



华润博雅生物制药集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024-026

2024 年 3 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梁小明、主管会计工作负责人梁化成及会计机构负责人(会计主管人员)王子贺声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司在此声明：如本报告中有涉及未来计划等前瞻性陈述，该陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本年度报告，并特别注意以下风险因素：

公司不存在因经营状况、财务状况和持续盈利能力方面有严重不利影响的风险因素。有关公司可能面对的风险及公司应对措施等详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 504,248,738 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	35
第五节 环境和社会责任 .....	52
第六节 重要事项 .....	62
第七节 股份变动及股东情况 .....	70
第八节 优先股相关情况 .....	77
第九节 债券相关情况 .....	77
第十节 财务报告 .....	78

## 备查文件目录

公司 2023 年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的 2023 年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号。

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、华润博雅生物	指	华润博雅生物制药集团股份有限公司
华润医药控股、华润医药	指	华润医药控股有限公司，本公司控股股东
高特佳集团、高特佳	指	深圳市高特佳投资集团有限公司，公司持股 5%以上股东
南城公司、南城浆站	指	南城金山单采血浆有限公司，本公司全资子公司
南康公司、南康浆站	指	赣州市南康博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
崇仁公司、崇仁浆站	指	崇仁县博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
金溪公司、金溪浆站	指	金溪县博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
岳池公司、岳池浆站	指	岳池博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
邻水公司、邻水浆站	指	邻水博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
丰城公司、丰城浆站	指	丰城博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
信丰公司、信丰浆站	指	信丰博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
于都公司、于都浆站	指	于都博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
都昌公司、都昌浆站	指	都昌县博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
广昌公司、广昌浆站	指	南城金山单采血浆有限公司广昌单采血浆站
乐安公司、乐安浆站	指	乐安博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
屯昌公司、屯昌浆站	指	屯昌博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
阳城公司、阳城浆站	指	阳城博雅单采血浆有限公司，本公司控股子公司
泰和公司、泰和浆站	指	泰和博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
乐平公司、乐平浆站	指	乐平市博雅单采血浆有限公司，本公司全资子公司
博雅欣和	指	江西博雅欣和制药有限公司，本公司全资孙公司
天安药业	指	贵州天安药业股份有限公司，公司于 2023 年 10 月转让所持有 89.681%的股权
新百药业	指	南京新百药业有限公司，本公司全资子公司
复大医药	指	广东复大医药有限公司，公司于 2023 年 9 月转让所持有 75%的股权
诸暨睿安	指	诸暨高特佳睿安投资合伙企业（有限合伙），本公司参与设立的产业并购基金
深圳睿宝	指	深圳市高特佳睿宝投资合伙企业（有限合伙），本公司参与设立的产业并购基金
前海优享	指	深圳市高特佳前海优享投资合伙企业（有限合伙），本公司参与设立的产业并购基金
丹霞生物	指	广东丹霞生物制药有限公司
白蛋白	指	人血白蛋白
静丙	指	静注人免疫球蛋白（pH4）
纤原	指	人纤维蛋白原
狂免	指	狂犬病人免疫球蛋白
PCC	指	人凝血酶原复合物
因子VIII、八因子	指	人凝血因子VIII
股东大会	指	华润博雅生物制药集团股份有限公司股东大会
董事会	指	华润博雅生物制药集团股份有限公司董事会
监事会	指	华润博雅生物制药集团股份有限公司监事会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元，中华人民共和国法定货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	博雅生物	股票代码	300294
公司的中文名称	华润博雅生物制药集团股份有限公司		
公司的中文简称	华润博雅生物		
公司的外文名称（如有）	China Resources Boya Bio-pharmaceutical Group Co.,Ltd		
公司的法定代表人	梁小明		
注册地址	江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号		
注册地址的邮政编码	344000		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号		
办公地址的邮政编码	344000		
公司国际互联网网址	<a href="https://www.china-boya.com">https://www.china-boya.com</a>		
电子信箱	dongmi@china-boya.com		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁化成	彭冬克
联系地址	江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号	江西省抚州市高新技术产业开发区惠泉路 333 号
电话	0794-8264398	0794-8264398
传真	0794-8237323	0794-8237323
电子信箱	dongmi@china-boya.com	pengdk@china-boya.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="https://www.szse.cn">https://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券》 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券与法律合规部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层
签字会计师姓名	翁澄炜、李艳艳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构  适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥大街 48 号中信证券大厦 25 层	黄江宁、赵洞天	2020 年 09 月 30 日至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问  适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据  是  否

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,651,979,506.66	2,758,701,315.10	-3.87%	2,650,528,421.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	237,465,593.87	432,197,553.97	-45.06%	344,528,999.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	143,075,746.77	392,124,538.69	-63.51%	293,492,852.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	641,727,504.66	596,437,198.85	7.59%	1,345,377,085.21
基本每股收益（元/股）	0.47	0.86	-45.35%	0.79
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.86	-45.35%	0.79
加权平均净资产收益率	3.28%	6.18%	减少 2.90 个百分点	7.83%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	7,828,900,301.89	8,033,175,408.45	-2.54%	7,621,775,902.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,319,750,577.78	7,185,634,486.84	1.87%	6,829,074,243.57

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性  是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值  是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	805,928,136.64	734,944,117.48	649,526,615.39	461,580,637.15
归属于上市公司股东的净利润	170,317,490.97	155,600,989.99	138,149,317.69	-226,602,204.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	137,815,331.11	119,584,060.24	103,864,621.69	-218,188,266.27
经营活动产生的现金流量净额	222,678,836.22	170,505,048.28	132,522,248.18	116,021,371.98

注：公司第四季度净利润为负数主要系计提收购南京新百药业有限公司形成的商誉减值准备 29,841.34 万元。

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异  是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况  适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况  适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**八、非经常性损益项目及金额** 适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,369,581.40	68,465.10	-870,057.51
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,801,179.18	8,404,872.94	8,179,439.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	100,617,966.47	43,836,921.91	43,112,959.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			5,842,210.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00		
受托经营取得的托管费收入	188,679.25	-3,434,866.99	4,481,132.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,513,272.09	-1,575,211.70	-630,612.47
减：所得税影响额	22,340,902.32	7,182,974.43	8,850,160.46
少数股东权益影响额（税后）	194,221.99	44,191.55	228,764.05
合计	94,389,847.10	40,073,015.28	51,036,147.31

 其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况 适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

 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 适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求。

#### （一）血液制品行业格局和发展趋势

血液制品，作为生物制品行业的重要细分领域，是从健康人血或经特异免疫的人血浆中分离、提纯或由重组 DNA 技术制备的，用于治疗 and 预防的蛋白或细胞组分的统称，主要有白蛋白类、免疫球蛋白类和凝血因子类等三大类产品。在紧急的临床救治、重大灾害及战伤抢救中，血液制品发挥着无可替代的关键作用，被誉为“救命药”，是关系国家医药卫生安全、国防安全和生物安全的重要战略物资。自 20 世纪 40 年代初诞生以来，血液制品经过多年的快速发展，产品种类不断丰富，从最初的人血白蛋白拓展至免疫球蛋白、凝血因子类、微量蛋白等 20 多个品种。

全球范围内，血液制品行业呈现出寡头垄断的态势，行业高度集中。随着企业间的兼并重组，全球血液制品企业数量大幅减少，目前国外仅剩不到 20 家血液制品企业（不含中国），其中美国 5 家，欧洲 8 家。杰特贝林、基立福、武田、奥克特玛等 4 家血液制品巨头凭借其技术优势和规模效应，占据市场的主导地位，采浆量和销售份额均占据行业大头。

在我国，血液制品的生产始于 20 世纪 60 年代。鉴于其特殊性和对安全性的极高要求，国家加强了对行业的监管，从总量控制、流通管理到生产质量等方面均实施了严格措施，引导行业规范、有序发展。随着我国经济持续增长、医保覆盖范围扩大、人口老龄化以及医学临床指南、专家共识等因素影响下，国内血液制品的使用量和临床应用领域持续扩容，市场规模逐步扩大。据米内网统计，2023 年上半年我国城市公立医疗机构血液制品市场销售额达 224.9 亿元，同比增长 23.6%；根据前瞻产业研究院、中金公司研究部的数据统计，预计到 2027 年中国血制品市场规模将达到 780 亿元，2022-2027 年复合增长率 11.6%。

近年来，我国血液制品行业并购整合加速，派林生物、卫光生物、广西冠峰、上海莱士实际控制人先后发生变更，行业集中度进一步提升，目前已形成以天坛生物、泰邦生物、上海莱士、华兰生物等大型血液制品公司为行业龙头的竞争格局。据不完全统计，2023 年我国新增在营浆站 33 家，全年共采集血浆 12,079 吨，同比增长 18.6%，前四家公司合计采集原料血浆超 7000 余吨，约占国内总采浆量的 60%。

报告期内，血液制品集采范围逐步扩大，2023 年 8 月安徽省医药集中采购平台发布《安徽省 2023 年度部分化学药品及生物制剂集中采购文件》，静丙、破免纳入集采；2023 年 9 月天津市医药采购中心发布《2023 年京津冀“3+N”联盟部分西药和中成药带量联动采购项目》，人血白蛋白、人纤维蛋白原、人凝血因子 VIII、重组人凝血因子 IX、重组人凝血因子 VIII 等产品纳入联盟集采；2023 年 12 月，北京市医药集中采购服务中心发布《关于公示 2023 年京津冀药品带量采购和 2021 年京津冀第二批带量联动药品协议期满接续拟中选结果的通知》，公布了“2023 年京津冀药品带量采购和 2021 年京津冀第二批带量联动药品协议期满接续药品”拟中选结果。东海证券股份有限公司 2024 年 1 月 2 日出具《医药生物行业周报：2023 京津冀药品集采拟中选结果公布持续关注血制品行业》指出：“本次集采从量价来看，对各血制品企业的影响有限，各企业长期盈利确定性高。随着血制品行业集中度的进一步提升，十四五新建血浆站的陆续投

产放量，静丙等产品市场需求的不断增加，血制品行业整体有望继续保持良好发展态势。”光大证券股份有限公司 2024 年 1 月 25 日出具《血制品行业跟踪点评：层析静丙(10%)开始挂网京津冀集采血制品价格体系保持稳定》指出：“京津冀血制品集采价格体系稳定，血制品资源稀缺属性优势凸显：京津冀带量采购的血制品中选价格体系整体保持稳定，血制品受限于较高的行业壁垒和原料血浆资源的稀缺性，以及终端用药需求较为紧张的情况，进入集采范围并未对产品价格体系产生很大的影响，血制品企业业绩将维持稳健增长态势。”

2023 年 12 月，国家医疗保障局发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》，对部分血液制品产品的医保报销范围进行调整，调整情况如下：

药品名称	报销类别	调整前	调整后
人凝血酶原复合物	乙	限手术大出血和肝病导致的出血；乙(B)型血友病或伴有凝血因子VIII抑制物的血友病患者	
人纤维蛋白原	乙	限低纤维蛋白原血症致活动性出血	
人凝血因子IX	乙		限凝血因子IX缺乏症(B型血友病)患者的出血治疗

公司现有单采血浆站 16 家，其中在营浆站 14 家，2023 年原料血浆采集量约为 467.3 吨，同比增长 6.47%，浆量规模相对较小，但公司产品结构均衡，产销平衡，吨浆产值与吨浆毛利始终位于行业前列。公司重视学术体系建设，不断提高产品覆盖率和渗透率，根据医院 CPA 样本数据统计，核心产品人纤维蛋白原市场份额在国内位于领先地位，人凝血酶原复合物（PCC）位于行业第三。

## （二）其他非血液制品行业

**生化类药物行业：**生化类药物一般是指从动物、植物及微生物提取的，亦可用生物-化学半合成或用现代生物技术制得的生命基本物质，如氨基酸、多肽、蛋白质、酶、辅酶、多糖、核苷酸、脂和生物胺等。生化类药物产品结构上接近人体内的正常生理活性物质，具有调节人体生理功能的效果，达到预防和治疗疾病的目的。人口老龄化趋势导致肌肉骨骼药物需求逐年增加；生育政策的调整引导缩宫素市场稳定增长。

在生化类药物方面，公司下属子公司新百药业在生化类药物领域具有较强的竞争优势，逐渐建成规模化的生化类药物的研发中心和生产基地，其核心产品如骨肽系列、缩宫素系列在市场占据领先地位。新百药业旗下产品共 40 个种类 63 个规格，分属生化、生物、化学等多个门类，涉及骨科、妇科、肠道及免疫调节制剂等多个用药领域。近年来，在国家药品集中带量采购常态化的背景下，受集采降价、退出医保目录等因素影响，外加公司研发实力薄弱，新品市场导入慢，可售品种逐年减少，产品竞争力缺乏，综合因素引起其业绩持续下滑。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务

报告期内，公司始终围绕“成为世界一流血液制品企业”的发展战略，坚持以血液制品为主导原则，积极稳定非血液制品业务，并逐步推进非血液制品业务剥离。公司业务以血液制品为主，集生化药、化学药、原料药为辅，各业务具体如下：

#### 1、血液制品业务

公司主要从事血液制品的研发、生产和销售，包括白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子三大类产品。白蛋白是血浆中含量最多的蛋白，也是目前国内用量最大的血液制品，广泛用于肿瘤、肝病、糖尿病的治疗；免疫球蛋白指血液中原有的

免疫球蛋白和接受特异免疫原刺激产生的特异性免疫球蛋白，多用于免疫性疾病治疗，传染性疾病被动免疫和治疗等；凝血因子在血液中含最少，凝血因子类产品主要用于凝血、止血。公司是国内重要的血液制品生产企业之一，产品涵盖人血白蛋白、静注人免疫球蛋白（pH4）和凝血因子等 9 个品种 23 个规格的产品。

公司主要产品及应用领域和功能如下：

分类	品种	应用领域与功能
白蛋白	人血白蛋白	具有调节血浆渗透压、运输、解毒和营养供给功能；适用于癌症化疗或放疗患者、低蛋白血症、烧伤、失血创伤引起的休克，肝病、糖尿病患者，可用于心肺分流术、血液透析的辅助治疗和成人呼吸窘迫综合症。
免疫球蛋白	人免疫球蛋白	预防麻疹和传染性肝炎，若与抗生素合并使用，可提高对某些细菌和病毒感染的疗效。
	静注人免疫球蛋白	使用时有较好的大剂量静脉注射耐受性，临床适应症较多。适于原发性免疫球蛋白缺乏症、继发性免疫球蛋白缺陷病和自身免疫疾病等。
	冻干静注人免疫球蛋白	适于原发性免疫球蛋白缺乏症、继发性免疫球蛋白缺陷病和自身免疫疾病等。
	乙肝人免疫球蛋白	主要用于乙肝的被动免疫、治疗和肝移植等。
	狂犬病人免疫球蛋白	主要用于被狂犬或其他携带狂犬病毒的动物咬伤、抓伤患者的被动免疫和治疗。
凝血因子	人纤维蛋白原	主要用于先天性或获得性纤维蛋白原缺乏症、弥散性血管内凝血；产后大出血和因大手术、外伤或内出血等引起的纤维蛋白原缺乏而造成的凝血障碍。
	人凝血酶原复合物	主要用于治疗先天性和获得性凝血因子II、VII、IX、X缺乏症（单独或联合缺乏）包括：1、凝血因子II、VII、IX、X缺乏症，包括B型血友病；2、抗凝剂过量、维生素K缺乏症；3、因肝病导致的凝血机制紊乱，肝病导致的出血患者需要纠正凝血功能障碍时；4、各种原因所致的凝血酶原时间延长而拟作外科手术患者，但对凝血因子V缺乏者可能无效；5、治疗已产生因子VIII抑制物的A型血友病患者的出血症状；6、逆转香豆素类抗凝剂诱导的出血。
	人凝血因子VIII	对缺乏人凝血因子VIII所致的凝血机能障碍具有纠正作用，主要用于防治甲型血友病和获得性凝血因子VIII缺乏而致的出血症状及这类病人的手术出血治疗。

报告期内，公司在保障原料血浆稳定供应的同时，通过优化生产工艺，加强生产过程管控，提升质量管理水平，确保产品收得率及合格率的稳定。公司血液制品产品批签发情况如下：

品名	规格	数量合计（瓶）		增减
		2023 年	2022 年	
人血白蛋白	5g/瓶(20%,25ml)	319,368	315,763	1.14%
	5g/瓶(5%,100ml)	9,522	-	-
	10g/瓶(20%, 50ml)	805,634	922,463	-12.66%
	12.5g/瓶(25%, 50ml)	123,774	49,518	149.96%
	<b>折合10g/瓶</b>	<b>1,124,797</b>	<b>1,142,242</b>	<b>-1.53%</b>
静注人免疫球蛋白	1.25g/瓶（5%，25ml）	125,271	128,673	-2.64%
	2.5g/瓶（5%，50ml）	388,352	405,831	-4.31%
	5g/瓶（5%，100ml）	187,645	171,120	9.66%
	<b>折合2.5g/瓶</b>	<b>826,278</b>	<b>812,408</b>	<b>1.71%</b>
人凝血酶原复合物	每瓶含人凝血因子IX400IU、II因子400IU、VII因子200IU、X因子400IU	170,912	196,423	-12.99%

人纤维蛋白原	0.5g/瓶	631,931	586,826	7.69%
狂犬病人免疫球蛋白	200IU/2ml/瓶	627,704	1,090,878	-42.46%
人凝血因子VIII	200IU	230,565	-	-

## 2、新百药业生化类用药业务

新百药业专注于生化领域药品的研究与开发，是全国最早一批重点投建的制药企业，建成规模化的生化类药物的研发中心和生产基地，并成立了“江苏省多肽类药物工程技术研究中心”。经过多年发展，新百药业逐步形成了“以生化制药为主、化学药为辅；以注射剂为主，其他剂型为辅；以多肽类药物为主、其他类药品为辅”的发展格局。新百药业涉及骨科、肝炎、妇科及免疫调节等多个用药领域，产品结构完整、规格种类齐全，其核心产品如骨多肽系列、缩宫素系列在 market 占据领先地位。报告期内，缩宫素注射液中选国家第九批全国药品集中采购。

新百药业主要产品及应用领域和功能如下：

品种	应用领域
复方骨肽注射液	适用于治疗风湿、类风湿性关节炎、骨质增生、骨折。
缩宫素注射液	适用于引产、催产、产后及流产后因宫缩无力或缩复不良而引起的子宫出血；胎盘储备功能（催产素激惹试验）。
肝素钠注射液	适用于防治血栓形成或栓塞性疾病（如心肌梗死、血栓性静脉炎、肺栓塞等）；各种原因引起的弥漫性血管内凝血(DIC)；也用于血液透析、体外循环、导管术、微血管手术等操作中及某些血液标本或器械的抗凝处理。
垂体后叶注射液	适用于肺、支气管出血（如咯血）、消化道出血（呕血、便血），并适用于产科催产及产后收缩子宫、止血等，对于腹腔手术后肠道麻痹亦有功效。

## 3、博雅欣和化学药业务

博雅欣和于 2014 年成立，主营业务为抗感染类、糖尿病类、心脑血管类药品的研发、生产和销售。2018 年正式投入运营，明确了以西他沙星项目、他汀类项目为核心的原料制剂一体化发展策略，但因项目研发进度缓慢、集采降价、环保政策限制等因素影响，产品丧失竞争优势，未能实现规模化生产，业绩不达预期，仍处于亏损状态。报告期内，博雅欣和围绕西他沙星降本增效、拓展中间体业务等措施，实现了部分减亏。此外，西他沙星在 2023 年第九批国家集采成功中标，有助于提升博雅欣和经营业绩。

### （二）经营模式

公司拥有独立、完整的采购、生产、研发与销售模式，并根据市场需求及自身发展情况，不断完善经营模式。

#### 1、采购模式

（1）血液制品的原材料为原料血浆，单采血浆站由血液制品生产企业设置和管理。单采血浆站作为血液制品生产企业原料采集的专门机构，与血液制品生产企业建立“一对一”供浆关系。截至本报告出具日，公司所属单采血浆站除江西泰和、乐平浆站尚处于建设期，公司其他 14 个浆站均已取得省级卫生部门颁发的《单采血浆许可证》，并在所划定区域进行原料血浆采集。目前公司对浆站管理建立了完整的标准化业务管理体系，覆盖血源登记、健康征询及体格检查、血浆检验、血浆采集、血浆贮存、EHSQ 管理、宣发管理等执业全过程，并建立了严格的血浆储存、运输制度，负责对各单采血浆站采集血浆的运输管理。

