935.20	1,511.34	64,416.00	3,220.80
应收账款	华润沧州医药有限公司	128,490.00	1,284.90	64,092.00	640.92
应收账款	华润江西医药有限公司	113,916.00	1,139.16	711,993.00	12,655.32
应收账款	华润四川医药有限公司	105,205.20	3,084.59		
应收账款	华润湖南双舟医药有限公司	104,181.36	1,053.92	49,556.46	495.56
应收账款	华润淮北医药有限公司	100,785.00	1,007.85	147,420.00	1,474.20
应收账款	北京市门头沟区医院	98,131.40	981.31	94,808.80	948.09
应收账款	华润泰安医药有限公司	97,181.00	971.81	209,701.40	2,097.01
应收账款	浙江英特海斯医药有限公司	96,705.00	1,228.25		
应收账款	华润南阳医药有限公司	94,392.00	2,285.28	42,872.00	475.20
应收账款	华润东莞医药有限公司	88,250.76	882.51	1,433,443.84	14,334.44
应收账款	济南新萌医药有限公司	75,185.80	37,592.90	75,185.80	15,037.16
应收账款	温州市英特药业有限公司	69,714.50	1,249.81	26,843.20	396.53
应收账款	华润德州医药有限公司	65,307.50	1,671.48	19,905.00	199.05
应收账款	华润通化医药有限公司	64,117.40	789.17	74,441.00	744.41
应收账款	华润宜昌医药有限公司	58,335.98	583.36	88,595.94	885.96
应收账款	绍兴英特大通医药有限公司	48,423.95	1,072.61	22,003.50	220.04
应收账款	华润佛山医药有限公司	47,101.50	942.03	10,598.40	158.98
应收账款	华润洛阳医药有限公司	43,213.50	432.14		
应收账款	华润邯郸医药有限公司	36,828.00	368.28		
应收账款	华润三门峡医药有限公司	36,590.00	926.90	89,856.00	898.56
应收账款	华润安阳医药有限公司	35,316.80	353.17	26,000.00	260.00
应收账款	华润潍坊远东医药有限公司	26,400.00	352.00	46,080.00	460.80
应收账款	华润海南裕康医药有限公司	24,180.00	241.80		
应收账款	北京市顺义区空港医院	24,021.00	573.52		
应收账款	华润扬州医药有限公司	23,786.00	1,189.30	60.00	0.60
应收账款	华润连云港医药有限公司	23,140.40	1,157.02	93,823.40	2,210.70
应收账款	华润济宁医药有限公司	22,200.00	222.00	32,292.00	322.92
应收账款	北京市健宫医院有限公司	17,048.67	170.49		
应收账款	华润商丘医药有限公司	16,640.00	166.40		
应收账款	北京燕化医院	15,863.92	158.64	22,538.12	225.38
应收账款	江中药业股份有限公司	13,000.00	130.00		
应收账款	华润恩施医药有限公司	12,276.00	122.76	24,800.00	248.00
应收账款	华润保定医药有限公司	10,334.00	206.68	16,014.00	320.28
应收账款	华润南京医药有限公司	9,414.00	94.14	7,845.00	78.45