（2）非血液制品业务主要有下属子公司新百药业、博雅欣和。新百药业、博雅欣和的采购部门依据市场情况与年度商业计划制定年度采购计划，并分解为月度采购计划，在实际采购过程中结合产品库存和实际生产安排，最终确定各类原辅料采购品种、规格和数量。

## 2、生产模式

公司血液制品业务采用相对固定的投料周期和投浆量，各种产品可同时生产；生化类药物的生产实行以销定产的计划管理模式，依据销售部门确定的订单及交货时间组织生产。公司及成员企业建立了完整的生产管理制度体系，涵盖生产准备、过程管理、清场管理和生产记录管理等各环节，确保整个生产过程严格按照 GMP 规范及公司制定的产品生产工艺规程和生产操作标准进行生产操作。

## 3、研发模式

公司坚持以创新为导向，整合内外部资源，坚持自主研发与联合研发相结合的研发模式，构建高效创新研发管理机制。公司依托研发中心、博士后科研工作站，建立了多个项目研发平台。在大力构建与强化自主研发能力的同时，公司积极推动外部资源整合落地，与众多国内高校、科研院所以及研发能力突出的优秀企业建立了合作关系。

## 4、销售模式

公司及成员企业设有营销部门负责产品推广和销售，其主要目标客户为药品经营机构，其中以向药品经营机构（经销商）直接销售为主，同时为提升产品在终端的覆盖率及品牌知名度，公司在全国范围内以自建队伍或第三方合作的方式开展相关产品学术推广。

### （三）报告期内经营情况概述

报告期内，公司实现营业总收入 2,651,979,506.66 元，较上年同期下降 3.87%；实现营业利润 355,225,060.20 元，较上年同期下降 33.25%；归属于上市公司股东的净利润为 237,465,593.87 元，较上年同期下降 45.06%，主要系本报告期计提收购南京新百药业有限公司形成的商誉减值准备 298,413,400.00 元。

公司主要成员企业经营数据（为业务板块单体报表数据，相关企业数据未进行公允价值调整）如下：

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减	变化的主要原因
<b>血液制品业务（母公司华润博雅生物）</b>				
营业收入	1,461,313,607.56	1,342,217,158.74	8.87%	主要产品销量及毛利率增长，处置子公司投资收益及理财收益增加等综合因素带来净利润增加。
营业利润	596,630,699.52	563,785,386.09	5.83%	
净利润	542,254,296.70	497,877,155.99	8.91%	
<b>糖尿病业务（天安药业）</b>				
营业收入	97,443,249.24	178,390,600.88	-45.38%	主要产品受市场价格变动等影响导致收入下降，且已转让天安药业股权，转让后不再纳入合并范围。
营业利润	14,857,906.95	31,426,790.67	-52.72%	
净利润	14,958,216.81	27,226,038.36	-45.06%	
<b>生化药业业务（新百药业）</b>				
营业收入	336,674,643.71	438,116,868.80	-23.15%	受集采政策及国家医保目录调整等市场综合因素影响业绩下滑。
营业利润	26,920,961.03	31,392,385.46	-14.24%	
净利润	23,954,665.79	29,624,650.03	-19.14%	
<b>药品经销业务（复大医药）</b>				
营业收入	757,795,063.76	814,214,548.78	-6.93%	主要受转让复大医药股权影响，转让后不再纳入合并范围。
营业利润	51,627,646.85	57,248,372.30	-9.82%	
净利润	40,134,054.05	42,754,688.61	-6.13%	
<b>化学药业务（欣和药业）</b>				
营业收入	10,368,994.98	14,413,614.19	-28.06%	产品尚未实现规模化，销售毛利不能完全消化固定资产折旧，目前仍处于亏损状态。
营业利润	-56,683,938.53	-79,115,146.51	28.35%	



净利润	-56,874,249.83	-79,045,345.07	28.05%	
-----	----------------	----------------	--------	--

注：公司分别于 2023 年 9 月、10 月转让所持有的复大医药 75% 股权、天安药业 89.681% 股权。

#### （四）主要业绩驱动因素

报告期内，公司多举措业务重塑，推动内涵增长。公司坚持以血液制品为主导的原则，持续推进血液制品业务健康、快速发展。

报告期内，在全国经济持续稳定回升向好，医药领域集中整治的背景下，公司持续聚焦血液制品业务，着力从“两头一尾一外”上狠下功夫，狠抓经营管理赋能，多维驱动，持续推进血液制品业务健康稳定发展。

1、聚焦主业实现突破。在做优主业方面，以创新转型为动力，优化业务布局，逐步完成了复大医药和天安药业等非血业务的剥离处置。在浆站拓展方面，全面梳理全国范围内可设置浆站区域，明晰拓展规划，找准主攻方向和匹配策略，聚焦重点省份，借助华润平台持续整合内外部资源，完成多省实地调研、选址及申请材料递交等工作，获得若干县、市批文以及泰和县、乐平市的 2 个省级批文，新浆站拓展取得近年来重大突破。

2、内部挖潜提质增效。多措并举推动血浆采集深挖单站潜能，以“创新破局、百日攻坚”浆量提升专项行动为契机，围绕“新生发展专项”“老生回流专项”“献浆频次提升专项”，创新业务发展政策，激发内生增长动力；发布献浆生态圈规划方案，启动“浆爱同行”“浆爱传递”“浆爱远扬”行动，积极改善属地献浆生态圈；联动开展宣传发展、业务体系及运营管理体系标准化建设，推进浆站标准化试点，进一步提高浆站运营管理水平与效率，促进浆量提升，全年采浆 467.3 吨，同比增长 6.47%。

3、创新引擎全速发动。围绕“科技创新体系建设行动”，持续加大研发投入，丰富在研管线，2023 年实现多个新品立项，C1 酯酶抑制剂获批、取得发明专利，成为国内首家获得临床批件企业。新百药业缩宫素注射液一致性评价获批。搭建创新平台，与中国医学科学院输血研究所签署战略合作协议，超前布局小核酸领域、基因治疗、免疫治疗等研究方向，为成为国内领先、国际一流、产品数国内多，产品结构优、综合利用度国内高的血制企业奠定坚实基础。

4、营销攻坚再创佳绩。持续打造血液制品营销 4.0 学术推广模式，整合学术推广平台资源，围绕国家级、省级和地市级专家系统推进“酶新木秀”“话凝为拯”“完酶无缺”三大系列学术品牌建设，成功举办 10 余场全国性会议以及近百场其他会议，实现营销网络辐射全国各省、市、自治区。着力强化 PCC 医院开发和临床推广上量，专项推动“狂飙行动”；纤原高质转化，行业市场占比维持领先地位，差异化竞争策略凸显成效，血液制品纯销持续增长。

#### （五）报告期研发情况

公司持续关注技术前沿，注重从血液制品行业瓶颈难点出发，聚焦开展“长线”和“短线”相结合的研发创新。2023 年 6 月，公司 C1 酯酶抑制剂获得《药物临床试验批准通知书》，进一步加快公司在研产品的进度；开展血管性血友病因子（VWF）、静注人免疫球蛋白（IVIG）（10%）项目的临床研究，以尽快申报生产批件，其他研发项目正在积极推进。同时持续抓好产品创新，集智攻关、周密组织，在科研平台维护与建设方面，通过培育、升级等举措，不断完善管理和服机制，加大经费投入，激发创新活力。

报告期内，非血液制品方面的研发亦在积极推进。新百药业于 2023 年 10 月获得规格分别为 5 单位、10 单位的缩宫素注射液《药品补充申请批准通知书》。

#### （六）重要事项

##### 1、公司获批泰和浆站、乐平浆站

2023 年 9 月 21 日，公司收到江西省卫生健康委员会下发的《关于同意泰和县设置单采血浆站的批复》（赣卫医字

(2023) 65 号)、《关于同意乐平市设置单采血浆站的批复》(赣卫医字〔2023〕66 号), 同意公司在泰和县、乐平市设置单采血浆站。泰和浆站、乐平浆站均于 2023 年 11 月取得市场监督管理局颁发的《营业执照》。

## 2、完成转让复大医药、天安药业股权

### (1) 公司完成转让广东复大医药有限公司 75% 股权

2023 年 8 月 29 日, 公司召开第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第二十次会议, 以及 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于转让广东复大医药有限公司 75% 股权暨关联交易的议案》, 公司以 36,476.4150 万元将广东复大医药有限公司 75% 股权转让给华润医药商业集团有限公司。

2023 年 9 月 25 日, 公司接到复大医药的通知, 复大医药完成了上述股权转让的相关工商变更登记手续, 并取得 2023 年 9 月 20 日换发的《营业执照》。上述股权转让后, 公司不再持有复大医药的股权。

### (2) 公司完成转让贵州天安药业股份有限公司 89.681% 股权

2023 年 9 月 26 日, 公司召开第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第二十一次会议, 审议通过《关于转让贵州天安药业股份有限公司 89.681% 股权暨关联交易的议案》, 公司以 26,035.5691 万元将贵州天安药业股份有限公司 89.681% 股权转让给华润双鹤药业股份有限公司。

2023 年 11 月 2 日, 公司接到天安药业转贵州省市场监督管理局的《登记通知书》, 天安药业完成了上述股权转让的相关工商变更登记手续。上述股权转让后, 公司不再持有天安药业的股权。

## 三、核心竞争力分析

### (一) 控股股东资源禀赋与管理赋能

公司实际控制人华润集团是国务院国资委批准的国有资本投资公司, 业务涵盖大消费、综合能源、城市建设运营、大健康、产业金融、科技及新兴产业 6 大领域。2023 年, 华润集团总资产突破 2.6 万亿元, 实现营业收入 8890 亿元, 利润总额 880 亿元。公司控股股东华润医药是中国领先的大型医药集团公司。自华润医药控股以来, 在战略管理、组织优化、人才引进、风险管理及政府资源的嫁接等各方面, 给予了公司极大的支持与赋能, 为公司长远、稳定发展奠定了坚实的基础。

### (二) 明确的战略规划

公司将始终坚持“成为世界一流血液制品企业”的战略目标, 并聚焦于血液制品主业, 持续推进血液制品业务健康、快速发展。

### (三) 优秀的浆站拓展、血浆采集能力

公司是全国少数几家三类产品齐全且具备浆站拓展资质的血液制品企业之一, 也是极少数拥有央企资源禀赋的企业。华润集团成为公司实际控制人后, 在新浆站申请、资源嫁接、浆站运营等方面给予大力支持。存量浆站方面, 通过业务体系标准化、运营管理标准化、宣传发展体系标准化等措施, 提升浆站运营管理水平, 并创新业务发展模式, 构建属地献浆生态圈, 提升血浆采集能力; 新设浆站方面, 通过采取先租后建、持续构建浆站建设标准化流程, 缩短浆站建设周期, 以尽快实现原料采集。

### (四) 雄厚的研发实力

公司技术实力雄厚, 先后承担了国家“863 计划”项目、江西省重大研发专项等 20 多项政府专项, 拥有各类专利

200 余项，多次荣膺省、市科学技术奖和优秀新产品奖。近年来公司不断加大研发投入，成功上市了 PCC 和 VIII 因子等产品，在研项目 C1 酯酶、vWF 因子、高浓度静注人免疫球蛋白以及微量蛋白类产品进展顺利，形成良好的在研产品梯队，将不断优化公司产品结构。未来公司将着力围绕小核酸领域、基因治疗、免疫治疗等领域超前部署，进一步拓宽产品结构，提升公司核心竞争能力。

#### （五）良好的生产能力

公司具备良好的质量管理水平，并是全国较早通过国家药品新版 GMP 认证的企业之一。公司采用过程自动控制系统对生产过程进行控制，并实现了全程 CIP、SIP 及关键参数的自动记录。根据相关法规与技术指南要求，结合公司资源情况，建立了完整的药品质量管理体系，确保持续稳定地生产出符合预定用途和注册要求的药品。公司不断优化生产工艺，核心产品收得率处于行业领先地位，尤其是自有专利方法制备的纤维蛋白原，在收得率和市场占有率方面名列前茅。

#### （六）强大的营销能力

近年来，公司在营销团队建设、商业渠道建设、学术推广体系建设等取得了显著进展。团队建设方面，建立了一致专业化、市场化的营销队伍；学术推广方面，已基本覆盖全国主流医院，为产品直达终端提供了有力支持；商业渠道建设方面，与主流商业形成了强强联合、优势互补，极大地提升了货款回款率。

综上所述，公司在控股股东资源禀赋与管理赋能、明确的战略规划、优秀的浆站拓展和血浆采集能力、雄厚的研发实力、良好的生产能力以及强大的营销能力等方面具备明显优势。在华润集团及华润医药等控股股东的支持下，公司将继续致力于成为世界一流的血液制品企业，不断推动行业健康发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

项目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,651,979,506.66	100%	2,758,701,315.10	100%	-3.87%
分行业					
血液制品业务	1,451,686,875.96	54.75%	1,314,866,123.63	47.66%	10.41%
生化类用药业务	335,112,248.64	12.64%	438,086,780.30	15.88%	-23.51%
复大医药经销业务	757,795,063.76	28.57%	814,214,548.78	29.51%	-6.93%
糖尿病用药业务	97,443,249.24	3.67%	178,390,600.88	6.47%	-45.38%



其他	9,942,069.06	0.37%	13,143,261.51	0.48%	-24.36%
<b>分产品</b>					
静注人免疫球蛋白	444,727,493.56	16.78%	384,882,725.05	13.95%	15.55%
人血白蛋白	438,190,078.71	16.52%	420,298,138.06	15.24%	4.26%
人纤维蛋白原	419,021,959.63	15.80%	432,870,174.57	15.69%	-3.20%
血液制品业务其他	149,747,344.06	5.65%	76,815,085.95	2.78%	94.95%
盐酸二甲双胍肠溶片	63,411,992.74	2.39%	86,347,571.52	3.13%	-26.56%
格列美脲片	13,918,695.75	0.52%	21,607,120.30	0.78%	-35.58%
盐酸吡格列酮分散片	8,897,933.05	0.34%	48,289,002.38	1.75%	-81.57%
羟苯磺酸钙胶囊	8,335,410.40	0.31%	14,704,882.42	0.53%	-43.32%
糖尿病用药业务其他	2,879,217.30	0.11%	7,442,024.26	0.27%	-61.31%
复方骨肽注射液	77,133,499.43	2.91%	107,092,891.40	3.88%	-27.98%
缩宫素注射液	110,679,803.87	4.17%	194,148,062.65	7.04%	-42.99%
肝素钠注射液	39,019,026.79	1.47%	36,473,136.70	1.32%	6.98%
垂体后叶注射液	71,279,910.36	2.69%	43,952,556.87	1.59%	62.17%
生化类药业务其他	37,000,008.19	1.40%	56,420,132.68	2.05%	-34.42%
复大医药经销业务-人血白蛋白	398,433,718.96	15.02%	407,806,418.68	14.78%	-2.30%
复大医药经销业务-静注人免疫球蛋白	170,390,039.25	6.43%	215,937,299.97	7.83%	-21.09%
复大医药经销业务-人纤维蛋白原	24,466,980.71	0.92%	37,400,202.31	1.36%	-34.58%
复大医药经销业务-其他	164,504,324.84	6.20%	153,070,627.82	5.55%	7.47%
其他	9,942,069.06	0.37%	13,143,261.51	0.48%	-24.36%
<b>分地区</b>					
华东地区	822,032,120.64	31.00%	919,051,053.21	33.31%	-10.56%
华南地区	932,284,075.60	35.15%	997,595,601.49	36.17%	-6.55%
华中地区	190,758,720.15	7.19%	152,026,544.26	5.51%	25.48%
华北地区	226,928,773.36	8.56%	182,785,275.97	6.63%	24.15%
西南地区	170,457,782.85	6.43%	172,983,599.91	6.27%	-1.46%
西北地区	211,665,936.13	7.98%	196,536,742.94	7.12%	7.70%
东北地区	97,852,097.93	3.69%	137,722,497.32	4.99%	-28.95%
<b>分销售模式</b>					
自销	2,651,133,585.46	99.97%	2,760,924,698.89	100.08%	-3.98%
其他	845,921.20	0.03%	-2,223,383.79	-0.08%	-

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况** 适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
<b>分行业</b>						
血液制品业务	1,451,686,875.96	439,316,240.23	69.74%	10.41%	13.39%	-0.80%
生化类用药业务	335,112,248.64	79,025,365.47	76.42%	-23.51%	-13.03%	-2.84%
复大医药经销业务	757,795,063.76	673,488,931.56	11.13%	-6.93%	-5.11%	-1.70%
<b>分产品</b>						
静注人免疫球蛋白	444,727,493.56	148,516,235.32	66.61%	15.55%	16.68%	-0.32%
人血白蛋白	438,190,078.71	151,656,798.32	65.39%	4.26%	1.04%	1.10%
人纤维蛋白原	419,021,959.63	100,827,836.78	75.94%	-3.20%	6.80%	-2.25%
复大医药经销业务-人血白蛋白	398,813,701.65	359,604,907.56	9.83%	-2.21%	-1.76%	-0.40%
<b>分地区</b>						
华东地区	822,043,589.67	224,750,945.03	72.66%	-10.56%	-17.28%	2.22%
华南地区	932,284,075.60	726,621,202.97	22.06%	-6.55%	-0.87%	-4.46%
<b>分销售模式</b>						
自销	2,651,133,585.46	1,252,728,177.48	52.75%	-3.98%	0.19%	-1.97%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据 适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入** 是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
血液制品业务	销售量	瓶	3,539,453	3,134,118	12.93%
	生产量	瓶	3,617,257	4,500,793	-19.63%
	库存量	瓶	1,089,788	1,013,874	7.49%
生化类用药业务	销售量	支	29,683,024	38,039,099	-21.97%
	生产量	支	33,399,748	35,719,352	-6.49%
	库存量	支	4,990,138	1,273,414	291.87%
	销售量	亿单位	407	2,823	-85.59%
	生产量	亿单位	349	3,348	-89.58%
	库存量	亿单位		58	-100.00%
其他业务	销售量	公斤	23,851	26,872	-11.24%
	生产量	公斤	1,422	22,445	-93.66%
	库存量	公斤	2,957	2,875	2.87%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明 适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上系各业务主体根据市场环境变化适时调整生产、营销计划导致。其他业务销售量大于生产量主要系开展贸易业务所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况  适用  不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
血液制品业务	直接材料	359,482,544.81	81.83%	322,074,240.66	83.13%	-1.30%
	直接人工	33,842,774.45	7.70%	23,376,686.52	6.03%	1.67%
	制造费用	45,990,920.97	10.47%	41,999,971.64	10.84%	-0.37%
糖尿病用药业务	直接材料	19,104,420.84	55.94%	31,763,075.10	64.64%	-8.70%
	直接人工	8,801,777.70	25.77%	10,035,858.58	20.43%	5.34%
	制造费用	6,242,536.79	18.28%	7,335,868.27	14.93%	3.35%
生化类用药业务	直接材料	54,248,278.41	68.65%	76,317,217.58	83.99%	-15.34%
	直接人工	9,037,081.84	11.44%	5,380,433.11	5.92%	5.52%
	制造费用	15,740,005.22	19.92%	9,166,982.88	10.09%	9.83%
复大医药经销业务	直接材料	673,488,931.56	100.00%	709,782,012.46	100.00%	0.00%
博雅欣和化学药业务	直接材料	7,295,891.58	27.14%	4,128,381.09	30.27%	-3.13%
	直接人工	87,678.51	0.33%	1,080,017.75	7.92%	-7.59%
	制造费用	19,497,754.35	72.53%	8,430,733.52	61.81%	10.72%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动  是  否

项目	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	变动原因
广东复大医药有限公司	广东省广州市	药品经销	75.00%	75.00%	转让股权
贵州天安药业股份有限公司	贵州省贵阳市	药品生产和销售	89.681%	89.681%	转让股权
泰和博雅单采血浆有限公司	江西省吉安市	单采血浆	100.00%	100.00%	新设
乐平市博雅单采血浆有限公司	江西省乐平市	单采血浆	100.00%	100.00%	新设

(7) 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

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	271,248,883.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.23%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	61,072,803.41	2.30%
2	第二名	55,849,884.84	2.11%
3	第三名	55,145,126.26	2.08%

4	第四名	51,291,359.88	1.93%
5	第五名	47,889,708.70	1.81%
合计	--	271,248,883.09	10.23%

主要客户其他情况说明  适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	541,824,088.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	53.04%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	301,093,915.89	29.47%
2	第二名	86,897,680.00	8.51%
3	第三名	71,084,824.74	6.96%
4	第四名	54,019,987.76	5.29%
5	第五名	28,727,680.00	2.81%
合计	--	541,824,088.39	53.04%

主要供应商其他情况说明  适用  不适用

### 3、费用

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	582,589,429.72	695,452,269.99	-16.23%	无重大变化
管理费用	194,854,096.46	229,972,093.98	-15.27%	无重大变化
财务费用	-30,492,605.12	-25,278,419.42	-20.63%	无重大变化
研发费用	67,696,290.28	49,581,282.40	36.54%	主要系研发投入增加所致

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
血管性血友病因子（vWF）研发	丰富产品线	临床试验阶段，开展临床病例受试者入组	获批《药品注册证书》	实现产品生产、销售，提升盈利能力
静注人免疫球蛋白（IVIG）（10%）研发	丰富产品线	已完成临床总结报告，申报生产批件	获批《药品注册证书》	实现产品生产、销售，提升盈利能力
C1 酯酶抑制剂	丰富产品线	2023 年 6 月获得《药物临床试验批准通知书》，开展临床试验	获批《药品注册证书》	实现产品生产、销售，提升盈利能力
BYSW006 项目	丰富产品线	完成中试研究，正在开展病毒灭活验证、稳定性研究、相容性研究、安全性研究等临床前研究工作	提交注册申报资料	实现产品生产、销售，提升盈利能力
BYSW007 项目	丰富产品线	已完成工艺研究	完成中试研究	实现产品生产、销售，提升盈利能力
注射用帕米膦酸二钠项目恢复生产	丰富产品线	已完成工艺验证	完成稳定性考察后注册申报，通过备案	实现产品生产、销售，提升盈利能力

缩宫素注射液一致性评价	丰富产品线	已通过一致性评价	/	实现产品生产、销售，提升盈利能力
G02A1904	丰富产品线	已完成注册申报和注册检验及质量标准复核，通过 CDE 药理毒理和合规性的审评	获批《药品注册证书》	实现产品生产、销售，提升盈利能力
H01C2001	丰富产品线	已完成小试工艺研究	完成项目的质量研究	实现产品生产、销售，提升盈利能力
西他沙星片、原料药技术转让	丰富产品线	西他沙星片已于 2023 年 2 月完成持有人转让工作	西他沙星片及原料药进行生产场地变更，并通过现场核查	实现产品生产、销售，提升盈利能力
羟苯磺酸钙工艺优化	丰富产品线	目前正在进行小试研究	完成中试研究、工艺验证和稳定性考察后注册申报	实现产品生产、销售，提升盈利能力
XH-1	丰富产品线	已完成小试工艺研究	完成中试研究及工艺验证	实现产品生产、销售，提升盈利能力
XH-2	丰富产品线	正在进行小试工艺研究	完成小试工艺研究	实现产品生产、销售，提升盈利能力

注：BYSW006 项目、BYSW007、G02A1904、H01C2001、XH-1、XH-2 项目此阶段尚处于商业秘密，故此以代码表述。

#### 公司研发人员情况

项目	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	226	220	2.73%
研发人员数量占比	15.65%	13.02%	2.63%
研发人员学历			
硕士及以上	28	18	55.56%
大学本科	86	83	3.61%
大学专科	60	67	-10.45%
大专以下	52	52	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	98	95	3.16%
30-40 岁	78	75	4.00%
40-50 岁	48	48	0.00%
50 岁以上	2	2	0.00%

#### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

项目	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	103,286,616.45	77,174,985.45	89,876,669.62
研发投入占营业收入比例	3.89%	2.80%	3.39%
研发支出资本化的金额（元）	35,590,326.17	27,593,703.05	30,582,827.06
资本化研发支出占研发投入的比例	34.46%	35.75%	34.03%
资本化研发支出占当期净利润的比重	14.34%	6.19%	8.88%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响  适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因  适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明  适用  不适用

项目	开发支出	进展
血管性血友病因子	7,113,244.26	临床试验阶段，开展临床病例受试者入组
高浓度(10%)静注人免疫球蛋白	9,098,882.58	已完成临床总结报告，申报生产批件
C1 酯酶抑制剂	14,320,953.65	2023 年 6 月获得《药物临床试验批准通知书》，开展临床试验

注射剂再评价及标准提高	5,057,245.68	已获得药品补充申请批准通知书
合计	35,590,326.17	

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,823,188,394.09	2,873,817,904.50	-1.76%
经营活动现金流出小计	2,181,460,889.43	2,277,380,705.65	-4.21%
经营活动产生的现金流量净额	641,727,504.66	596,437,198.85	7.59%
投资活动现金流入小计	7,209,628,414.37	6,928,186,262.43	4.06%
投资活动现金流出小计	7,195,376,364.73	7,488,410,650.64	-3.91%
投资活动产生的现金流量净额	14,252,049.64	-560,224,388.21	—
筹资活动现金流入小计	22,145,000.00	2,000,000.00	1,007.25%
筹资活动现金流出小计	258,794,716.81	87,006,093.34	197.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-236,649,716.81	-85,006,093.34	178.39%
现金及现金等价物净增加额	419,329,837.49	-48,793,282.70	—

 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明  适用  不适用

项目	2023 年	2022 年	同比增减	变动原因
经营活动现金流入小计	2,823,188,394.09	2,873,817,904.50	-1.76%	无重大变化
经营活动现金流出小计	2,181,460,889.43	2,277,380,705.65	-4.21%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	641,727,504.66	596,437,198.85	7.59%	无重大变化
投资活动现金流入小计	7,209,628,414.37	6,928,186,262.43	4.06%	无重大变化
投资活动现金流出小计	7,195,376,364.73	7,488,410,650.64	-3.91%	无重大变化
投资活动产生的现金流量净额	14,252,049.64	-560,224,388.21	—	主要系处置子公司收到现金流量增加且购买理财产品支出减少所致
筹资活动现金流入小计	22,145,000.00	2,000,000.00	1,007.25%	主要系本期收到银行长期借款增加所致
筹资活动现金流出小计	258,794,716.81	87,006,093.34	197.44%	主要系本期偿还银行借款、分配股利等增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-236,649,716.81	-85,006,093.34	178.39%	主要系本期分配股利等增加所致。
现金及现金等价物净增加额	419,329,837.49	-48,793,282.70	—	主要系处置子公司收到现金流量增加且购买理财产品支出减少所致

## 五、非主营业务情况

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,014,242.60	3.96%	主要为处置交易性金融资产、长期股权投资产生的投资损益等	否
公允价值变动损益	85,735,257.45	24.24%	主要为交易性金融资产和其他非流动金融资产公允价值变动	否
资产减值	-329,659,853.00	-93.20%	主要为计提的商誉、其他非流动资产、固定资产及无形资产等减值准备	否
营业外收入	3,797,885.03	1.07%	主要为扣款及经批准无需支付的款项等	否
营业外支出	5,311,157.12	1.50%	主要为捐赠支出、资产报废损失等	否
信用减值损失	-2,456,983.70	-0.69%	主要为计提的应收账款和其他应收款坏账准备	否
资产处置收益	1,299,836.17	0.37%	主要为处置固定资产收益	否
其他收益	21,894,275.30	6.19%	主要为政府补助及税收减免款项	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应收票据	0.00	0.00%	91,904.40	0.00%	0.00%	主要系商业承兑汇票到期所致
应收账款	209,836,815.66	2.68%	461,706,430.03	5.75%	-3.07%	主要系转让复大医药、天安药业的股权及回款提升所致
应收款项融资	66,078,942.62	0.84%	105,223,341.33	1.31%	-0.47%	主要系转让复大医药、天安药业的股权及票据到期所致
预付款项	4,667,704.75	0.06%	9,658,778.52	0.12%	-0.06%	主要系转让复大医药、天安药业的股权及收货到票核销预付款所致
其他应收款	264,403,475.84	3.38%	100,619,970.80	1.25%	2.13%	主要系转让复大医药、天安药业股权的剩余应收股权转让款所致
其他流动资产	1,766,406.94	0.02%	3,591,801.00	0.04%	-0.02%	主要系预缴税费下降所致
在建工程	39,936,463.03	0.51%	69,342,603.44	0.86%	-0.35%	主要系浆站建设及 PCC 技改项目转固所致
使用权资产	2,448,954.70	0.03%	13,586,783.54	0.17%	-0.14%	主要系转让复大医药股权所致
开发支出	53,220,110.15	0.68%	37,882,112.89	0.47%	0.21%	主要系研发投入增加所致
商誉	72,612,799.46	0.93%	663,841,978.78	8.26%	-7.33%	主要系转让复大医药、天安药业的股权及新百药业商誉减值所致
其他非流动资产	146,181,971.81	1.87%	15,541,619.29	0.19%	1.68%	主要系购买大额可转让存单及转让复大医药尾款所致
应付票据	49,744,528.62	0.64%	33,081,497.01	0.41%	0.23%	主要系浆站建设、研发投入等票据支付增加所致
应付账款	76,605,435.31	0.98%	270,376,884.55	3.37%	-2.39%	主要系转让复大医药、天安药业的股



						权及新百药业货款结算所致
合同负债	12,205,635.32	0.16%	20,576,036.12	0.26%	-0.10%	主要系转让复大医药、天安药业的股权及发货核销预收款所致
应交税费	24,469,312.28	0.31%	51,504,607.76	0.64%	-0.33%	主要系转让复大医药、天安药业的股权且处置天安药业亏损所致
一年内到期的非流动负债	907,054.30	0.01%	24,987,985.07	0.31%	-0.30%	主要系偿还到期的长期借款所致
其他流动负债	1,083,642.25	0.01%	2,350,484.00	0.03%	-0.02%	主要系合同负债减少影响待转销项税减少所致
租赁负债	1,402,741.71	0.02%	10,368,481.99	0.13%	-0.11%	主要系转让复大医药股权所致
少数股东权益	1,074,921.59	0.01%	99,192,063.42	1.23%	-1.22%	主要系转让复大医药、天安药业的股权所致

境外资产占比较高  适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,193,912,000.00	102,429,013.06			6,987,880,217.00	6,921,760,391.93		3,362,460,838.13
应收款项融资	105,223,341.33						-39,144,398.71	66,078,942.62
其他非流动金融资产	117,088,145.32	-16,693,755.61						100,394,389.71
金融资产小计	3,416,223,486.65	85,735,257.45			6,987,880,217.00	6,921,760,391.93	-39,144,398.71	3,528,934,170.46
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容：因出售子公司而减少及银行承兑汇票到期承兑以及对外背书。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化  是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	金额	受限原因
货币资金	11,680,684.89	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	37,413,639.73	质押开具银行承兑汇票
固定资产	52,061,514.63	博雅欣和固定资产抵押贷款



合计	101,155,839.25
----	----------------

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况 适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,195,376,364.73	7,488,410,650.64	-3.91%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况 适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况 适用 不适用

### 4、金融资产投资 适用 不适用

#### (1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况 适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况 适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018年	非公开发行	99,607.51	99,607.51	371.29	10,609.04	0	99,607.51	100.00	13,158.20	存放专户及现金管理	13,158.20

合计	--	99,607.51	99,607.51	371.29	10,609.04	0	99,607.51	100.00	13,158.20	--	13,158.20
募集资金总体使用情况说明											
<p>募集资金总体使用情况说明</p> <p>一、募集资金基本情况</p> <p>(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准博雅生物制药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]117号），公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)32,247,662股，每股发行价格为人民币31.01元，募集资金总额为人民币999,999,998.62元，扣除各项发行费用10,744,000.00元，实际非公开发行股票募集资金净额为989,255,998.62元。上述募集资金到位情况经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具苏公W[2018]B041号《验资报告》。</p> <p>(2) 经中国证券监督管理委员会《关于同意博雅生物制药集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3340号），公司向特定对象华润医药控股有限公司非公开发行人民币普通股(A股)78,308,575股，每股发行价格为人民币31.37元，募集资金总额为人民币2,456,539,997.75元，扣除发行费用56,782,580.35元，实际募集资金净额为人民币2,399,757,417.40元。上述募集资金到位情况经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具苏公W[2021]B101《验资报告》。2021年12月，公司向特定对象非公开发行股票募集资金专户资金已按规定全部转入公司普通银行账户用于永久补充营运资金，开设在招商银行股份有限公司赣江新区支行的募集资金专户已完成注销手续。</p> <p>二、募集资金管理情况</p> <p>报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。</p> <p>三、募集资金变更情况</p> <p>经公司2022年3月22日召开的第七届董事会第十五次会议及第七届监事会第十二次会议，以及2022年4月12日召开的2021年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司变更募集资金投资项目，公司拟将“1000吨血液制品智能工厂建设项目”（原项目）的尚未使用的募集资金99,607.51万元全部投入到“血液制品智能工厂（一期）建设项目”，详见巨潮资讯网《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-016）。</p> <p>2023年12月27日召开的第七届董事会第二十七次会议及第七届监事会第二十三次会议，以及2024年1月12日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司智能工厂项目规模的议案》，同意公司调整智能工厂项目规模以适用新浆站拓展及血浆规划。经审慎研究，智能工厂设计产能需调整至年处理血浆1200吨（可柔性扩展至1500吨），同时调整该项目的建筑规划、设备配置、投资估算及经济效益测算等。项目预算投资总额由309,684.00万元调整为218,518.17万元，资金来源仍为公司2018年度募集的资金（含利息）及自筹资金，不会改变募集资金的用途。根据《公司血液制品智能工厂（一期）建设项目可行性研究报告（调整后）》，该项目竣工验收时间预计为2026年3月31日。详见巨潮资讯网《关于调整公司智能工厂项目规模的公告》（公告编号：2023-060）。</p> <p>四、募集资金专户余额</p> <p>截止2023年12月31日，公司2018年向特定对象非公开发行募集资金专户余额为131,582,004.62元，其中：开设在中信银行股份有限公司南昌分行营业部的募集资金专户内存放金额为1,172,394.19元，开设在中国工商银行股份有限公司抚州分行营业部的募集资金专户内存放金额为130,409,610.43元。报告期期末，使用闲置募集资金投资理财项目850,000,000.00元。</p>											

(2) 募集资金承诺项目情况  适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
血液制品智能工厂（一期）建设项目	是	98,925.60	99,607.51	371.29	10,609.04	10.65%	2026年3月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目	--	98,925.60	99,607.51	371.29	10,609.04	--	--			--	--

小计											
超募资金投向											
合计	--	98,925.6	99,607.51	371.29	10,609.04	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 经公司 2022 年 3 月 22 日召开的第七届董事会第十五次会议及第七届监事会第十二次会议，以及 2022 年 4 月 12 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司变更募集资金投资项目，公司拟将“1000 吨血液制品智能工厂建设项目”（原项目）的尚未使用的募集资金 99,607.51 万元全部投入到“血液制品智能工厂（一期）建设项目”，详见巨潮资讯网《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-016）。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为加快公司募投项目的实施，在募集资金实际到位之前公司已使用自筹资金对相关募集资金投资项目进行了前期投入。截至 2018 年 4 月 9 日，公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为人民币 11,559,173.17 元，其中千吨血液制品智能工厂建设项目土地款人民币 4,250,000.00 元，工艺设计款人民币 6,570,570.17 元，勘察设计、咨询、评估等其他费用人民币 738,603.00 元。公司第六届董事会第十六次会议和第六届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，公司监事会、独立董事发表了明确同意意见，公司审计机构江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项审核，并出具了《以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（苏公 W[2018]E1242 号）。										
用闲置募集资金	适用 2018 年 11 月 26 日召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为充分保障公司生产正常运营，提高闲置募集资金使用效率，在保证募集资金投资项目建										

金暂时补充流动资金情况	<p>设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司拟使用不超过人民币 70,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关的生产经营等，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截止 2019 年 10 月 21 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 70,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2019 年 10 月 24 日公司董事会审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》（公告编号：2019-086），同意公司拟使用不超过人民币 90,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关的生产经营等，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，截止 2020 年 10 月 23 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 90,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2020 年 10 月 29 日公司董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》（公告编号：2020-141），为提高募集资金使用效率，降低财务成本，公司拟使用部分闲置募集资金不超过人民币 90,000.00 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月，期满后归还至募集资金专用专户，截止 2021 年 10 月 27 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 90,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p>
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	<p>2021 年 11 月 15 日公司董事会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高资金使用效率和收益，合理利用闲置的募集资金，在保障公司募投项目“千吨级血液制品智能工厂建设项目”的正常实施情况下，公司拟使用不超过人民币 90,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理，以实现资金收益，上述额度可滚动使用，管理期限自董事会审议通过之日起 3 年内有效。</p> <p>公司利用闲置募集资金购买 3-6 个月时间不等的理财产品，到期赎回本金和利息。截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有理财产品人民币 85,000.00 万元，产品周期为 99 天或 180 天，均未到期，其中持有中信银行南昌分行“信银理财安盈象固收稳益三个月封闭式 44 号 C”人民币 0.5 亿元、“信银理财全盈象智赢固收稳利 61 号”人民币 3.5 亿元、“信银理财全盈象智赢固收稳利 62 号”人民币 3.5 亿元，“信银理财全盈象智赢稳健封闭 37 号理财产品”1 亿元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）全部存储在募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**(3) 募集资金变更项目情况  适用  不适用**

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
血液制品智能工厂（一期）建设项目	1000 吨血液制品智能工厂建设项目	99,607.51	371.29	10,609.04	10.65%	2026 年 3 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	99,607.51	371.29	10,609.04	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情			经公司 2022 年 3 月 22 日召开的第七届董事会第十五次会议及第七届监事会第十						

况说明(分具体项目)	<p>二次会议，以及 2022 年 4 月 12 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司变更募集资金投资项目，公司拟将“1000 吨血液制品智能工厂建设项目”（原项目）的尚未使用的募集资金人民币 99,607.51 万元全部投入到“血液制品智能工厂（一期）建设项目”，详见巨潮资讯网《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-016）。</p> <p>经公司 2023 年 12 月 27 日召开的第七届董事会第二十七次会议及第七届监事会第二十三次会议，以及 2024 年 1 月 12 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司智能工厂项目规模的议案》，同意公司调整智能工厂项目规模以适用新浆站拓展及血浆规划。经审慎研究，智能工厂设计产能需调整至年处理血浆 1200 吨（可柔性扩展至 1500 吨），同时调整该项目的建筑规划、设备配置、投资估算及经济效益测算等。项目预算投资总额由 309,684.00 万元调整为 218,518.17 万元，资金来源仍为公司 2018 年度募集的资金（含利息）及自筹资金，不会改变募集资金的用途。根据《公司血液制品智能工厂（一期）建设项目可行性研究报告（调整后）》，该项目竣工验收时间预计为 2026 年 3 月 31 日。详见巨潮资讯网《关于调整公司智能工厂项目规模的公告》（公告编号：2023-060）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况 适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况 适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因公司已采取的措施	披露日期	披露索引
华润医药商业集团有限公司	广东复大医药有限公司 75% 股权	2023 年 09 月 20 日	36,476.42	5,772.36	进一步聚焦血液制品主业，解决与控股股东同业竞争事项	13.81%	依据评估结果定价	是	受同一母公司控制	是	是	2023 年 08 月 30 日	巨潮资讯网
华润	贵州天	2023	26,035.57	-2,471.11	进一步	-15.69%	依	是	受	是	是	2023	巨潮

双鹤药业股份有限公司	安药业股份有限公司 89.681% 股权	年 10 月 27 日			聚焦血液制品主业，解决与控股股东同业竞争事项		据评估结果定价		同一母公司控制		年 09 月 28 日	资讯网
------------	----------------------	-------------	--	--	------------------------	--	---------	--	---------	--	-------------	-----