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	华润青岛医药有限公司	8,001.20	80.01	126,147.20	1,817.19
应收账款	华润镇江医药有限公司	7,680.00	384.00	30,528.00	382.08
应收账款	华润茂名医药有限公司	3,831.00	38.31	497,610.00	6,634.80
应收账款	南通礼安医药有限公司	3,774.12	3,774.12	3,774.12	3,774.12
应收账款	华润(南平)医药有限公司	2,100.00	21.00	17,424.00	174.24
应收账款	华润常州医药有限公司	832.00	33.28		
应收账款	北京市门头沟区妇幼保健院	676.00	16.52	12,257.80	425.95
应收账款	华润辽宁锦州医药有限公司			1,285,560.00	26,401.76
应收账款	华润珠海医药有限公司			795,937.00	10,237.66
应收账款	华润福建医药有限公司			613,641.60	6,136.42
应收账款	华润泰州医药有限公司			133,425.00	1,334.25
应收账款	华润张家口医药有限公司			103,362.20	1,033.62
应收账款	华润湖北江汉医药有限公司			77,098.00	770.98
应收账款	华润青海医药有限公司			67,180.00	694.30
应收账款	华润新疆医药有限公司			60,682.20	3,525.96
应收账款	华润河北益生医药有限公司			41,216.00	1,648.64
应收账款	华润濮阳医药有限公司			29,060.00	290.60
应收账款	华润惠州医药有限公司			19,620.00	196.20
应收账款	华润汕头康威医药有限公司			5,217.00	52.17
应收账款	华润丽水医药有限公司			2,790.00	27.90
应收账款	华润枣庄医药有限公司			1,307.40	13.07
应收款项融资	华润河南医药有限公司	17,869,495.37		18,108,608.64	
应收款项融资	华润湖北医药有限公司	5,493,742.72		5,871,317.55	
应收款项融资	华润河北医药有限公司	5,000,000.00			
应收款项融资	华润潍坊远东医药有限公司	3,982,270.00			
应收款项融资	淮北矿工总医院	2,850,000.00		800,000.00	
应收款项融资	华润亳州中药有限公司	2,699,522.00		1,373,734.00	
应收款项融资	华润青海医药有限公司	2,300,173.44		200,000.00	
应收款项融资	华润广西医药有限公司	2,167,662.40		1,862,736.40	
应收款项融资	华润山东医药有限公司	1,975,320.00			
应收款项融资	华润天津医药有限公司	1,666,875.20		4,930,196.00	
应收款项融资	华润辽宁朝阳医药有限公司	1,083,807.26			
应收款项融资	华润南通医药有限公司	1,000,000.00			
应收款项融资	浙江湖州英特药业有限公司	1,000,000.00			
应收款项融资	华润昆明医药有限公司	958,210.54		417,127.15	
应收款项融资	华润内蒙古医药有限公司	881,922.92		3,018,675.32	
应收款项融资	华润安阳医药有限公司	853,202.50		128,046.20	
应收款项融资	华润辽宁医药有限公司	739,427.55		2,067,834.94	
应收款项融资	华润秦皇岛医药有限公司	598,155.36			
应收款项融资	华润芜湖医药有限公司	528,320.00		1,150,000.00	
应收款项融资	华润襄阳医药有限公司	495,362.60			
应收款项融资	华润大连澳德医药有限公司	451,398.00		1,021,651.58	
应收款项融资	华润黑龙江医药有限公司	428,208.06		215,528.76	

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	华润延边医药有限公司	398,672.00		1,487,895.00	
应收款项融资	华润洛阳医药有限公司	348,776.00			
应收款项融资	华润山西医药有限公司	315,000.00		228,600.00	
应收款项融资	华润徐州医药有限公司	309,762.00		33,600.00	
应收款项融资	宁波英特药业有限公司	300,000.00		2,212,021.00	
应收款项融资	华润湖南医药有限公司	218,305.00		2,684,286.00	
应收款项融资	华润新龙(山西)医药有限公司	207,306.00		920,646.65	
应收款项融资	华润桂林医药有限公司	200,000.00			
应收款项融资	华润东大(福建)医药有限公司	167,000.00			
应收款项融资	华润湖南新特药有限公司	122,185.00		145,380.00	
应收款项融资	温州市英特药业有限公司	100,000.00			
应收款项融资	华润贵州医药有限公司	74,340.00			
应收款项融资	华润湖南双舟医药有限公司	55,000.00		324,725.10	
应收款项融资	华润泰安医药有限公司	52,308.50		608,238.30	
应收款项融资	华润三门峡医药有限公司	17,458.00		480,316.72	
应收款项融资	华润无锡医药有限公司			6,993,757.18	
应收款项融资	华润普仁鸿(北京)医药有限公司			3,402,964.48	
应收款项融资	华润湖南瑞格医药有限公司			2,767,360.00	
应收款项融资	华润安徽医药有限公司			1,876,351.10	
应收款项融资	华润张家口医药有限公司			1,000,000.00	
应收款项融资	华润淮安医药有限公司			680,000.00	
应收款项融资	浙江英特药业有限责任公司			545,531.55	
应收款项融资	深圳华润三九医药贸易有限公司			440,110.51	
应收款项融资	华润保定医药有限公司			223,553.00	
应收款项融资	河南华润医疗器械有限公司			30,912.00	
预付款项	北京华润高科天然药物有限公司	302,269.05			
预付款项	合肥华润神鹿药业有限公司	130,450.00			
预付款项	华润昆山医药有限公司	56,263.62			
预付款项	北京医药集团有限责任公司			666,300.00	

(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	7,454,508.67	12,225,528.87
应付账款	本溪九星印刷包装有限公司	2,286,210.04	
应付账款	上海九星印刷包装有限公司	203,886.40	461,189.15