1、2023 年 8 月 30 日，公司在巨潮资讯网披露《关于转让广东复大医药有限公司 75%股权暨关联交易的公告》。

2、2023 年 9 月 28 日，公司在巨潮资讯网披露《关于转让贵州天安药业股份有限公司 89.681%股权暨关联交易的公告》。

## 九、主要控股参股公司分析 适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新百药业	子公司	生化药用药业务	147,850,000.00	328,137,735.01	266,885,025.65	336,674,643.71	26,920,961.03	23,954,665.79
博雅欣和	子公司	其他业务	50,000,000.00	181,616,791.18	-257,911,092.02	10,368,994.98	56,683,938.53	-56,874,249.83

报告期内取得和处置子公司的情况： 适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东复大医药有限公司	转让股权	产生投资收益利得 34,276,186.84 元
贵州天安药业股份有限公司	转让股权	产生投资收益损失 38,945,604.41 元
乐平博雅单采血浆有限公司	新设	提升原料血浆供应能力
泰和博雅单采血浆有限公司	新设	提升原料血浆供应能力

主要控股参股公司情况说明

### 1、公司完成转让广东复大医药有限公司 75%股权

2023 年 8 月 29 日，公司召开第七届董事会第二十三次会议、第七届监事会第二十次会议，以及 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于转让广东复大医药有限公司 75%股权暨关联交易的议案》，公司以 36,476.4150 万元将广东复大医药有限公司 75%股权转让给华润医药商业集团有限公司。

### 2、公司完成转让贵州天安药业股份有限公司 89.681%股权

2023 年 9 月 26 日，公司召开第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第二十一次会议，审议通过《关于转让贵州天安药业股份有限公司 89.681%股权暨关联交易的议案》，公司以 26,035.5691 万元将贵州天安药业股份有限公司



89.681%股权转让给华润双鹤药业股份有限公司。

3、2023 年 11 月 16 日，公司成立泰和博雅单采血浆有限公司，持有泰和浆站 100%股权。

4、2023 年 11 月 17 日，公司成立乐平市博雅单采血浆有限公司，持有乐平浆站 100%股权。

## 十、公司控制的结构化主体情况 适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司作为一家医药制造企业，坚守“传递爱与生命”的使命，致力于“成为世界一流血液制品企业”。中国血液制品行业起步晚但市场增长迅速，在发展过程中，一方面国家在总量、流通、生产质量等方面加大了行业监管，引导行业规范化发展；另一方面国内血液制品企业经过并购、重组，使得行业集中度进一步提升，但受原料血液供应、研发、产业资本等原因，国内血液制品行业尚未出现行业巨头，华润博雅生物仍有机会争夺细分赛道领先地位。

公司将持续聚焦主业，通过“规模化、专业化、国际化、智数化、创新驱动”，进位赶超，为“十五五”成为国内血液制品第一梯队企业打好基础。另外，通过深耕转型，稳定生产经营，实现化药业务止跌，并逐步推进非血液制品业务剥离。力争十四五期间，通过以下战略举措，力争实现浆站总数量、采浆规模、核心财务指标翻番的目标，纤原、PCC 产品保持国内市场领先地位，建成年投浆 1200 吨以上的智能工厂。

1、加强浆站资源拓展。充分把握“十四五”血液制品产业发展机遇，建立浆站拓展体系，明确浆站拓展计划，加强目标省份拓展力度。积极寻求行业内血液制品企业整合机会，加强浆站拓展团队建设，着力打造专业化浆站拓展能力，确保达成浆站拓展目标。

2、优化业务布局。聚焦主业，优化业务布局。紧密关注血液制品集采等政策影响，巩固核心竞争优势，进一步细化血液制品发展规划。充分分析外部环境影响，系统开展非血业务检讨反思，清晰发展策略，明确转型发展方向和举措，实现业绩止跌。

3、提升浆站运营管理能力。持续提升浆站管理能力，挖掘单站潜能，注重成本控制，打造百吨浆站标杆，促进内生增长；推进浆站智数化系统升级改造，促进建站管理水平和效率提升；加强全生命周期质量管理体系建设，提高质量意识，归零质量风险。突破献浆瓶颈，打造血浆品牌营销，提升献浆员情感性，提高采浆量。

4、加强创新研发能力建设。进一步细化“十四五”创新研发规划，打造具有专业竞争优势的创新研发体系，加强研发人才队伍建设，提升研发效率与水平。持续加大研发投入，推动产品研发与创新平台建设，加强项目管理，积极推进新产品研发进度，力争新产品尽快实现上市销售，进一步提升血浆综合利用率。继续推动 BD 能力建设，引进国际先进技术，丰富研发管线。

5、加强学术营销能力建设。进一步细化营销策略，规范管理流程，持续提升学术营销能力，提高重点产品市场份额；严抓营销合规管理，降低经营风险。深入分析营销费用结构，逐步降低营销费率至标杆最优水平。

6、着力推进智能工厂项目建设。系统思考智能系统的整体规划方案，有序推进智能工厂方案实施、招标、施工等各项工作。

7、加强管理融合。积极融入华润文化，做好战略运营管理、投资管理、财务管理、智数化管理、EHSQ 管理、人力资源管理等各项工作的无缝对接；加强党建引领，实现党建与企业经营的有效结合，以精神重塑为基础，持续深化组织

重塑，优化完善组织架构，提升组织效能，增强组织凝聚力、责任感和归属感，进而推进业务重塑及价值重塑。

8、强化质量和 EHS 管理。严格落实新《安全生产法》《药品管理法》等法律法规要求，以安全风险分级管控和隐患排查治理双体系建设项目为抓手，全面推进安全生产专项整治三年行动计划；进一步完善产品质量管理体系，杜绝各类 EHS 和质量事故事件发生；密切关注中央环保督查巡视工作，对照“药品生产企业生态环保检查要点”全面开展自查；严格落实 EHSQ 信息报告和传递制度，及时准确报告相关事项。

## （二）经营计划

基于复杂多变的宏观环境、日趋激烈的市场竞争，公司将持续聚焦血液制品主业，狠抓“十四五”中期战略检讨成果执行，坚持业务发展为核心，深化业务运营管理，“创新突围，实干争先”，不断推动公司健康可持续发展。

1、血液制品业务方面：公司将持续聚焦血液制品主业，坚定落实各项措施，做强做优主业，持续提升公司经营效益和竞争力。

（1）聚焦重点省份，持续突破。持续整合调度各个领域和条线资源，加速加力加压推进浆站拓展工作；发挥属地本土优势，密切联系省、市、县三级政府部门，确保江西新增浆站的指标落地。同时，聚焦省外重点区域持续突破，依托华润平台，横向协调华润内部资源，通过“持久战”、长期驻扎，“多露脸、多交流、多沟通”等方式，与地方政府建立可持续发展的良好互动关系，常态赋能浆站拓展，努力实现质的突破。

（2）创新发展模式，存量挖潜。围绕“明目标、定标准、重奖罚、强执行”经营方针，创新新生发展模式，深入贯彻落实“新生发展、频次提升、业务员管理、联络员管理、献浆员管理、全员发展管理”六大发展管理攻略，根据乡镇、社区、企业等核心发展区域特点，发展新生；持续开展百问百答、宣传发展、服务接待、献浆员回访、新浆站建设与运营等标准化体系建设，夯实全链条业务运营管理，改善浆站运营效率；围绕“浆爱同行”“浆爱传递”“浆爱远扬”三大专项行动，以“健康、运动、视觉、软文”为切入点，通过系统、立体、多媒介的宣传渠道传播健康公益献浆理念，积极营造受尊敬的献浆环境，打造浆站属地名片，助推浆量实现跨越式提升。

（3）实施营销变革，分类打造。小步快跑抓好营销变革，实施精细化招商业务模式，打造自有销售团队，实现公司渠道掌控力、品牌影响力、市场掌控力同步提升。发挥基石品种的带动作用，充分联动成熟产品与孵化产品，一品一策，分类施策，充分挖掘营销效益；通过持续强化 KA 建设、学术推广、慢病管理等举措，促进产品销量提升。持续强化营销合规管理，加快落地营销合规体系及业务合规转型，逐步升级营销管控，以适应新的环境要求。

（4）研发体系升级，提升效率。持续加强科技创新体系建设，通过信息化平台建设、体系文件升级、监管能力提升等途径，升级完善研发体系，强化项目目标与考核激励管理，激活研发创新的“一池春水”。加大研发投入，创建创新实验室、血液制品平台、新技术平台，强化与国家输血研究所、南昌大学转化医学研究院等机构合作，引进高端技术与管理人才，提升研发技术能力、注册管理能力、临床管理能力、科研平台能力，保障研发关键里程碑达成预期。

（5）加速乘云出海，扬帆远航。系统性推进全产品范围在非法规、半法规市场的国际贸易注册，逐步扩大静丙、因子类产品国际市场销量；戮力推进血液制品领域、凝血领域、罕见病领域全球首创一类新药引进项目落地，积极探索“一带一路”国家技术输出，不断提升公司的竞争力和抗风险能力。

（6）强化项目管理，保障进度。紧围绕“进度、质量、安全、成本、合规、廉洁”，狠抓项目全流程管理，建立健全 GEP 管理体系和工程合规体系，强化项目组织建设，事前做好工程策划，过程注重动态监控，保障泰和、乐平、智能工厂主体架构等重点项目建设如期竣工。



2、化药业务方面：新百药业将加快推进营销变革与转型，打造具备专业化学术推广能力和管理能力的团队；重塑营销模式，精细招商布局和营销管理，聚焦终端医院的开发上量和纯销管理，加强协议管理、品牌专线管理，提升终端掌控能力，助力业务增长；聚焦垂体后叶、缩宫素、骨肽片等核心品种，“一品一策”制定营销策略，加强空白区域的开发，做大市场份额，推进核心产品的市场占有率提升。欣和药业在西他沙星片中标保供的基础上，通过学术推广与品牌宣传，提高医院开发数量与销售量；此外，持续开展中间体贸易、固体制剂项目合作等措施，多头并举扭转业绩，提升企业经营质量；推动资产和产品效益提升。

### （三）可能面临的风险

#### 1、原材料供应不足风险

血液制品生产企业的原材料确实是健康人血浆，这种来源的特殊性以及国家对其进行强监管，导致行业原料血浆供应紧张。原料血浆供应量直接影响着血液制品生产企业的生产规模和能力。因此，未来相当长一段时间内，血液制品企业对于原料血浆的掌控情况将直接决定其竞争实力。

应对措施：公司将着力保障原料血浆供应，一方面挖掘现有浆站采浆潜力，保证供血浆者数量持续增长，并积极向政府主管部门申请扩大浆站采浆区域；另一方面积极利用好公司具有新设浆站这一宝贵资质，积极申请设立新的单采血浆站，尽快增加公司浆站数量。同时，公司也将积极地寻找并购目标，通过并购达到原料血浆的快速增长。

#### 2、新产品研发风险

公司主营血液制品，而新产品的开发和上市是一个相对漫长且风险较高的过程。这个过程包括了前期研究、动物实验、临床试验以及申报注册等环节。整个周期需要投入大量资源和资金，并伴随着一定的风险。即使新产品成功通过了所有环节并产业化，仍然存在着市场需求的不确定性。因为市场需求是随时变化的，产品是否能够符合市场需求，是否能够获得消费者的认可和接受，都是影响新产品推出的重要因素。

应对措施：产品研发项目立项前，进行全面市场可研分析，加强对研发过程的管控，有效协调企业优势资源，确保在研产品进度符合预期，按计划上市销售。

#### 3、产品质量控制风险

产品质量是企业的生命，控制质量风险、持续改进质量，是企业赢得品牌和市场的基本条件。医药产品质量关乎国计民生、用药者生命安全，而一旦企业在生产、销售等环节出现产品质量问题，将导致企业面临整顿、停产的风险。

应对措施：公司根据法律法规的要求建立了完善的质量管理体系，并在发展中与时俱进，不断提升，杜绝一切质量风险。

#### 4、医药政策风险

医药工业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。近年来，国家进一步深化医药卫生体制改革，对医药行业的管理力度持续加大，医药政策在常态化推进中潜移默化地推动行业向“从有到优”经营的阶段转型，一致性评价、集采、国谈、医保控费等政策，给医药企业的生产经营带来多重压力，使企业不得不进行经营模式的变革与创新以应对挑战。

应对措施：对于已入选集采目录产品，公司将通过不断优化产能规模，丰富产品管线，提高综合利用率、增强学术营销能力、提高管理效率以应对可能的价格下降影响。同时，公司也将持续加大新品研发，关注并购及新产品引进机会，加快新产品上市进程，不断优化产品结构。公司将密切关注集采相关政策，并根据相关情况制定应对策略。

### 5、商誉减值风险

公司控股合并新百药业后，在上市公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉，根据《企业会计准则》等规定，商誉不作摊销处理，但需在每年年度终了进行减值测试。如果新百药业未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对华润博雅生物当期损益造成不利影响。

应对措施：公司将不断推进新百药业营销变革与转型，重塑营销模式，“一品一策”制定营销策略，加强空白区域的开发，做大市场份额。同时，不断完善新百药业创新研发能力建设，通过引进或开发新产品、激活休眠品种商业化价值等措施，加快项目上市销售，保障企业可持续经营发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月05日	不适用	电话沟通	机构	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2023年01月05日投资者关系活动记录表
2023年02月21日	公司会议室	实地调研	机构	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2023年02月21日投资者关系活动记录表
2023年03月29日	深圳木棉花酒店	实地调研	其他	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2023年03月29日投资者关系活动记录表
2023年04月17日	公司会议室	实地调研	机构	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2023年04月17日投资者关系活动记录表
2023年05月19日	不适用	网络平台线上交流	其他	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2023年05月19日投资者关系活动记录表
2023年09月11日	不适用	电话沟通	机构	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2023年09月11日投资者关系活动记录表
2023年11月01日	公司会议室	实地调研	其他	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	2023年11月01日投资者关系活动记录表

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质里回报双提升”行动方案。 是 否

为贯彻落实中央政治局会议和国常会会议精神，持续提升公司经营管理水平，提高公司核心竞争力、盈利能力和全面风险管控能力，维护全体股东利益，增强投资者信心，助力公司长远健康可持续发展，公司制定了“质量回报双提升”行动方案，详见巨潮资讯网《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-012）。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系，健全并严格执行公司的各项内部控制制度。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制制度，促进公司规范运作，实现系统化、专业化的信息披露及投资者关系管理，提升资本市场形象和公司价值。

报告期内，公司参照相关规则的规定，对公司相关制度予以梳理，从制度体系完善上规范公司行为，防范风险，保护投资者的权益和公司利益。报告期内梳理相关制度如下：

序号	制度名称	最新披露时间	披露媒体
1	公司独立董事工作制度	2023/12/28	巨潮资讯网
2	公司投资者关系管理制度	2023/12/28	巨潮资讯网
3	公司融资担保管理制度	2023/12/28	巨潮资讯网
4	公司债权融资及负债管理制度	2023/12/28	巨潮资讯网
5	公司对外捐赠管理制度	2023/9/28	巨潮资讯网
6	公司章程	2023/7/11	巨潮资讯网
7	公司股东大会议事规则	2023/7/11	巨潮资讯网
8	公司董事会议事规则	2023/7/11	巨潮资讯网
9	公司信息披露管理制度	2023/7/11	巨潮资讯网
10	公司董事会审计委员会工作细则	2023/7/11	巨潮资讯网
11	公司董事、监事和高级管理人员买卖公司股票管理制度	2023/7/11	巨潮资讯网
12	公司防范控股股东及其他关联方占用资金制度	2023/7/11	巨潮资讯网
13	公司股东大会网络投票管理制度	2023/7/11	巨潮资讯网
14	公司内幕信息知情人管理制度	2023/7/11	巨潮资讯网
15	公司董事会授权管理制度	2023/7/11	巨潮资讯网
16	公司自愿性信息披露管理制度	2023/7/11	巨潮资讯网

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规要求召集、召开股东大会，并请律师出席见证。所有股东均能履行各自的义务。公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与实际控制人

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司实际控制人严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利，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，公司与主要股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了“五

独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够各司其职、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，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，执行董事权利，履行董事义务。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等要求勤勉尽责的开展工作，依法行使职权，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名、薪酬与考核委员会三个专业委员会，极大提高了董事会运作效率。

### 4、关于监事和监事会

公司监事会在《公司法》《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，建立了《监事会议事规则》；公司监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司和全体股东的权益。各位监事列席董事会会议，对公司重大事项的决策进行监督，能够认真履行自己的职责。

### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

### 6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时、合法地披露有关信息，确保所有股东平等的获得公司信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

### 7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、供应商、销售商、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异□是☑否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司主营血液制品的研发、生产、销售等，公司拥有包括采购、生产、销售、研发、质量控制在内的完整的业务体系，维持了公司业务的完整、独立与连续，也确保了公司的独立规范运营。

### 2、人员独立

公司董事（含独立董事）、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他企业严格分离，不存在高

级管理人员和财务人员、技术人员、销售人员在控股股东及其控制的其他企业兼职和领取报酬的情况。

### 3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售配套设施及资产，对与生产经营、营销服务相关的设备、厂房、土地以及商标等资产均拥有合法的所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，根据自身经营管理的需要设置相应的职能机构或部门。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立

公司按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，独立做出财务决策。公司设有独立的财务部门，并建立了独立的财务管理制度；独立在银行开户，独立进行税务登记，独立依法纳税。

## 三、同业竞争情况 适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	华润医药控股有限公司	国资委	华润医药控制的企业包括华润双鹤及其控制的企业生产的部分医药产品和天安药业存在同业竞争情况；华润医药及其控制的企业与复大医药均经销售血液制品存在同业竞争情况。	公司分别于 2023 年 9 月、10 月转让了所持有的复大医药 75% 股权、天安药业 89.681% 股权	已完成

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	44.79%	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 14 日	2022 年度股东大会决议公告
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.16%	2023 年 07 月 26 日	2023 年 07 月 26 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	14.96%	2023 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 15 日	2023 年第二次临时股东大会决议公告
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	47.72%	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 25 日	2023 年第三次临时股东大会决议公告

2、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

五、公司具有表决权差异安排 适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况 适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

**1、基本情况**

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
邱凯	男	54	董事、董事长	现任	2023年10月25日	2027年03月20日						
梁小明	男	56	董事、总裁	现任	2021年02月03日	2027年03月20日	629,216				629,216	
申劲锋	男	47	董事	现任	2023年10月25日	2027年03月20日						
梁化成	男	41	董事	现任	2021年12月27日	2027年03月20日						
			副总裁、财务总监	现任	2021年12月10日	2027年03月20日						
			董事会秘书	现任	2024年3月21日	2027年03月20日						
孙金妮	女	40	董事	现任	2024年03月21日	2027年03月20日						
潘宇轩	男	39	董事	现任	2024年03月21日	2027年03月20日						
章卫东	男	60	独立董事	现任	2021年02月03日	2027年02月02日						
赵利	男	66	独立董事	现任	2021年02月03日	2027年02月02日						
黄华生	男	54	独立董事	现任	2021年02月03日	2027年02月02日						
唐娜	女	47	监事、监事会主席	现任	2021年12月27日	2027年03月20日						
谭贵陵	男	56	监事	现任	2021年02月03日	2027年03月20日						
饶振	男	55	职工代表监事	现任	2021年01月21日	2027年03月20日						
李寿孙	男	47	副总裁	现任	2021年02月04日	2027年03月20日	56,100				56,100	
张栓红	男	41	副总裁	现任	2022年08月19日	2027年03月20日						
陈兵	男	54	副总裁	现任	2021年02月04日	2027年03月20日	71,300				71,300	
陶然	男	58	原董事、原董事长	离任	2021年12月27日	2023年10月08日						
廖昕晰	男	55	原董事	离任	2017年03月08日	2024年03月21日	2,903,400				2,903,400	
			原副董事长	离任	2021年12月27日	2024年03月21日						
孟庆胜	男	55	原董事	离任	2021年12月27日	2024年03月21日						
李兴发	男	55	原董事	离任	2021年12月27日	2023年10月08日						



涂言实	男	49	原副总裁	离任	2019年04月23日	2024年03月21日	55,700					55,700
			原董事会秘书	离任	2021年02月04日	2024年03月21日						

2024年3月4日，公司于召开第七届董事会第二十九次会议审议，通过了《关于董事会换届选举暨选举第八届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届选举暨选举第八届董事会独立董事的议案》，经公司董事会提名、薪酬与考核委员会资格审核通过，董事会及符合条件的股东提名邱凯先生、梁小明先生、梁化成先生、孙金妮女士、申劲锋先生、潘宇轩先生为第八届董事会非独立董事候选人；提名章卫东先生、赵利先生、黄华生先生为第八届董事会独立董事候选人。2024年3月4日，公司于召开第七届监事会第二十五次会议审议，通过了《关于监事会换届选举暨选举第八届监事会非职工代表监事的议案》，监事会及符合条件的股东提名唐娜女士、谭贵陵先生为第八届监事会非职工代表监事候选人。上述议案已经公司2024年3月21日召开的2024年第二次临时股东大会审议通过。2024年3月11日，公司召开了第六届职工代表大会第六次会议，会议选举了饶振先生为公司职工代表监事。2024年3月21日，公司召开第八届董事会第一次会议，审议通过《关于选举第八届董事会董事长的议案》《关于聘任总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的议案》等议案。

根据《上市公司独立董事管理办法》的规定：独立董事每届任期与上市公司其他董事任期相同，任期届满，可以连选连任，但是连续任职不得超过六年。公司独立董事章卫东先生、赵利先生、黄华生先生的任期终止日期为2027年02月02日。



报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况  是  否

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	类型	日期	原因
邱凯	董事、董事长	被选举	2023 年 10 月 25 日	股东大会选举
申劲锋	董事	被选举	2023 年 10 月 25 日	股东大会选举
陶然	董事、董事长	离任	2023 年 10 月 08 日	因工作调动申请辞任
李兴发	董事	离任	2023 年 10 月 08 日	因工作调动申请辞任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 第八届董事会成员简历

成员	个人简历
邱凯先生	1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学本科毕业。曾任华润三九医药股份有限公司营销中心副总经理兼昆明华润圣火药业有限公司执行董事，华润三九医药股份有限公司康复慢病事业部总经理兼昆明华润圣火药业有限公司总经理，现任华润医药集团有限公司副总裁及本公司董事长。
梁小明先生	1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，EMBA，注册执业药师，高级工程师职称。中国医药生物技术协会生物技术产品质量控制专业委员会第一届委员，2010 年江西省新世纪百千万人才工程人选，兼任江西省执业（从业）药师继续教育特聘专家。1993 年 11 月起任职于本公司，历任质检部部长、副总经理、常务副总经理。现任本公司董事、总裁。
申劲锋先生	1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，沈阳药科大学本科毕业。曾任昆明圣火药业（集团）有限公司助理总经理（后更名为昆明华润圣火药业有限公司）、华润三九医药股份有限公司康复慢病事业部助理总经理兼昆明华润圣火药业有限公司助理总经理、华润三九医药股份有限公司康复慢病事业部副总经理兼昆明华润圣火药业有限公司副总经理、华润医药集团有限公司研发管理部副总经理。现任华润医药集团有限公司研发管理部副总经理（主持工作）及本公司董事。
梁化成先生	1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖北经济学院本科毕业，厦门大学硕士毕业，高级会计师。曾任衢州恒顺化工有限公司会计，力飞车料(深圳)有限公司成本会计，深圳华润九新药业有限公司财务总监，华润三九医药股份有限公司抗感染事业部助理总经理、副总经理兼财务总监，华润医药集团有限公司财务管理部副总裁（外派财务总监）。2021 年 9 月入职本公司。现任本公司董事、副总裁、财务总监、董事会秘书。
孙金妮女士	1983 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科毕业。曾任北京赛科药业有限责任公司财务审计部成本专业、成本主管，华润医药集团有限公司运营信息部经理、战略发展部经理、高级经理及副总经理。现任华润医药集团有限公司战略管理部总经理及本公司董事。
潘宇轩先生	1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科毕业，北京大学光华管理学院硕士毕业。曾任富汇创业投资管理有限公司投资经理、东方集团投资控股有限公司北京分公司投资经理兼风控经理，华润医药控股有限公司财务管理部高级经理、副总经理。现任华润医药集团有限公司财务管理部副总经理及本公司董事。
章卫东先生	1963 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学位。曾任江西财经大学会计学院副院长、院长。现任江西财经大学会计学院教授、博士生导师，国务院政府特殊津贴获得者，江西省“赣鄱英才 555”人选，江西省“新世纪百千万人才工程”人选，江西省高等院校教学名师；兼任中国会计学会财务管理分会副主任，中国审计学会理事，中国注册会计师协会法律援助委员会委员等。现任中国稀土集团资源科技股份有限公司独立董事及本公司独立董事。
赵利先生	1957 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中国协和医科大学硕士，日本东京都立大学博士。曾任河北医科大学药学院教授、药化室副主任，唐山市食品药品监督管理局副局长，河北省第九届政协委员，华北理工大学药学院客座教授。现任舒泰神（北京）生物制药股份有限公司独立董事及本公司独立董事。
黄华生先生	1969 年出生，中国国籍，中国民主促进会会员，无永久境外居留权，西北政法学院法学硕士，中国政法大学法学博士。曾任中国银行江西省分行法律事务部门负责人、江西财经大学法学院副院长、九江市人民检察院副检察长、江西赣锋锂业股份有限公司独立董事。现任江西财经大学法学院教授、博士生导师，兼任江西省高级人民法院、江西省人民检察院和南昌市人民检察院等多家司法机关的专家咨询委员

	会委员、江西瀛洪仁律师事务所执业律师和普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司独立董事及本公司独立董事。
--	-----------------------------------------------------

**(2) 第八届监事会成员简历**

成员	个人简历
<b>唐娜女士</b>	1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国政法大学本科毕业，并曾于中国人民大学经济学院城市经济学专业研究生班学习，获中国律师资格、企业法律顾问资格。曾任北京市共和律师事务所合伙人、华润医药商业法律事务总监。现任华润医药集团有限公司副总裁，华润三九医药股份有限公司监事，东阿阿胶股份有限公司监事，江中药业股份有限公司董事，华润双鹤药业股份有限公司监事会主席及本公司监事会主席。
<b>谭贵陵先生</b>	1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理博士学位，高级国际财务管理师。曾任深圳市冠日集团有限公司副总裁兼财务总监、深圳市高特佳投资集团有限公司财务总监。现任深圳市高特佳投资集团有限公司副总经理及本公司监事。
<b>饶振先生</b>	1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，EMBA 硕士学位，正高级工程师（制药工程）。1993 年 11 月起任职于本公司，历任制品科分装组长、制品科副科长、制品科科长、生产部经理、技术中心主任、生产工程部经理、生产总监。现任本公司首席制造官、制造中心总经理及职工代表监事。

**(3) 高级管理人员**

成员	个人简历
<b>梁小明先生</b>	1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，EMBA，注册执业药师，高级工程师职称。中国医药生物技术协会生物技术产品质量控制专业委员会第一届委员，2010 年江西省新世纪百万人才工程人选，兼任江西省执业（从业）药师继续教育特聘专家。1993 年 11 月起任职于本公司，历任质检部部长、副总经理、常务副总经理。现任本公司董事、总裁。
<b>李寿孙先生</b>	1977 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于江西财经大学，工商管理硕士（MBA）。曾任职于诚志股份有限公司、江西济民可信集团有限公司。2013 年 10 月入职本公司，曾担任公司财务副总监、总经理助理。现任本公司副总裁。
<b>梁化成先生</b>	1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖北经济学院本科毕业，厦门大学硕士毕业，高级会计师。曾任衢州恒顺化工有限公司会计，力飞车料(深圳)有限公司成本会计，深圳华润九新药业有限公司财务总监，华润三九医药股份有限公司抗感染事业部助理总经理、副总经理兼财务总监，华润医药集团有限公司财务管理部副总裁（外派财务总监）。2021 年 9 月入职本公司。现任本公司董事、副总裁、财务总监、董事会秘书。
<b>张栓红先生</b>	1982 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，四川大学硕士研究生毕业。曾任职于宏华集团有限公司、广州正略钧策管理咨询公司项目经理，华润纺织（集团）有限公司人力资源部高级经理、副总经理，中山公用事业集团股份有限公司人力资源部副总监，深圳龙岗区启迪协信科技园发展有限公司人力行政总监，华润三九医药股份有限公司人力资源中心副总经理。2022 年 6 月入职本公司。现任本公司副总裁。
<b>陈兵先生</b>	1969 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于沈阳药科大学。曾任职于北京第三制药厂、江西济民可信医药有限公司。2018 年 6 月入职本公司。现任本公司副总裁。

 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	在股东单位是否领取报酬津贴
邱凯	华润医药集团有限公司	副总裁	2023 年 08 月	不适用	是
申劲锋	华润医药集团有限公司	研发管理部副总经理	2023 年 09 月	不适用	是
孙金妮	华润医药集团有限公司	战略管理部总经理	2021 年 04 月	不适用	是
潘宇轩	华润医药集团有限公司	财务管理部副总经理	2022 年 09 月	不适用	是
唐娜	华润医药集团有限公司	副总裁	2021 年 06 月	不适用	是
	华润医药控股有限公司	董事	2021 年 10 月	不适用	是
谭贵陵	深圳市高特佳投资集团有限公司	副总经理	2023 年 04 月	不适用	是

 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	在其他单位是否领取报酬津贴

唐娜	华润三九医药股份有限公司	监事	2019年6月	不适用	否
	东阿阿胶股份有限公司	监事	2019年6月	不适用	否
	华润双鹤药业股份有限公司	监事会主席	2021年7月	不适用	否
	江中药业股份有限公司	董事	2022年11月	不适用	否
章卫东	江西财经大学	教授	1995年10月	不适用	是
	中国稀土集团资源科技股份有限公司	独立董事	2023年4月	不适用	是
赵利	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	独立董事	2021年8月	不适用	是
黄华生	江西财经大学	教授	2004年8月	不适用	是
	江西瀛洪仁律师事务所	律师	2023年5月	不适用	是
	普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司	独立董事	2020年3月	不适用	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况  适用  不适用

2021年3月3日，公司收到中国证券监督管理委员会江西监管局下发的《关于对博雅生物制药集团股份有限公司、廖昕晰、梁小明、范一沁采取责令改正措施的决定》，根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条的规定，对公司及上述相关人员采取责令改正的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。高特佳集团收到《关于对深圳市高特佳投资集团有限公司采取责令改正措施的决定》，根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条的规定，决定对高特佳集团采取责令改正的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。详见2021年3月3日披露的《关于收到江西证监局对公司及相关责任人、控股股东采取责令改正措施决定的公告》。

2021年11月25日，深交所出具了《关于对博雅生物制药集团股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，因华润博雅生物向丹霞生物采购原料血浆预付款事项，公司及高特佳投资集团、廖昕晰、梁小明、涂言实、范一沁被深交所通报批评。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事及高级管理人员的报酬由提名、薪酬与考核委员会制定，董事、监事报酬经股东大会审议通过，高级管理人员报酬经董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行职责情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬共计2,239.14万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邱凯	男	54	董事、董事长	现任		是
梁小明	男	56	董事、总裁	现任	401.74	否
申劲锋	男	47	董事	现任		是
梁化成	男	41	董事、副总裁、财务总监、 董事会秘书	现任	169.17	否
孙金妮	女	40	董事	现任		是
潘宇轩	男	39	董事	现任		是
章卫东	男	60	独立董事	现任	20	否
赵利	男	66	独立董事	现任	20	否
黄华生	男	54	独立董事	现任	20	否
唐娜	女	47	监事、监事会主席	现任		是
谭贵陵	男	56	监事	现任		是
饶振	男	55	职工代表监事	现任	102.53	否
李寿孙	男	47	副总裁	现任	247.55	否
张栓红	男	41	副总裁	现任	126.94	否
陈兵	男	54	副总裁	现任	653.67	否
陶然	男	58	原董事、原董事长	离任		是
廖昕晰	男	55	原董事、原副董事长	离任	242.54	否
孟庆胜	男	55	原董事	离任		是
李兴发	男	55	原董事	离任		是
涂言实	男	49	原副总裁、原董事会秘书	离任	235.00	否
合计	--	--		--	2,239.14	--

注：根据公司薪酬管理制度的相关规定，经公司总裁办公会等决策机构审批，2023年度发放高级管理人员以前年度的奖金。

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十九次会议	2023年03月24日	2023年03月25日	第七届董事会第十九次会议决议
第七届董事会第二十次会议	2023年04月24日	不适用	第七届董事会第二十次会议决议
第七届董事会第二十一次会议	2023年07月10日	2023年07月11日	第七届董事会第二十一次会议决议
第七届董事会第二十二次会议	2023年08月21日	2023年08月22日	第七届董事会第二十二次会议决议
第七届董事会第二十三次会议	2023年08月29日	2023年08月30日	第七届董事会第二十三次会议决议
第七届董事会第二十四次会议	2023年09月26日	2023年09月28日	第七届董事会第二十四次会议决议

第七届董事会第二十五次会议	2023 年 10 月 09 日	2023 年 10 月 10 日	第七届董事会第二十五次会议决议
第七届董事会第二十六次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	第七届董事会第二十六次会议决议
第七届董事会第二十七次会议	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 28 日	第七届董事会第二十七次会议决议

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邱凯	3	2	1	0	0	否	1
梁小明	9	8	1	0	0	否	4
申劲锋	3	2	1	0	0	否	1
梁化成	9	8	1	0	0	否	4
章卫东	9	8	1	0	0	否	4
赵利	9	8	1	0	0	否	4
黄华生	9	8	1	0	0	否	4
陶然	6	5	1	0	0	否	3
廖昕晰	9	6	2	1	0	否	4
孟庆胜	9	7	2	0	0	否	4
李兴发	6	5	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明：报告期内，公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议  是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳  是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：报告期内，公司独立董事对重大事项进行核查，提出建议，并召开独立董事专门会议进行事前审查工作。详见披露于巨潮资讯网的《独立董事述职报告》。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况
战略委员会	第七届董事会战略委员	4	2023 年 03	第七届董事会战略委员会第三次会议：审	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及	结合公司实际情况，研讨公司战略



	会：陶然、廖昕晰、梁小明、赵利、李兴发		月 24 日	议通过《关于公司<2022 年年度报告全文及摘要>的议案》	《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	规划等
	2023 年 08 月 29 日		第七届董事会战略委员会第四次会议：审议通过《关于转让广东复大医药有限公司 75% 股权暨关联交易的议案》			
	2023 年 09 月 26 日		第七届董事会战略委员会第五次会议：审议通过《关于转让贵州天安药业股份有限公司 89.681% 股权暨关联交易的议案》			
	2023 年 12 月 27 日		第七届董事会战略委员会第六次会议：审议通过《关于调整公司智能工厂项目规模的议案》			
	第七届董事会战略委员会：邱凯、廖昕晰、梁小明、赵利、申劲锋					
提名、薪酬与考核委员会	第七届董事会提名、薪酬与考核委员会：黄华生、陶然、章卫东	2	2023 年 03 月 24 日	第七届董事会提名、薪酬与考核委员会第六次会议：审议通过《关于公司高级管理人员绩效考核情况的议案》	提名、薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	根据公司及行业情况，研讨薪酬、人才选聘等
	第七届董事会提名、薪酬与考核委员会：黄华生、章卫东		2023 年 10 月 09 日	第七届董事会提名、薪酬与考核委员会第七次会议：审议通过了《关于补选公司非独立董事的议案》		
审计委员会	第七届董事会审计委员会：章卫东、赵利、孟庆胜	7	2023 年 03 月 24 日	第七届董事会审计委员会第八次会议：审议通过《关于公司<2022 年年度报告全文及摘要>的议案》等议案	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	审议定期报告时，与会计师保持沟通；日常工作中，对公司重大关联交易、重大投资、募集资金等事项进行监督、审查。
			2023 年 04 月 24 日	第七届董事会审计委员会第九次会议：审议通过《关于公司<2023 年第一季度报告>的议案》		
			2023 年 07 月 10 日	第七届董事会审计委员会第十次会议：审议通过《关于变更会计师事务所的议案》等议案		
			2023 年 08 月 21 日	第七届董事会审计委员会第十一次会议：审议通过《关于公司<2023 年半年度报告全文及摘要>的议案》等议案		
			2023 年 08 月 29 日	第七届董事会审计委员会第十二次会议：审议通过《关于转让		



			日	广东复大医药有限公司 75% 股权暨关联交易的议案》议案		
			2023 年 09 月 26 日	第七届董事会审计委员会第十三次会议：审议通过《关于转让贵州天安药业股份有限公司 89.681% 股权暨关联交易的议案》		
			2023 年 10 月 25 日	第七届董事会审计委员会第十四次会议：审议通过《关于公司 <2023 年第三季度报告>的议案》		

### 1、战略委员会的履职情况

公司董事会战略委员会严格按照《公司章程》及《公司董事会战略委员会工作细则》等相关规定，本着忠实、诚信、勤勉的态度，对公司发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。报告期内，董事会战略委员会对公司转让复大医药和天安药业股权及调整公司智能工厂项目规模等事项进行战略分析，并提出合理化的建议，确保公司持续稳定发展。

### 2、审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会严格按照《公司章程》及《公司董事会审计委员会工作细则》等相关要求，对重大决策事项，进行事前、事中、事后审计，确保董事会对经理层的有效监督。报告期内，董事会审计委员会对公司生产经营情况和重大事项进展情况的进行了监督、审计，对公司年度报告和季度报告进行审计、审议，并就变更会计师事务所及转让复大医药和天安药业股权等事项进行审议，切实履行了审计委员会工作职责。

### 3、提名、薪酬与考核委员会

公司董事会提名、薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》及《董事会提名、薪酬与考核委员会工作细则》等相关要求，研究董事、高级管理人员的选择标准和程序、研究和审查董事和高管的薪酬政策与方案、制定薪酬政策、计划等，为提升公司治理水平提出合理化建议。

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险  是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	592
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	852
报告期末在职工的数量合计（人）	1,444
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,444
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	643
销售人员	102
技术人员	283
财务人员	56
行政人员	360
合计	1,444
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生学历及以上	56
大学本科	635
大学专科	497
大专以下	256
合计	1,444

## 2、薪酬政策

公司遵循“薪酬、业绩双对标”的指导思想，以“按岗位定薪”、“按能力付薪”、“按绩效付薪”为原则，通过市场薪酬调研、任职资格体系优化及运行、持续改善员工福利、设计专项激励等手段，构建具有战略导向、外部竞争优势、激励性和内部相对公平的薪酬管理体系。同时，针对公司管理团队成员，全面实行任期制管理和契约化管理，明确责任、权利、义务，严格任期管理和目标考核，压实责任，激活动力，争创业绩。

绩效管理方面，公司持续深化全员绩效管理及“业绩导向”的管理理念，通过强化员工薪酬与组织业绩、个人业绩挂钩的激励考核机制，发挥薪酬的激励作用，调动员工的工作积极性，激发员工的潜能，体现公司价值导向和企业文化。

## 3、培训计划

为贯彻落实“1246”战略部署，助力打造“三个一批工程”，着眼“3+1”四类人才队伍建设，落地“三级三类”培训体系项目，推动人才强企“三百”行动和“浆才计划”人才培养品牌落地，完善公司人才梯队建设。

加快经营管理人才梯队与组织能力建设，开展了“管理能力提升班&‘双培计划’二期”训练营，线上线下近 350 人参加，历时 2 个月。从管理认知、目标管理、冲突管理、新生代员工管理、导师带教等五大维度共计 60 课时进行学习和能力提升。同时，为加速血浆中心业务管理的融合，承接年度重点工作指示和强化业绩导向要求，持续打造浆站干部人才队伍的造血机制，基于公司战略、文化价值观及岗位职责，定义浆站干部任职资格标准体系，建立人才评价体系、人才地图、学习地图及人才培养体系，打造浆站干部队伍的造血机制，启动“浆心润力”浆站领导力培养项目，以支撑公司 2023 年以及“十四五”采浆目标的顺利达成。