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京华润高科天然药物有限公司		656,908.11
应付账款	深圳九星印刷包装集团有限公司		622,644.70
应付账款	北京华润北贸医药经营有限公司		0.02
其他应付款	北京医药集团有限责任公司	21,725,332.33	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	260,000.00
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	华润医药控股有限公司	40,173.59	
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	12,128.56
其他应付款	华润湖南医药有限公司	10,000.00	
其他应付款	华润惠州医药有限公司		30,000.00
其他应付款	华润(南平)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	2,645,367.34	1,699,812.82
合同负债	华润泰安医药有限公司	1,135,668.41	
合同负债	华润福建医药有限公司	1,106,664.00	
合同负债	华润德州医药有限公司	976,446.00	
合同负债	华润东大(福建)医药有限公司	518,328.90	
合同负债	华润安徽医药有限公司	417,085.60	47,517.89
合同负债	华润湖南医药有限公司	276,986.19	56,500.00
合同负债	华润吉林医药有限公司	270,805.80	1,627.50
合同负债	华润山西康兴源医药有限公司	250,754.40	
合同负债	华润黑龙江医药有限公司	209,280.00	
合同负债	华润江西医药有限公司	180,554.50	546,250.00
合同负债	华润湖北金马医药有限公司	101,088.00	
合同负债	华润湖南双舟医药有限公司	100,005.00	
合同负债	华润芜湖医药有限公司	93,168.00	46,584.00
合同负债	华润河南医药有限公司	89,596.80	1,187.80
合同负债	华润中山医药有限公司	87,360.00	
合同负债	华润南通医药有限公司	79,848.00	94,674.91
合同负债	华润山东医药有限公司	79,291.80	613.80
合同负债	华润湖南新特药有限公司	60,616.51	0.01
合同负债	华润秦皇岛医药有限公司	59,280.00	
合同负债	华润茂名医药有限公司	56,580.00	
合同负债	华润江苏医药有限公司	45,476.00	197,155.32
合同负债	华润亳州中药有限公司	42,002.00	
合同负债	华润临沂医药有限公司	40,608.00	15,010.00
合同负债	华润青海医药有限公司	39,704.00	
合同负债	华润张家口医药有限公司	39,671.00	
合同负债	华润贵州医药有限公司	38,940.00	
合同负债	华润白城医药有限公司	33,024.00	
合同负债	华润医药商业集团上海医药有限公司	30,109.00	30,109.00
合同负债	华润荆州医药有限公司	21,600.00	16,200.00
合同负债	华润淮北医药有限公司	21,150.00	14,000.00
合同负债	华润无锡医药有限公司	21,030.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	华润扬州医药有限公司	15,552.00	
合同负债	华润湖北江汉医药有限公司	15,300.00	
合同负债	华润昆明医药有限公司	12,341.44	4,642.80
合同负债	华润内蒙古医药有限公司	9,720.00	120,117.35
合同负债	华润辽宁医药有限公司	4,050.75	0.75
合同负债	华润三门峡医药有限公司	2,320.00	
合同负债	华润紫竹药业有限公司	1,500.00	
合同负债	北京中能建医院	895.52	895.52
合同负债	浙江嘉信医药股份有限公司	559.57	
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	华润济宁医药有限公司	154.40	154.40
合同负债	华润淮安医药有限公司	59.40	
合同负债	华润通化医药有限公司	24.00	24.00
合同负债	华润宜昌医药有限公司	0.22	0.22
合同负债	华润湖北医药有限公司	0.02	146,944.70
合同负债	华润(南平)医药有限公司		555,472.00
合同负债	华润商丘医药有限公司		312,828.60
合同负债	华润河北医药有限公司		246,355.26
合同负债	华润医药(上海)有限公司		157,680.00
合同负债	华润辽宁锦州医药有限公司		135,360.00
合同负债	华润邯郸医药有限公司		118,560.00
合同负债	华润湖南瑞格医药有限公司		59,742.00
合同负债	华润昆山医药有限公司		55,440.00
合同负债	华润张家港百禾医药有限公司		45,744.00
合同负债	华润大庆医药有限公司		33,120.00
合同负债	华润汕头康威医药有限公司		24,600.00
合同负债	华润普仁鸿(北京)医药有限公司		18,120.00
合同负债	华润河北益生医药有限公司		16,560.00
合同负债	华润镇江医药有限公司		14,208.00
合同负债	华润吉林康乃尔医药有限公司		14,046.91
合同负债	华润海南裕康医药有限公司		12,366.00
合同负债	华润徐州医药有限公司		6,156.00
合同负债	华润潍坊远东医药有限公司		2,848.50
合同负债	华润松原医药有限公司		1,854.00
合同负债	华润常州医药有限公司		150.20
合同负债	华润(厦门)医药有限公司		12.00