积极打造科技人才队伍，推行全员项目负责人（PM）培养的理念，研发中心举行全员 PM 培养“培英训练营”第一期开营仪式，通过“项目管理能力”、“专业技术能力”、“平台管理能力”三个方面的能力培养和训练研发科技年轻干部，保障研发目标达成，培养优秀的项目负责人及各业务领域专业骨干。

持续关注技能型人才的培养，开展质量人才培养“思贤成长营”、制造中心骨干人才“轮岗计划”、子公司“一岗

多能”营等多个培养项目，通过资质审核及面试选拔一批有能力、有潜质的员工，通过制定培养目标、设计培养内容和考核，强化员工思想建设，提高员工专业技能，为公司生产、质量等部门储备优秀的技能型人才。

重视新员工培养，举办 2023 年“未来之星”训练营项目，帮助新员工快速融入，完成人物角色的转换，明确个人发展方向，做实三年培养规划，推动人才使用，落实青年工作部署，培养和储备青年后备力量。

#### 4、劳务外包情况 适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况 适用 不适用

经公司第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十六次会议以及 2022 年度股东大会审议，通过《关于公司〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，以公司总股本 504,248,738 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），合计派发现金股利 100,849,747.60 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

2023 年 4 月 21 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《2022 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2023 年 4 月 27 日，除权除息日为：2023 年 4 月 28 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致 是 否

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	504,248,738.00
现金分红金额（元）（含税）	151,274,621.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	151,274,621.40
可分配利润（元）	2,528,214,042.46
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2023 年度利润分配预案为：以 504,248,738 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。	

公司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红利分配预案 适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况 适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设、实施情况及依法治企情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及相关监管要求，结合实际经营需要，及时检讨内部控制制度及流程，围绕采购业务、销售业务、投资业务、研发管理、生产管理、质量管理、项目管理、资金管理、财务管理、信息化管理、信息披露、关联交易等方面，对内部控制制度、权责清单、信息化流程进行适时的修订和完善，内部控制得到进一步加强。公司内部审计部门负责监督内部控制制度体系的建立与运行情况，推动各项制度得到有效落实，公司内部控制执行有效。

报告期内，公司积极推进法治建设各项工作，在稳定落实法治央企建设、法律基础管理、合规管理、风险内控基础职能，确保经济合同、重要规章制度、重大投资和经营决策100%合法性审查基础上，逐步探索“四位一体”法治管理体系：强化年度风险评估及定期风险指标监测机制，引导风险早发现、早预防、早应对；通过优化合同管理系统、明确合同示范文本，优化工具，夯实基础，提升法律服务效率；持续关注国资及医药行业重点领域、重点环节监管要求，推动专项合规项目、合规专项排查，积极探索合规管理体系建设，严守合规底线；结合公司内部控制现状，优化行业领域内控标准，促进内部控制评价有效性；通过法律法规汇编、专项培训等多形式开展法治教育，提升公司员工的法治素养及能力。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年03月23日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经签发公告的财务报告出现的重大	主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。缺陷发

	差错进行错报更正；注册会计师发现的但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；公司内部控制环境无效；以上缺陷则认定为重大缺陷；未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；以上缺陷则认定为重要缺陷；除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。	生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标，则认定为重大缺陷；缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标，则认定为重要缺陷；缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标，则认定为一般缺陷。
定量标准	财务报告内部控制缺陷定量标准，以营业总收入的 5% 作为利润表整体重要性水平的衡量指标。潜在错报金额大于或等于营业总收入的 5%，则认定为重大缺陷；潜在错报金额小于营业总收入的 5% 但大于或等于营业总收入的 2%，则认定为重要缺陷；潜在错报金额小于营业总收入的 2%，则认定为一般缺陷。	非财务报告内部控制缺陷定量标准，以直接损失金额占公司资产总额的 5% 作为非财务报告重要性水平的衡量指标；直接损失金额大于或等于资产总额的 5%，则认定为重大缺陷；直接损失金额小于资产总额的 5% 但大于或等于资产总额的 2%，则认定为重要缺陷；直接损失金额小于资产总额的 2% 时，则认定为一般缺陷。以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
详见《毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司内部控制审计报告》	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告  是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致  是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况： 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  是  否

#### 环境保护相关政策和行业标准

华润博雅生物及新百药业、博雅欣和均根据《企业事业单位环境信息公开办法》（环保部令31号）要求，结合各企业实际情况及各地区监管要求，报送企业基本信息、环境监测方案及环境监测数据等信息。

#### 环境保护行政许可情况

博雅生物：公司现有厂区已于2009年11月通过了主管部门的环境保护验收，外排的各种污染物均能达到国家排放标准，不会对周边环境造成污染。2011年2月，江西省环境保护厅出具了《关于江西博雅生物制药股份有限公司上市环保核查情况的函》（赣环防函[2011]8号），同意公司通过上市环保核查。

公司建设项目凝血因子类产品生产研发大楼项目获得《关于公司凝血因子类产品生产研发大楼项目环境影响报告书的批复》（抚环审函（2015）70号）：同意公司按照报告书提供的建设地点、性质、生产规模、生产工艺和污染防治措施进行建设。

公司现有项目均获得环境影响报告书的批复并通过验收，排污许可证已获得并在有效期内。

新百药业：公司工厂建设一期、二期及生化车间二期扩建项目、综合制剂楼建造项目、辅助用房建设项目和生产线改造项目分别获得《南京新天生物制药有限公司（新百药业原名）项目环境影响报告书》（宁环建[2002]34号）、《南京新百药业有限公司原料GMP改造项目环境影响报告书》（宁环建[2005]26号）、《南京新百药业有限公司综合制剂楼建造项目环境影响报告表》（栖环表复字[2012]4号）、《南京新百药业有限公司生化车间二期扩建项目》（宁开委环表复字[2015]7号）、《南京新百药业辅助用房建设项目环境影响报告表》（宁开委行审许可字（2022）68号）、《南京新百药业新产品投产及生产线改造项目环境影响报告表》（宁开委行审许可字（2022）194号）。

博雅欣和：公司《年产300吨化学原料药扩建项目环境影响报告书》于2018年3月23日获得抚州市环保局的的批复[抚环函(2018)23号]：同意公司按照报告书提供的建设地点、性质、生产规模、生产工艺和污染防治措施进行建设。公司一期《年产60吨非无菌化学原料药及10亿/年口服固体制剂建设项目环境影响验收报告》于2018年3月08日通过专家验收。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况



	种类									
华润博雅生物	液体污染物	COD	纳管	1	厂区西北角	81.220mg/L	≤220mg/L	4.885t	5.0t	否
华润博雅生物	液体污染物	氨氮	纳管	1	厂区西北角	2.555mg/L	≤20mg/L	0.138t	0.5t	否
新百药业	气体污染物	颗粒物	有组织	2	固体车间	1.4mg/m <sup>3</sup> ; 1.5mg/m <sup>3</sup>	15mg/m <sup>3</sup> ; 《制药工业大气污染物排放标准》DB32/4042-2021	0.00344547t	/	否
新百药业	气体污染物	非甲烷总烃	无组织	/	厂界	0.49mg/m <sup>3</sup> ; 0.75mg/m <sup>3</sup> ; 0.81mg/m <sup>3</sup> ; 0.86mg/m <sup>3</sup>	4mg/m <sup>3</sup> ; 化学工业挥发性有机物排放标准 DB32/3151-2016	/	/	否
新百药业	气体污染物	非甲烷总烃	有组织	5	固体车间 2 个; 危废库 1 个; QC 检验中心 2 个	1.79mg/m <sup>3</sup> ; 1.41mg/m <sup>3</sup> ; 1.07mg/m <sup>3</sup> ; 0.37mg/m <sup>3</sup> ; 0.21mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup> ; 制药工业大气污染物排放标准 DB32/4042-2021	/	/	否
新百药业	气体污染物	挥发性有机物	无组织	/	厂界	0.26mg/m <sup>3</sup> ; 0.18mg/m <sup>3</sup> ; 0.20mg/m <sup>3</sup> ; 0.19mg/m <sup>3</sup>	4mg/m <sup>3</sup> ; 大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	/	/	否
新百药业	气体污染物	挥发性有机物	有组织	7	固体车间 2 个; 合成车间 1 个; 生化车间 1 个; 危废库 1 个; 检验中心 2 个	1.29mg/m <sup>3</sup> ; 1.63mg/m <sup>3</sup> ; 0.60mg/m <sup>3</sup> ; 1.57mg/m <sup>3</sup> ; 0.61mg/m <sup>3</sup> ; 0.37mg/m <sup>3</sup> ; 0.21mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup> ; 制药工业大气污染物排放标准 DB32/4042-2021	0.010885t	0.1038t/a	否
新百药	气体污	臭气浓度	有组织	1	危废库	98mg/m <sup>3</sup>	1000 (无量纲); 制药工业大气污染物排放标准	/	/	否

业	染物						DB32/4042-2021			
新百药业	气体污染物	臭气浓度	无组织	/	厂界	16mg/m <sup>3</sup> ; 15mg/m <sup>3</sup> ; 17mg/m <sup>3</sup> ; 16mg/m <sup>3</sup>	20 (无量纲); 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	/	/	否
新百药业	气体污染物	硫化氢	无组织	/	厂界	0.001mg/m <sup>3</sup> ; 0.001mg/m <sup>3</sup> ; 0.001mg/m <sup>3</sup> ; 0.001mg/m <sup>3</sup>	0.06mg/m <sup>3</sup> ; 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	/	/	否
新百药业	气体污染物	氨气	无组织	/	厂界	0.027mg/m <sup>3</sup> ; 0.043mg/m <sup>3</sup> ; 0.047mg/m <sup>3</sup> ; 0.054mg/m <sup>3</sup>	1.5mg/m <sup>3</sup> ; 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	/	/	否
新百药业	气体污染物	非甲烷总烃	无组织	3	生化车间提取间; 危废库; 质检中心	0.75mg/m <sup>3</sup> ; 0.81mg/m <sup>3</sup> ; 0.87mg/m <sup>3</sup>	6mg/m <sup>3</sup> ; 制药工业大气污染物排放标准 DB32/4042-2021	/	/	否
新百药业	气体污染物	总悬浮颗粒物	无组织	/	厂界	0.24mg/m <sup>3</sup> ; 0.35mg/m <sup>3</sup> ; 0.33mg/m <sup>3</sup> ; 0.31mg/m <sup>3</sup>	0.5mg/m <sup>3</sup> ; 大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	/	/	否
新百药业	气体污染物	氯化氢	有组织	5	合成车间 1 个; 生化车间 1 个; 危废库 1 个; 检验中心 2 个	0.55mg/m <sup>3</sup> ; 0.76mg/m <sup>3</sup> ; ND; 0.41mg/m <sup>3</sup> ; 1.26mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup> ; 制药工业大气污染物排放标准 DB32/4042-2021	/	/	否
新百药业	气体污染物	氯化氢	无组织	/	厂界	0.021mg/m <sup>3</sup> ; ND; 0.026mg/m <sup>3</sup> ; ND	0.2mg/m <sup>3</sup> ; 制药工业大气污染物排放标准 DB32/4042-2021	/	/	否
新百药业	液体污染物	化学需氧量	间接排放	1	厂区南侧	在线监测 55.73mg/L	500mg/L; 南京经济技术开发区污水接纳基本标准; 污水综合排放标准 GB8978-1996	2.1857t	16.8822t/a	否
新百药业	液体污染物	pH	间接排放	1	厂区南侧	在线监测 6.9	6-9; 南京经济技术开发区污水接纳基本标准; 污水综合排放标准 GB8978-1996	/	/	否

新百药业	液体污染物	悬浮物	间接排放	1	厂区南侧	7.3mg/L	400mg/L；南京经济技术开发区污水接纳基本标准；污水接纳基本标准	0.2830t	/	否
新百药业	液体污染物	五日生化需氧量	间接排放	1	厂区南侧	4.9mg/L	300mg/L；南京经济技术开发区污水接纳基本标准；污水接纳基本标准	0.1954t	/	否
新百药业	液体污染物	总氮	间接排放	1	厂区南侧	5.2mg/L	70mg/L；污水排入城镇下水道；水质标准 GB/T31962-2015	0.1203t	0.1594t/a	否
新百药业	液体污染物	色度	间接排放	1	厂区南侧	3.5	64；污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	/	/	否
新百药业	液体污染物	总有机碳	间接排放	1	厂区南侧	5.5mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.2279t	/	否
新百药业	液体污染物	急性毒性	间接排放	1	厂区南侧	0.015mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	/	/	否
新百药业	液体污染物	总磷	间接排放	1	厂区南侧	0.53mg/L	3mg/L；南京经济技术开发区污水管网系统污水接纳标准	0.0117t	0.03672t/a	否
新百药业	液体污染物	氨氮	间接排放	1	厂区南侧	4.0mg/L	35mg/L；南京经济技术开发区污水管网系统污水接纳标准	0.0865t	0.12169t/a	否
新百药业	其他污染物	噪声	/	/	厂界 4	昼间： 54.2dB(A)； 54.2dB(A)； 53.7dB(A)； 54.5dB(A)夜间： 45.2dB(A)； 46.2dB(A)； 46.7dB(A)； 46.7dB(A)	昼间：65dB(A) 夜间：55dB(A) 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）III类	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	COD	纳管	1	厂区北侧	131.8mg / L	350mg / L（纳管协议）	1.9317t	2.66t	否
博雅欣	液体污	NH3-N	纳管	1	厂区北侧	0.78mg / L	25mg / L（纳管协议）	0.0114t	0.27t	否

和	染物									
博雅欣和	液体污染物	PH	纳管	1	厂区北侧	7.5	6-9 (纳管协议)	/	/	否
博雅欣和	固体污染物	悬浮物	纳管	1	厂区北侧	17mg / L	200mg / L (纳管协议)	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	BOD5	纳管	1	厂区北侧	9.6mg / L	150mg / L (纳管协议)	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	石油类	纳管	1	厂区北侧	0.15mg / L	35mg / L (纳管协议)	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	总磷	纳管	1	厂区北侧	0.51mg / L	3mg / L (纳管协议)	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	色度	纳管	1	厂区北侧	40 倍	50 倍, GB8978-1996《污水综合排放标准》	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	总氮	纳管	1	厂区北侧	6.24mg / L	35mg / L, GB21904-2008《化学合成类制药工业水污染物排放标准》表 2 中标准限值	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	挥发酚	纳管	1	厂区北侧	<0.01mg / L	0.5mg / L, GB21904-2008《化学合成类制药工业水污染物排放标准》表 2 中标准限值	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	氟化物	纳管	1	厂区北侧	2.75mg / L	10mg / L, GB8978-1996《污水综合排放标准》	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	总氰化物	纳管	1	厂区北侧	<0.001mg / L	0.5mg / L, GB21904-2008《化学合成类制药工业水污染物排放标准》表 2 中标准限值	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	总锌	纳管	1	厂区北侧	<0.05mg / L	0.5mg / L, GB21904-2008《化学合成类制药工业水污染物排放标准》表 2 中标准限值	/	/	否
博雅	液体	甲苯	纳管	1	厂区北侧	<0.002mg / L	0.1mg / L, GB8978-1996《污水综合排放标准》	/	/	否

欣和	污染物									
博雅欣和	液体污染物	苯胺类	纳管	1	厂区北侧	0.18mg/L	2mg/L, GB21904-2008 《化学合成类制药工业水污染物排放标准》表 2 中标准限值	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	硝基苯类	纳管	1	厂区北侧	<0.2mg/L	2mg/L, GB21904-2008 《化学合成类制药工业水污染物排放标准》表 2 中标准限值	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	总有机碳	纳管	1	厂区北侧	15.4mg/L	35mg/L, GB21904-2008 《化学合成类制药工业水污染物排放标准》表 2 中标准限值	/	/	否
博雅欣和	液体污染物	急性毒性	纳管	1	厂区北侧	0.05mg/L	0.07mg/L, GB21904-2008 《化学合成类制药工业水污染物排放标准》表 2 中标准限值	/	/	否
博雅欣和	气体污染物	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉	12mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup> , GB13271-2014 《锅炉大气污染物排放标准》中表 2 中标准限值	0.0877t	1.42t	否
博雅欣和	气体污染物	NOx	有组织排放	1	锅炉	87mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup> , GB13271-2014 《锅炉大气污染物排放标准》中表 2 中标准限值	0.1567t	3.03t	否
博雅欣和	气体污染物	VOCs	有组织排放	4	车间、污水站	6.01mg/m <sup>3</sup>	80mg/m <sup>3</sup> , DB361101.3-2019 《挥发性有机物排放标准—第 3 部分：医药制造业》	6.332t	50.7t	否

### 对污染物的处理

华润博雅生物及新百药业、博雅欣和的防治污染设施齐全，设备运行情况稳定，公司废弃物排放符合排放标准。各企业情况如下：

华润博雅生物：公司老污水处理系统位于厂区西北角，设计规模为300吨/天，在厂区东北角处新增一套处理能力为400吨/天的一体式污水处理系统，与老污水处理站兼备运行，主要用于处理厂区内生产及生活产生的污水，新污水站工艺为pH调节池+A/O+二沉池+混凝沉淀+消毒池；老污水处理站工艺为水解酸化+二级氧化池+二沉池+消毒池。

公司建有1000余平米的事故应急池，配备应急潜水泵，并制定可行的突发环境事件应急预案。按要求进行应急演练，安装自动监控系统。一旦污水突发应急情况，可根据应急预案进行应急处理，将不合格污水抽往事故应急池。

新百药业：公司建有防治污染设施，完全实现“雨污分流”，雨、污各排口严格按照规范要求设置，雨水口和污水口均按照要求设置排放标志。雨水、污水排放口标志在材料和图形要求上符合《江苏省排污口设置及规范化整治管理办法》和《关于规范市直管企业排放口环保图形标志的通知》的要求。

废水处理方面，建有占地84平方米埋地式废水处理设施一处，经过处理后再由南侧污水总排口入安江路开发区污水

管网，由开发区污水处理厂处理。处理工艺为SBR（序批式活性污泥法）生化处理工艺，建有SBR生化反应池2座，池容积分别为80m<sup>3</sup>（两台SBR池泵设计能力为25m<sup>3</sup>/h，总设计最大处理能力1200吨/天）。

废气处理方面，在废气治理上采用袋式除尘器除尘，通过在产生粉尘的设备上安装袋式除尘器，除尘效率可达95%以上，含尘空气经过袋式除尘器过滤后通过排气筒排入大气中。另外在合成车间、生化车间、危废库和QC检验中心的废气排口采用内有800碘吸附值的活性炭吸附，装置吸附效率高，净化率达90%以上。

博雅欣和：公司污水处理系统位于厂区北侧，由专业环保公司设计、建设，主要用于处理厂区产生的污水。设计规模为500吨/天，主要设备和构筑物包括高浓废水中转池、应急池、综合调节池、高浓废水池、ABR池、初沉池、二沉池、A/O池、氧化池、压滤机、高浓度有机废水一体化反应器、配电房、实验室、风机房及在线检测房等。其主要工艺流程：高浓废水-高浓废水中转池-高浓有机废水一体化反应器-综合调节池-初沉池-ABR池-A/O池-二沉池-出水，生活污水和低浓废水直接进入调节池。

公司建有1324平米的事故应急池，配备应急潜水泵，并制定了突发环境事件应急预案，安装自动监控系统。一旦污水突发事故情况，可根据应急预案进行应急处理，将废水排入到事故应急池，防止废水不达标排放。

公司废气处理系统包含：原料药306车间工艺废气处理系统，总处理量14000m<sup>3</sup>/h，共一套。处理工艺为：冷凝+高效催化+超氧化催化+氧化吸收；原料药306车间环境废气处理系统，总量为90000m<sup>3</sup>/h,共两套，处理工艺为：干式过滤+活性炭吸附；污水处理系统，废气处理系统，总处理量6000m<sup>3</sup>/h,共一套。设计工艺:预洗+生物滴滤。现已启动安装废气VOCs在线监测系统，安装完成后可实现实时监控挥发性有机物指标。

### 突发环境事件应急预案

华润博雅生物及新百药业、博雅欣和均制定突发环境事件应急预案等制度，建立健全处理环境污染事故应急机制，提高企业对涉及公共危机的突发环境污染事故的能力，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，保护环境，促进社会全面、协调、可持续发展。情况如下：

华润博雅生物已制定《污水处理站突发事故应急演练方案》《突发环境事件应急预案》，贯彻“预防为主、减少危害，统一领导、分级负责，企业自救、属地管理，整合资源、联动处置”的工作原则。

新百药业已制定《突发环境事件应急预案》等制度文件，贯彻“坚持以人为本，预防为主；统一领导，分级负责；内外结合，协调高效；依法规范，加强管理”的工作原则。

博雅欣和已制定《环境突发事件应急救援预案》，且在抚州环保局备案成功，成立应急领导小组，贯彻坚持“以人为本、环境优先、消除影响、减少损失”的应急工作方针，坚持平战结合，专兼结合，加强管理和执行。

### 环境自行监测方案

华润博雅生物及新百药业、博雅欣和均制定了自行监测方案，采取自动监测和手工监测的方式，委托有资质的单位进行运维与监测，通过实施有计划的检测活动，对检测数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对检测结果的质量提供保证。情况如下：

华润博雅生物制定了自行监测方案，采取自动监测和手工监测的方式，委托有资质的单位进行运维与监测，通过实施有计划的检测活动，对检测数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对检测结果的质量提供保证。

新百药业已依据国家排污许可证要求制定了自行监测方案，采取自动监测和手工监测相结合的方式，委托有资质的单



位进行运维与监测，通过实施有计划的检测活动，对检测数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对检测结果的质量提供保证。

废水方面主要污染物：化学需氧量（在线监测）、pH（在线监测）、氨氮（在线监测）、五日生化需氧量（1次/季度）、悬浮物（1次/季度）、色度（1次/季度）、总氮（在线监测）、总磷（在线监测）、急性毒性（1次/季度）、总有机碳（1次/季度）

有组织废气：固体车间2个排口【颗粒物（1次/半年）、非甲烷总烃（1次/半年）、挥发性有机物（1次/半年）】；合成车间1个排口和生化车间1个排口【挥发性有机物（1次/月）、氯化氢（1次/年）】；危废库1个排口【挥发性有机物（1次/季度）、臭气浓度（1次/年）、氯化氢（1次/年）、非甲烷总烃（1次/季度）】；检验中心2个排放口【氯化氢（1次/年）、挥发性有机物（1次/半年）、非甲烷总烃（1次/半年）】。

无组织废气：厂界【非甲烷总烃、挥发性有机物、臭气浓度、总悬浮颗粒物、硫化氢、氯化氢、氨气】（1次/半年）；合成车间、生化车间、危废库、检验中心【非甲烷总烃】（1次/半年）。

博雅欣和按照排污许可证要求制定了环境自行监测方案，采取自动监测和手动监测相结合的方式，委托有资质单位进行运维与监测，通过实施有计划的检测活动，对检测数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对检测结果的质量提供保证。

#### 其他环保相关信息

公司及子公司严格遵守国家环保标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。公司及子公司严格遵守国家环境法律法规、部门规章与行业标准，并根据国家有关政策对环保设施不断完善，确保污染物达标排放。

公司及子公司排污许可的情况如下：

公司名称	许可证号	许可单位	许可排污类别
华润博雅生物	913610007277556904001V	抚州市生态环境局	废气、废水等
新百药业	91320192726088531G001V	南京市生态环境局	废气、废水等
博雅欣和	91361003399260970J001P	抚州市生态环境局	废气、废水等

## 二、社会责任情况

### （一）平等多元雇佣

华润博雅生物严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规要求，依据定岗定编、公开选聘及人岗匹配原则，规范招聘与配置管理工作，结合公司实际情况，进行选人、用人。

公司积极服务国家人才强国战略、就业优先战略，认真贯彻落实国务院“稳就业”“保就业”决策部署，牢固树立“人才是第一资源”的理念，大力实施“人才强企”战略，推行社会招聘、校园招聘和内部招聘并举，强化人才引进结构与质量，持续集聚内外部优秀人才。

公司为劳动者提供平等的就业机会和公平的就业条件，坚决反对就业歧视，从未出现任何形式的童工雇佣，公平、公正对待不同年龄、性别、民族、婚姻状况、宗教信仰和文化背景的员工，注重维护女性员工的平等权益，并积极促进高校毕业生、少数民族、残障人士、退伍军人等重点群体就业，充分发挥社会稳定器作用。

## (二) 践行阳光采购

华润博雅生物严格遵循《采购管理制度》《供应商管理实施细则》等采购与供应链管理制度，建立健全公司采购管理体系，规范采购流程，提高采购决策的专业性及合规性水平。在采购项目评审及潜在供应商选择时，将社会及环境可持续标准纳入考量，并优先选择提供低碳和环境友好的产品或服务。

华润博雅生物公司遵循“平等互惠，持续发展”的供应商管理原则，积极构建并维护牢固的商业伙伴关系。在选择端，根据业务需求和供应商的能力、信誉等因素进行评估，选择与企业价值观相符合的供应商；合作端，与供应商保持密切的沟通和交流，及时解决问题和反馈意见，建立良好的合作关系；发展端，与供应商分享企业的发展战略、市场需求等信息，促进双方的技术交流和创新；评价端，定期对供应商进行绩效评估，及时发现问题并提出改进建议，推动合作关系的持续优化。

华润博雅生物始终贯彻巩固多源采购和安全库存策略，通过主动评估材料和供应商的风险等级，建立安全库存来确保稳定的材料供应。对于高风险的物料及供应商加大寻源，拓宽供应渠道，启用备用计划，减少单一来源。

华润博雅生物动态关注供产销平衡变化，优化供应链信息系统平台，实现供应链信息集成共享，建立供应链平衡预警及风险分析机制。强化内部供应环的运行有效性，驱动供应链管理向高阶化迈进。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

华润博雅生物践行央企使命，积极响应号召助力推进乡村振兴，探索助力乡村振兴长效工作机制，用“扶贫济困”的大爱精神，肩负起社会责任与担当。报告期内，公司积极贯彻落实上级单位的决策部署，保持与帮扶对象的持续沟通，资金使用精准落到实处，参与改善贫困地区教育资源及定点扶贫工作。详见公司于 2024 年 3 月 23 日披露于巨潮资讯网站的《2023 年度环境、社会及治理(ESG)报告》。

### (1) 精准扶贫规划

无

### (2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司积极履行社会责任，参与改善贫困地区教育资源及定点扶贫工作等。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	262.00
2.物资折款	万元	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	0
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
2.转移就业脱贫	——	——
其中：2.1 职业技能培训投入金额	万元	0
2.2 职业技能培训人数	人次	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	0

3.易地搬迁脱贫	——	——
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数	人	
4.教育扶贫	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	0
4.2 资助贫困学生人数	人	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	0
5.健康扶贫	——	——
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	150
6.生态保护扶贫	——	——
其中：6.1 项目类型	——	——
6.2 投入金额	万元	0
7.兜底保障	——	——
其中：7.1 “三留守” 人员投入金额	万元	0
7.2 帮助“三留守” 人员数	人	0
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0
7.4 帮助贫困残疾人数	人	0
8.社会扶贫	——	——
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	25
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	0
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	0
9.其他项目	——	——
其中：9.1 项目个数	个	2
9.2 投入金额	万元	87
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0

#### (4) 后续精准扶贫计划

公司将结合实际情况，根据公司《社会责任工作管理办法》的要求，参与精准扶贫工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项 适用 不适用

华润医药控股持有公司147,640,553股股份，占公司总股本的29.28%，合计拥有公司204,690,193股股票的表决权，占公司总股本的比例为40.59%。华润医药控股成为公司控股股东，中国华润有限公司成为公司实际控制人，国务院国有资产监督管理委员会成为公司最终实际控制人。华润医药控股于2020年10月出具《关于保持上市公司独立性的承诺》《关于规范与博雅生物关联交易的承诺》《关于避免与上市公司同业竞争的承诺》，并严格履行：

##### 关于保持上市公司独立性的承诺

- 1、本公司将维护上市公司的独立性，与上市公司之间保持人员独立、机构独立、财务独立、资产完整。
- 2、本公司严格遵守中国证监会关于上市公司的独立性的规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。
- 3、本公司及本公司控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。
- 4、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。

##### 关于规范与公司关联交易的承诺

- 1、本公司不会利用控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及控制的其他企业优于独立第三方的条件或利益。
- 2、本公司及控制的其他企业将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司及控制的其他企业将严格遵循相关法律法规及规范性文件以及上市公司内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，确保定价公允，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。

- 3、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。

##### 关于避免与上市公司同业竞争的承诺

- 1、截至本承诺函出具之日，本公司下属企业华润双鹤药业股份有限公司及其下属企业与博雅生物控制的企业贵州天安药业股份有限公司生产的部分医药产品存在同业竞争的情况；同时，本公司下属企业华润医药商业集团有限公司及其下属企业与博雅生物控制的企业广东复大医药有限公司存在同业竞争的情况。本公司承诺在条件许可的前提下，以有利于博雅生物的利益为原则，在本次收购完成后五年内，通过采取并购重组、资产处置、股权转让、业务经营委托、股权委托或将新业务机会赋予博雅生物及其控制的企业等多种方式解决上述现存的同业竞争问题。

- 2、除上述需要解决的同业竞争外，在本公司控制博雅生物期间，本公司将依法采取必要及可能的措施避免本公司及本公司其他下属企业再发生与博雅生物的主营业务构成同业竞争的业务或活动。

3、本公司或本公司其他下属企业获得与博雅生物构成实质性同业竞争的业务机会（与博雅生物的主营业务相同或者相似但不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外），本公司将书面通知博雅生物，若博雅生物在收到本公司的通知后30日内做出愿意接受该业务机会的书面答复，本公司及本公司的其他下属企业（博雅生物及其控制的企业除外）将尽力促成该等业务机会按照合理、公平条款和条件首先提供给博雅生物。

若监管机构认为本公司或本公司的其他下属企业从事上述业务与博雅生物的主营业务构成同业竞争或博雅生物及其控制的企业拟从事上述业务的，本公司将采取法律法规允许的方式（包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）进行解决。

4、本承诺函自出具之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）本公司不再是博雅生物的控股股东；（2）上市地法律、法规及规范性文件的规定对某项承诺内容无要求时，相应部分自行终止。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司的实际损失。

“下属企业”就本承诺函的任何一方而言，指由其（1）持有或控制50%或以上已发行股本或享有50%或以上的投票权（如适用），或（2）有权控制董事会之组成或以其他方式控制的任何其他企业或实体。

**2022年9月14日，在《关于博雅生物制药集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的第二轮审核问询函的回复》中，相关主体承诺如下：**

**针对华润双鹤与天安药业存在同类业务的情形，华润医药控股已出具《承诺函》，进一步补充承诺如下：**

“1.本公司将华润双鹤定位于经营慢病业务、专科业务和输液业务的平台，其中慢病业务为华润双鹤规模最大的业务平台，主要聚焦降糖、降压、降脂等领域；本公司拟将博雅生物定位于血液制品平台，聚焦血液制品生产经营主业。根据上述业务划分原则，为推进糖尿病等慢病治疗、管理产品和业务的整合、进一步加强业务聚焦和划分，糖尿病治疗等相关慢病产品和业务在华润双鹤实施和开展。

2.本次发行完成后，本公司将在符合中国证券监督管理委员会、证券交易所及《博雅生物制药集团股份有限公司章程》规定的前提下，逐步推进上述业务划分原则的落实工作。本公司将促成博雅生物在本次发行完成后24个月内通过股权转让、资产处置等方式退出II型糖尿病化药业务。

3.本承诺函自出具之日起生效。

特此承诺。”

**针对华润医商与复大医药均经营血液制品相关业务的情形，华润医药控股将采取以下措施：**

华润医药控股进一步承诺，在本次发行完成后24个月内完成上市公司对所持复大医药股权的出售，以彻底消除复大医药和华润医商均经营血液制品相关业务的情形，华润医药控股及中国华润已出具《关于避免与上市公司同业竞争的承诺》，在此基础上针对华润医商与发行人之控股子公司复大医药均经营血液制品相关业务的情形，华润医药控股补充出具承诺如下：

“1.在符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《博雅生物制药集团股份有限公司章程》规定的前提下，本公司将在本次发行完成后24个月内通过由本公司控股子公司华润医药商业集团有限公司（以下简称“华润医商”）受让博雅生物持有广东复大医药有限公司（以下简称“复大医药”）股权等方式进行业务整合。

2.在本公司取得博雅生物控制权至华润医商及复大医药完成业务整合的过渡期间内，本公司不会利用控股股东地位及获得的信息，造成复大医药向华润医商进行利益输送、让渡商业机会。

3.本承诺函自出具之日起生效。

特此承诺。”

报告期内，为进一步聚焦血液制品主业，解决与控股股东同业竞争事项，公司完成转让所持有的复大医药和天安药业的股权。

#### 股份限售承诺

华润医药控股有限公司承诺自新增股份上市之日（2021年11月25日）起36个月内不得转让。限售期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明 适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况 适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明 适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明 适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明 适用 不适用

项目	注册地	业务性质	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有的表决权比例 (%)	原因
广东复大医药有限公司	广州市海珠区	药品经销	75.00%	75.00%	2023年9月完成股权转让
贵州天安药业股份有限公司	贵州省贵阳市	药品生产和销售	89.681%	89.681%	2023年10月完成股权转让
泰和博雅单采血浆有限公司	江西省吉安市	单采血浆	100%	100%	2023年11月新成立纳入合并范围
乐平市博雅单采血浆有限公司	江西省乐平市	单采血浆	100%	100%	2023年11月新成立纳入合并范围

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	翁澄炜、李艳艳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

是否改聘会计师事务所  是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所  是  否

华润博雅生物作为华润集团下属的国有控股上市公司，根据财政部、国资委《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》(财会[2011]24 号)等相关规定，为全面加强决算审计质量管控，落实国资委管理要求，经公司第七届董事会第二十一次会议、2023 年第一次临时股东大会审议，通过《关于变更会计师事务所的议案》，公司聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构。

按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》的规定，安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)与毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）完成前后任审计机构的沟通工作，双方对变更会计师事务所事项均无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况  适用  不适用

经公司 2023 年 7 月 10 日召开的公司第七届董事会第二十一次会议，以及 2023 年 7 月 26 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，公司聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构。

## 九、年度报告披露后面临退市情况 适用 不适用

## 十、破产重整相关事项 适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项 适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况 适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易 适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交 易金 额（万 元）	占同类 交易金 额的比例	获批的交 易额度 （万元）	是否超 过获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披 露 日 期	披 露 索 引
华润 医药 控股 及其 关联 方	华润 医药 关联 方	销售 商品	销售 商品	市场 定价	市场 定价	26,285.21	9.91%	31,320.00	否	现金	市场 价格	2023 年 03 月 25 日	巨潮 资讯 网
华润 医药 控股 及其 关联 方	华润 医药 关联 方	购买 商品	购买 商品	市场 定价	市场 定价	3,351.71	29.34%	1,670.00	是	现金	市场 价格	2023 年 03 月 25 日	巨潮 资讯 网
合计						29,636.92		32,990.00					
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				与华润医药及其关联方的关联交易：公司于 2023 年 3 月 24 日召开的第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第十六次会议，以及于 2023 年 4 月 14 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2023 年度与华润医药控股有限公司日常性关联交易的议案》，详见巨潮资讯网《关于预计 2023 年度与关联方日常性关联交易额度的公告》（公告编号：2023-060）。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易 适用 不适用

关联 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联交 易内 容	关联 交易 定价 原则	转让资 产的 账面 价值 （万元）	转让资 产的 评估 价值 （万元）	转让 价格 （万元）	关联 交易 结 算 方 式	交易 损益 （万元）	披 露 日 期	披 露 索 引
华 润 药 业 集 团 有 限 公 司	华 润 药 业 关 联 方	转 让 股 权	转 让 广 东 复 大 医 药 有 限 公 司 75% 股 权	依 据 评 估 结 果 定 价	13,263.82	36,476.42	36,476.42	现 金	3,427.62	2023 年 08 月 30 日	巨潮 资讯 网

华润药业股份有限公司	华润医药关联方	股权转让	转让贵州天安药业股份有限公司 89.681% 股权	依据评估结果定价	15,851.83	26,035.57	26,035.57	现金	-3,894.56	2023 年 09 月 28 日	巨潮资讯网
合计					29,115.65	62,511.99	36,476.42				
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				公司于 2023 年 9 月 20 日转让所持有的广东复大医药有限公司 75% 的股权，产生投资收益利得 34,276,186.84 元；公司于 2023 年 10 月 27 日转让所持有的贵州天安药业股份有限公司 89.681% 的股权，产生投资收益损失 38,945,604.41 元。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

### 3、共同对外投资的关联交易 适用 不适用

### 4、关联债权债务往来 适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况 适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况 适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易 适用 不适用

报告期内，公司与高特佳集团、丹霞生物签署《战略合作框架协议》，为加强各方在医药大健康领域的深入合作，建立符合各方的共同利益的战略合作关系，充分发挥各自优势，共同整合并投入优势资源，提升丹霞生物的经营管理水平及行业地位，帮助丹霞生物成为广东省优秀的生物制药企业，签订该协议。《合作框架协议》为框架性协议，不涉及具体的交易标的和金额，所涉及的具体项目需另行签订相关正式协议，并履行相应的决策审议程序和信息披露义务。

本次合作事宜不涉及具体金额，公司也不会因终止合作承担违约责任。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于签署战略合作框架协议暨关联交易的公告》	2023 年 4 月 20 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况 适用 不适用

丹霞生物受托经营管理

深圳市高特佳前海优享投资合伙企业（有限合伙）、王海蛟、丹霞生物与公司于 2020 年 10 月 18 日签订了《委托管理经营框架协议》，委托公司监督丹霞生物的日常生产、经营、管理。2021 年 4 月 25 日，上述主体与公司签订了《委托管理经营合作协议》，约定终止原协议，并对经营委托服务事项及服务费进行了调整。2022 年 12 月 31 日，《委托管理经营合作协议》期限届满。经双方协商一致，公司于 2022 年 12 月 28 日与前海优享、王海蛟、丹霞生物续签《关于广东丹霞生物制药有限公司之委托管理经营合作协议》，服务期限自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日有效，协议期限届满之日，经双方协商一致的，可延长期限或另行签署协议。

#### (2) 承包情况 适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况 适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保 适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况 适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	538,788	250,000		
银行理财产品	募集资金	170,000	85,000		
合计		708,788	335,000		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况  适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形  适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同 适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明 适用 不适用

十七、公司子公司重大事项 适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

股份类型	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,308,575	15.53%						78,308,575	15.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股	78,308,575	15.53%						78,308,575	15.53%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	425,940,163	84.47%						425,940,163	84.47%
1、人民币普通股	425,940,163	84.47%						425,940,163	84.47%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	504,248,738	100%						504,248,738	100%

 股份变动的原因  适用  不适用

 股份变动的批准情况  适用  不适用

 股份变动的过户情况  适用  不适用

 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响  适用  不适用

 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



**2、限售股份变动情况**  适用  不适用

**二、证券发行与上市情况**
**1、报告期内证券发行（不含优先股）情况**  适用  不适用

**2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明**  适用  不适用

**3、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**
**1、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,580	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	23,562	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
华润医药控股有限公司	国有法人	29.28%	147,640,553	0	78,308,575	69,331,978			
深圳市高特佳投资集团有限公司	境内非国有法人	11.31%	57,049,640	0			质押	19,800,000	
							冻结	2,389,893	
香港中央结算有限公司	境外法人	4.22%	21,283,438	-328,349					
徐建新	境内自然人	3.73%	18,816,522	-2,451,223					
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	2.80%	14,138,949	-4,013,057					
抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.12%	10,714,286	0			质押	10,714,286	
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	其他	1.15%	5,791,247	5,791,247					
中国工商银行股份有限	其他	0.90%	4,534,729	2,987,800					