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日,本集团在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币 23,680.27 万元,年度累计借方发生额人民币 25,484.97 万元,年度累计贷方发生额人民币 25,587.93 万元。2021 年度及 2020 年度,上述存款中活期存款年利率为 0.35%,三个月定期存款年利率为 1.43%,三年定期存款年利率为 4.20%。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

	年末余额	年初余额
已签约但未于财务报表中确认的		
—构建长期资产承诺	3,169.08	3,144.54
合计	3,169.08	3,144.54

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

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	490,392,096.48
经审议批准宣告发放的利润或股利	490,392,096.48

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.80 元(含税)。根据中国证监会《上市公司股份回购规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》有关规定，公司通过回购专用账户所持有本公司股份不参与利润分配。公司目前尚难以预计本次实施权益分派股权登记日时有权参与本次利润分配的总股数(“实际有权参与股数”)，因此暂无法确定本次利润分配现金分红总额。

若根据截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 1,043,237,710 股扣除截至本公告日公司回购专户已回购股份 21,587,509 股后的股份数量 1,021,650,201 股，以此计算预计合计拟派发的现金红利 490,392,096.48 元(含税)。本年度公司现金分红比例预计为 52.41%。本次利润分配派发现金红利的实际总额将以实际有权参与股数为准计算。

本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

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

本公司于 2021 年 12 月 27 日召开第九届董事会第七次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意本公司通过自有资金以集中竞价交易方式回购股份。回购股份数量不低于 2,217.64 万股且不超过 2,350.00 万股，回购价格不超过 18.37 元/股，回购期限自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。截至本财务报表报出日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 21,587,509 股，占公司总股本的 2.07%。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

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；

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
可分摊部分：				
营业收入	270,910.62	649,668.37	9,427.30	911,151.69
营业成本	142,073.29	270,351.29	9,427.30	402,997.28
销售费用	75,261.62	205,469.81		280,731.43
管理费用	19,151.30	51,244.56		70,395.86
未分摊部分：				
税金及附加				11,574.63
研发费用				40,959.25

财务费用				-3,691.32
资产减值损失				6,523.01
信用减值损失				128.81
投资收益				2,711.51
公允价值变动收益				3,535.89
资产处置收益				103.17
其他收益				5,811.68
营业利润				113,694.99
营业外收入				423.38
营业外支出				1,999.37
所得税				14,905.81
净利润				97,213.19
可分摊部分:				
应收账款	56,836.82	69,514.22	3,052.84	123,298.20
存货	37,243.75	129,301.84		166,545.59
固定资产	96,868.28	166,101.61		262,969.89
无形资产	14,170.76	105,103.34		119,274.10
未分摊资产				695,517.25
总资产				1,367,605.03
总负债				319,949.9
2020 年				
项目				
可分摊部分:				
营业收入	258,542.84	600,827.36	8,976.38	850,393.82
营业成本	134,220.96	189,273.16	8,974.96	314,519.16
销售费用	76,771.77	226,170.04		302,941.81
管理费用	19,355.23	54,942.51		74,297.74
未分摊部分:				
税金及附加				11,441.4
研发费用				29,101.83
财务费用				-4,384.44
资产减值损失				4,692.56
信用减值损失				1,394.63
投资收益				279.28
公允价值变动收益				2,904.71
资产处置收益				-2,251.68
其他收益				5,604.99
营业利润				122,926.44
营业外收入				287.73
营业外支出				1,712.4
所得税				20,152.17
净利润				101,349.6
可分摊部分:				
应收账款	48,540.93	72,110	2,077.58	118,573.35
存货	35,953.87	92,975.41		128,929.28

固定资产	87,141.66	152,053.67		239,195.33
无形资产	13,732.46	95,709.68		109,442.14
未分摊资产				645,508.57
总资产				1,241,648.67
总负债				303,950.05

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	140,610,302.80
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	140,610,302.80

(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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	140,610,302.80	100.00	10,963.83	0.01	140,599,338.97	105,675,141.45	100.00	27,697.64	0.03	105,647,443.81
其中:										
按关联方组合计提坏账准备	140,247,886.26	99.74			140,247,886.26	104,920,673.72	99.29			104,920,673.72
按信用风险特征组合计提坏账准备	362,416.54	0.26	10,963.83	3.03	351,452.7	754,467.73	0.71	27,697.64	3.67	726,770.09
合计	140,610,302.80	/	10,963.83	/	140,599,338.97	105,675,141.45	/	27,697.64	/	105,647,443.81

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	362,416.54	10,963.83	3.03%
1 年至 2 年			20.00%
2 年至 3 年			50.00%
3 年以上			100.00%
合计	362,416.54	10,963.83	3.03%

按组合计提坏账的确认标准及说明：
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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期变动	27,697.64		16,733.81			10,963.83
合计	27,697.64		16,733.81			10,963.83

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

其他说明

2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款 140,479,789.26 元，占应收账款总额的 99.91%，对应计提坏账准备 8,353.56 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利		15,208,786.60
其他应收款	586,570,134.27	620,575,801.52
合计	586,570,134.27	635,784,588.12

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京双鹤制药装备有限责任公司		3,900,000.00
佛山双鹤药业有限责任公司		11,308,786.60
合计		15,208,786.60

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	148,728,365.41
1 至 2 年	63,489,934.84
2 至 3 年	28,167,753.55
3 年以上	346,807,044.87
合计	587,193,098.67

(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	586,407,167.02	620,196,283.97
备用金		270,000.00
保证金	216,750.00	189,250.00
其他	569,181.65	593,650.22
合计	587,193,098.67	621,249,184.19

(3). 坏账准备计提情况

□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	673,382.67	6,300.00	56,718.27			622,964.40
合计	673,382.67	6,300.00	56,718.27			622,964.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	资金下拨	210,660,681.30	5 年以上	35.88	
河南双鹤华利药业有限公司	资金下拨	154,428,242.00	3 年以内	26.30	
山西晋新双鹤药业有限责任公司	资金下拨	93,728,207.36	3 年以上	15.96	
双鹤药业(商丘)有限责任公司	资金下拨	74,998,203.61	5 年以上	12.77	
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	资金下拨	46,793,440.63	5 年以上	7.97	
合计	/	580,608,774.90	/	98.88	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,044,869,093.53	147,542,734.31	4,897,326,359.22	4,653,869,095.53	147,542,734.31	4,506,326,361.22
对联营、合营企业投资	274,354,517.86		274,354,517.86	341,000,000.00		341,000,000.00
合计	5,319,223,611.39	147,542,734.31	5,171,680,877.08	4,994,869,095.53	147,542,734.31	4,847,326,361.22

(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	172,371,032.22			172,371,032.22		
河南双鹤华利药业有限公司	109,700,000.00	50,000,000.00		159,700,000.00		
安徽双鹤药业有限责任公司	97,055,400.00			97,055,400.00		
北京双鹤药业经营有限责任公司	77,530,444.56			77,530,444.56		
上海长征富民金山制药有限公司	88,494,744.47			88,494,744.47		
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	110,414,111.01			110,414,111.01		73,355,978.36

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
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
双鹤药业(商丘)有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
西安京西双鹤药业有限公司	22,612,444.05			22,612,444.05		34,186,755.95
北京双鹤制药装备有限责任公司	21,043,992.40			21,043,992.40		
北京双鹤药业销售有限责任公司	28,062,164.04			28,062,164.04		
山西晋新双鹤药业有限责任公司	120,457,918.67			120,457,918.67		40,000,000.00
佛山双鹤药业有限责任公司	2.00		2.00			
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	1,561,060,000.00			1,561,060,000.00		
华润赛科药业有限责任公司	491,586,840.44			491,586,840.44		
湖南省湘中制药有限公司	273,845,148.00			273,845,148.00		
双鹤药业(海南)有限责任公司	958,826,243.07			958,826,243.07		
浙江新赛科药业有限公司	153,265,876.29			153,265,876.29		
东营天东制药有限公司	341,000,000.00			341,000,000.00		
合计	4,847,326,361.22	50,000,000.00	2.00	4,897,326,359.22		147,542,734.31

(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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江湃肽生物有限公司		258,461,227.00		15,893,290.86						274,354,517.86	
小计		258,461,227.00		15,893,290.86						274,354,517.86	
合计		258,461,227.00		15,893,290.86						274,354,517.86	

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	1,382,866,190.46	642,085,041.25	1,530,224,981.24	596,715,461.93
其他业务	42,678,639.82	36,088,441.65	21,426,986.07	22,613,058.03
合计	1,425,544,830.28	678,173,482.90	1,551,651,967.31	619,328,519.96

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：无

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	392,094,261.10	871,334,330.76
权益法核算的长期股权投资收益	15,893,290.86	
处置长期股权投资产生的投资收益	39,485,112.75	

以摊余成本计量的金融资产的投资收益		1,431,293.62
合计	447,472,664.71	872,765,624.38

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	12,513,004.03
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	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, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,358,892.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,759,808.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,108,611.27
减: 所得税影响额	16,947,130.32
少数股东权益影响额	7,930,922.22
合计	65,350,822.26

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.8969	0.8969
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.13	0.8343	0.8343

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：冯毅

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 23 日

修订信息

适用 不适用