公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金								
袁媛	境内自然人	0.78%	3,944,627	0				
杨军	境内自然人	0.67%	3,369,099	-1,000				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、华润医药控股有限公司为公司控股股东。 2、徐建新先生袁媛女士为夫妻关系。 3、抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）为廖昕晰先生及其妻子薛南女士共同出资成立的合伙企业，廖昕晰先生持有其 80% 财产份额。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	高特佳集团所持 57,049,640 股股份的表决权委托给华润医药控股有限公司							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华润医药控股有限公司	69,331,978	人民币普通股	69,331,978					
深圳市高特佳投资集团有限公司	57,049,640	人民币普通股	57,049,640					
香港中央结算有限公司	21,283,438	人民币普通股	21,283,438					
徐建新	18,816,522	人民币普通股	18,816,522					
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	14,138,949	人民币普通股	14,138,949					
抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）	10,714,286	人民币普通股	10,714,286					
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	5,791,247	人民币普通股	5,791,247					
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	4,582,429	人民币普通股	4,582,429					
袁媛	3,944,627	人民	3,944,627					

		币普通股	
杨军	3,369,099	人民币普通股	3,369,099
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、华润医药控股有限公司为公司控股股东，高特佳所持 57,049,640 股股份的表决权委托给华润医药。 2、徐建新先生袁媛女士为夫妻关系。 3、抚州嘉颐投资合伙企业（有限合伙）为廖昕晰先生及其妻子薛南女士共同出资成立的合伙企业，廖昕晰先生持有其 80% 财产份额。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	1、深圳市高特佳投资集团有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 19,500,000 股股份。 2、徐建新通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,535,300 股股份。 3、杨军通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,369,099 股股份。		

 前十名股东参与转融通业务出借股份情况  适用  不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	1,594,629	0.32%	312,900	0.06%	4,582,429	0.91%	47,700	0.01%

 前十名股东较上期发生变化  适用  不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国银行股份有限公司一招商国证生物医药指数分级证券投资基金	新增	0	0.00%	5,791,247	1.15%
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	新增	47,700	0.01%	4,582,429	0.91%
上海浦东发展银行股份有限公司一鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）	退出	见注 1	见注 1	见注 2	见注 2
大家人寿保险股份有限公司一万能产品	退出	见注 1	见注 1	1,862,997	0.37%

注 1：“上海浦东发展银行股份有限公司一鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）”、“大家人寿保险股份有限公司一万能产品”未在中国证券金融股份有限公司下发的 2023 年度期初/期末转融通证券出借余量数据表中，公司未查询到该数据。

注 2：“上海浦东发展银行股份有限公司一鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）”未在中国证券登记结算有限责任公司下发的本报告期期末前 200 大股东名册中，公司未查询到该数据。

 公司是否具有表决权差异安排  适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易  是  
 公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
华润医药控股有限公司	白晓松	2007 年 03 月 22 日	91110000710934668C	投资兴办实业（具体项目另行审批）；投资管理；信息咨询（不含限制项目）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接或间接控股华润三九医药股份有限公司 62.99% 股份、华润双鹤药业股份有限公司 60.19% 股份、东阿阿胶股份有限公司 32.50% 股份、江中药业股份有限公司 43.07% 股份。			

控股股东报告期内变更  不适用  适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

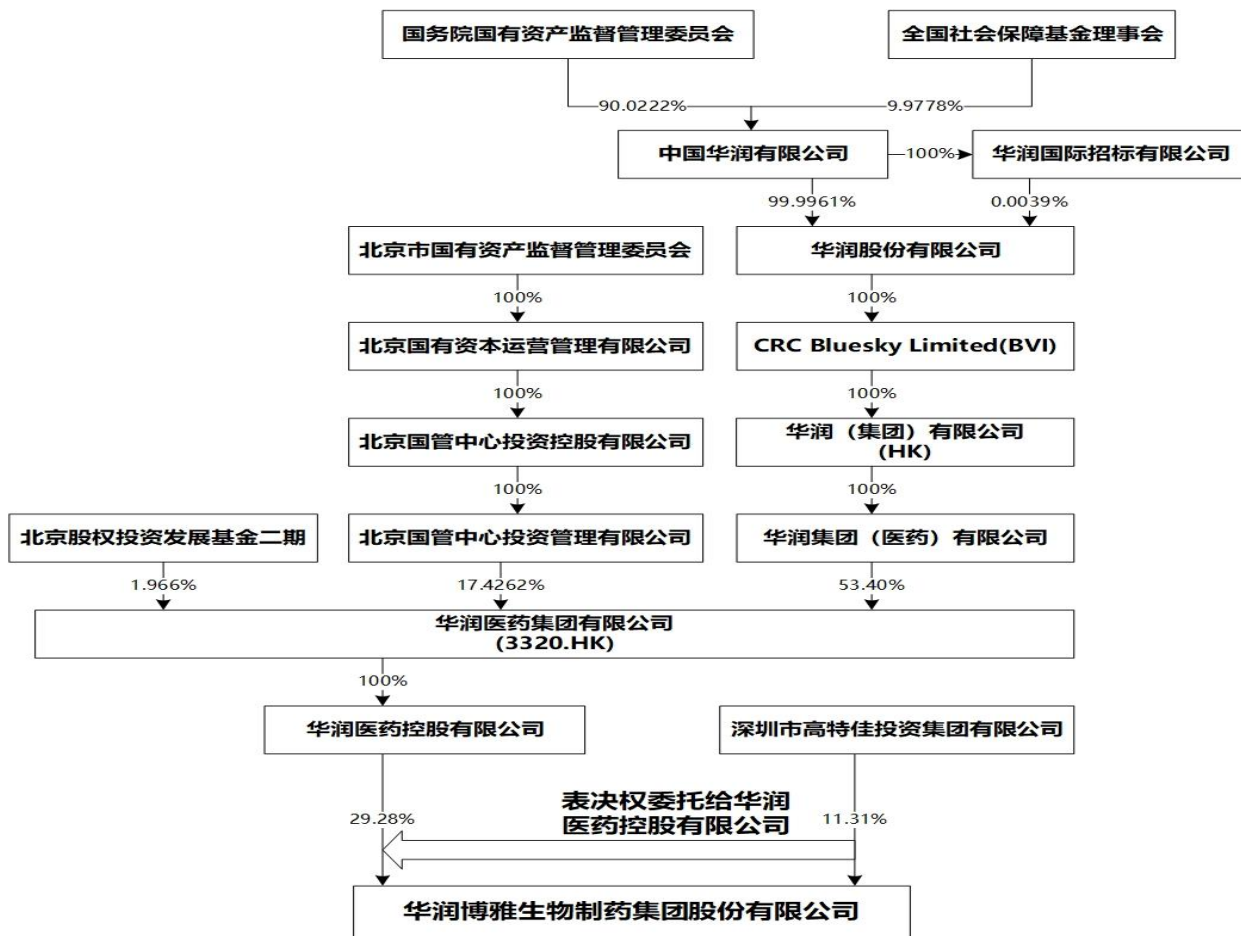
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华润有限公司	王祥明	1986 年 12 月 31 日	911100001000055386	房地产投资；能源、环保等基础设施及公用事业投资；银行、信托、保险、基金等领域的投资与资产管理；半导体应用、生物工程、节能环保等高科技产业项目投资、研发；医院投资、医院管理；组织子企业开展医疗器械、药品的生产、销售经营活动；房地产开发；销售建筑材料；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制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、华润建材科技控股有限公司 68.72% 股份、华润燃气控股有限公司 61.46% 股份、华润三九医药股份有限公司 62.99% 股份、华润双鹤药业股份有限公司 60.19% 股份、东阿阿胶股份有限公司 32.50% 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 43.07% 股份、华润微电子有限公司 66.69% 股份、华润万象生活有限公司 73.72% 股份、华润化学材料科技股份有限公司 81.29%、重庆燃气集团股份有限公司 39.18%、昆药集团股份有限公司 28.01% 股份。			

实际控制人报告期内变更  不适用  适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

华润医药控股持有公司 147,640,553 股股份，占公司总股本的 29.28%，合计拥有公司 204,690,193 股股票的表决权，占公司总股本的比例为 40.59%。华润医药控股成为公司控股股东，中国华润有限公司成为公司实际控制人，国务

院国有资产监督管理委员会成为公司最终实际控制人。



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

4、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%  适用  不适用

5、其他持股在 10% 以上的法人股东  适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市高特佳投资集团有限公司	卞庄	2001-03-02	28,320.00 万元	一般经营项目：对高新技术产业和其他技术创新企业直接投资；受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本；投资咨询业务；直接投资或参与企业孵化器的建设。许可经营项目未经许可经营。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况  适用  不适用

华润医药控股有限公司承诺自新增股份上市之日（2021 年 11 月 25 日）起 36 个月内不得转让。限售期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况  适用  不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况  适用  不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在债券。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 22 日
审计机构名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	毕马威华振审字第 2401844 号
注册会计师姓名	翁澄炜、李艳艳

审计报告正文

华润博雅生物制药集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

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

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

<b>收入确认</b>	
请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策、会计估计”24所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”38。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>2023 年度，华润博雅生物营业收入为人民币 26.52 亿元，主要为销售血液制品、生化类用药和糖尿病用药取得的收入。</p> <p>华润博雅生物在客户取得相关商品的控制权时确认收入。华润博雅生物综合评估客户合同和业务安排，在将商品运达客户指定交货地点并由客户签收后确认收入。</p> <p>由于收入是华润博雅生物关键的业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或延后确认收入的</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>了解并评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>选取与客户签订的销售合同，检查与产品控制权转移相关的条款，评价华润博雅生物收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>核对财务系统收入记录与业务系统中的订单信息和发货记录以及签收记录的一致性，识别和调查异常的交易记</p>

风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	录； 选取经销商，利用企业信息查询工具查询其背景信息，检查是否与华润博雅生物存在关联关系及其他异常情况； 在抽样的基础上，选取客户，就其于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序； 选取临近资产负债表日前后的销售交易，检查相关的销售合同、签收单等支持性文件，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间； 检查资产负债表日后的销售记录，检查是否存在重大的销售退回，并检查相关支持性文件(如适用)，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间； 选取符合特定风险标准的收入会计分录，向管理层询问作出以上会计分录的原因并检查相关支持性文件。
<b>商誉减值</b>	
请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策、会计估计”17所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”17。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>华润博雅生物于 2015 年收购南京新百药业有限公司 100% 的股权，形成的商誉金额为人民币 3.71 亿元，2023 年计提商誉减值准备人民币 2.98 亿元。</p> <p>管理层每年末在其聘请的外部评估机构的协助下对商誉进行减值测试。管理层将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值和资产组的公允价值涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对未来收入增长率和适用的折现率等关键假设的估计。</p> <p>由于在减值测试中使用的参数涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价商誉减值相关的审计程序中主要包括以下程序：                  了解并评价与商誉减值测试相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；                  评价管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；                  基于我们对华润博雅生物相关业务的理解，评价管理层对资产组的识别和将商誉分摊至相关资产组的做法，以及管理层在进行商誉减值测试时采用的方法，是否符合企业会计准则的要求；                  基于我们对华润博雅生物所处行业的了解，综合考虑相关资产组的历史经营情况、经批准的财务预算和其他外部信息等，评价管理层在预计未来现金流量现值中所采用的关键假设的合理性，包括未来收入增长率等；                  利用毕马威估值专家的工作，评价管理层计算预计未来现金流量的现值的方法的适当性以及所使用的折现率的合理性；                  对管理层计算预计未来现金流量现值中采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设的变化对减值评估结果的可能影响以及是否存在管理层偏向的迹象；                  将管理层在上一年度计算预计未来现金流量现值时使用的关键假设与本年度相关资产组的实际经营情况进行比较，就识别出的重大差异向管理层询问原因，评价是否存在管理层偏向的迹象，同时考虑相关影响是否已在本年度的预测中予以考虑；                  评价在财务报表中有关商誉的减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

#### 四、其他信息

华润博雅生物管理层对其他信息负责。其他信息包括华润博雅生物2023年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博雅生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非华润博雅生物计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华润博雅生物的财务报告过程。

#### 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，就可能对华润博雅生物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博雅生物不能持续经营。

(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)就华润博雅生物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)。

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：翁澄炜

中国注册会计师：李艳艳

中国北京 2024 年 3 月 22 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：华润博雅生物制药集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,961,478,737.03	1,531,619,415.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,362,460,838.13	3,193,912,000.00
衍生金融资产		
应收票据		91,904.40
应收账款	209,836,815.66	461,706,430.03
应收款项融资	66,078,942.62	105,223,341.33
预付款项	4,667,704.75	9,658,778.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	264,403,475.84	100,619,970.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	556,940,121.40	666,962,605.02
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	1,766,406.94	3,591,801.00
<b>流动资产合计</b>	<b>6,427,633,042.37</b>	<b>6,073,386,246.99</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	100,394,389.71	117,088,145.32
投资性房地产	649,007.63	700,078.68
固定资产	634,234,017.87	639,881,200.26
在建工程	39,936,463.03	69,342,603.44



生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,448,954.70	13,586,783.54
无形资产	269,314,822.71	312,174,924.69
开发支出	53,220,110.15	37,882,112.89
商誉	72,612,799.46	663,841,978.78
长期待摊费用	34,930,845.93	44,755,852.16
递延所得税资产	47,343,876.52	44,993,862.41
其他非流动资产	146,181,971.81	15,541,619.29
非流动资产合计	1,401,267,259.52	1,959,789,161.46
资产总计	7,828,900,301.89	8,033,175,408.45
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	49,744,528.62	33,081,497.01
应付账款	76,605,435.31	270,376,884.55
预收款项	110,564.57	
合同负债	12,205,635.32	20,576,036.12
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	82,670,811.91	100,597,609.93
应交税费	24,469,312.28	51,504,607.76
其他应付款	208,650,030.21	201,862,156.17
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	907,054.30	24,987,985.07
其他流动负债	1,083,642.25	2,350,484.00
流动负债合计	456,447,014.77	705,337,260.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,145,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	1,402,741.71	10,368,481.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,517,680.64	27,085,276.76
递延所得税负债	4,562,365.40	5,557,838.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,627,787.75	43,011,597.58
负债合计	508,074,802.52	748,348,858.19
所有者权益：		
股本	504,248,738.00	504,248,738.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,062,997,016.14	4,065,496,771.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	252,124,369.00	252,124,369.00
一般风险准备		
未分配利润	2,500,380,454.64	2,363,764,608.37
归属于母公司所有者权益合计	7,319,750,577.78	7,185,634,486.84
少数股东权益	1,074,921.59	99,192,063.42
所有者权益合计	7,320,825,499.37	7,284,826,550.26
负债和所有者权益总计	7,828,900,301.89	8,033,175,408.45

法定代表人：梁小明

主管会计工作负责人：梁化成

会计机构负责人：王子贺

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,960,213,805.33	1,519,845,601.74
交易性金融资产	3,362,460,838.13	3,193,912,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	199,560,430.02	202,804,762.21
应收款项融资	65,458,825.13	84,386,951.40
预付款项	4,653,344.68	1,745,320.80
其他应收款	458,706,326.63	299,995,382.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	557,571,953.54	530,246,808.00
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	690,079.87	2,194,513.50

流动资产合计	6,609,315,603.33	5,835,131,340.12
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	856,880,161.09	1,521,976,118.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	100,394,389.71	117,088,145.32
投资性房地产		
固定资产	164,288,841.58	143,772,331.39
在建工程	35,924,774.08	39,018,983.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	58,988.17	109,549.57
无形资产	151,640,754.83	143,785,231.41
开发支出	53,220,110.15	22,874,778.84
商誉		
长期待摊费用	21,654,030.51	29,855,111.76
递延所得税资产	77,616,209.54	32,064,382.43
其他非流动资产	143,884,217.67	10,024,780.51
非流动资产合计	1,605,562,477.33	2,060,569,413.03
资产总计	8,214,878,080.66	7,895,700,753.15
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	49,744,528.62	33,081,497.01
应付账款	57,883,576.20	42,843,515.43
预收款项		
合同负债	9,943,184.41	5,019,265.25
应付职工薪酬	61,475,329.69	65,794,113.39
应交税费	20,045,834.72	28,766,249.22
其他应付款	459,142,271.82	599,888,271.54
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	52,273.66	50,302.50
其他流动负债	693,984.70	612,962.14
流动负债合计	658,980,983.82	776,056,176.48
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	10,976.64	63,250.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,212,499.93	24,812,499.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,223,476.57	24,875,750.17
负债合计	681,204,460.39	800,931,926.65
所有者权益：		
股本	504,248,738.00	504,248,738.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,249,086,470.81	4,251,586,226.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	252,124,369.00	252,124,369.00
未分配利润	2,528,214,042.46	2,086,809,493.36
所有者权益合计	7,533,673,620.27	7,094,768,826.50
负债和所有者权益总计	8,214,878,080.66	7,895,700,753.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,651,979,506.66	2,758,701,315.10
其中：营业收入	2,651,979,506.66	2,758,701,315.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,087,581,221.28	2,222,519,780.99
其中：营业成本	1,252,860,597.03	1,250,871,479.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,073,412.91	21,921,074.88
销售费用	582,589,429.72	695,452,269.99
管理费用	194,854,096.46	229,972,093.98

研发费用	67,696,290.28	49,581,282.40
财务费用	-30,492,605.12	-25,278,419.42
其中：利息费用	455,592.95	622,913.50
利息收入	31,293,144.37	26,200,491.95
加：其他收益	21,894,275.30	8,100,815.54
投资收益（损失以“-”号填列）	14,014,242.60	38,733,608.29
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		
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）	85,735,257.45	5,103,313.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,456,983.70	-3,397,534.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-329,659,853.00	-52,609,528.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,299,836.17	68,465.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	355,225,060.20	532,180,673.01
加：营业外收入	3,797,885.03	5,556,654.48
减：营业外支出	5,311,157.12	5,735,660.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	353,711,788.11	532,001,667.31
减：所得税费用	105,563,390.25	86,513,859.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	248,148,397.86	445,487,807.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	215,135,907.25	376,499,039.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,012,490.61	68,988,767.99
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	237,465,593.87	432,197,553.97
2.少数股东损益	10,682,803.99	13,290,253.54
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
5.其他		
（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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	248,148,397.86	445,487,807.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	237,465,593.87	432,197,553.97
归属于少数股东的综合收益总额	10,682,803.99	13,290,253.54
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.47	0.86
（二）稀释每股收益	0.47	0.86

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：梁小明

主管会计工作负责人：梁化成

会计机构负责人：王子贺

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,461,313,607.56	1,342,217,158.74
减：营业成本	483,921,863.03	448,002,019.11
税金及附加	9,264,360.02	8,295,847.11
销售费用	336,364,715.77	310,029,652.65
管理费用	104,758,178.75	107,021,088.01
研发费用	53,523,279.37	32,649,636.71
财务费用	-27,773,730.17	-23,992,849.13
其中：利息费用	4,071,470.21	1,986,920.06
利息收入	32,021,754.53	26,113,761.02
加：其他收益	19,846,030.03	5,420,439.83
投资收益（损失以“-”号填列）	284,622,201.62	269,071,890.67
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（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）	85,735,257.45	5,103,313.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-43,058,026.90	-166,301,765.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-252,064,294.72	-9,682,569.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	294,591.25	-37,687.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	596,630,699.52	563,785,386.09
加：营业外收入	140,062.83	3,132,233.25
减：营业外支出	2,897,834.20	3,614,203.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	593,872,928.15	563,303,415.56
减：所得税费用	51,618,631.45	65,426,259.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	542,254,296.70	497,877,155.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	542,254,296.70	497,877,155.99
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
5.其他		
（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	542,254,296.70	497,877,155.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,760,844,993.03	2,822,030,736.82
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		14,357,078.09
收到其他与经营活动有关的现金	62,343,401.06	37,430,089.59
经营活动现金流入小计	2,823,188,394.09	2,873,817,904.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,055,846,673.48	1,015,654,955.72
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	337,479,137.94	321,175,672.46
支付的各项税费	250,388,515.79	242,299,008.01
支付其他与经营活动有关的现金	537,746,562.22	698,251,069.46
经营活动现金流出小计	2,181,460,889.43	2,277,380,705.65
经营活动产生的现金流量净额	641,727,504.66	596,437,198.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,839,034,266.24	6,850,000,000.00
取得投资收益收到的现金	98,332,665.04	77,856,420.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,263,283.57	329,841.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	268,998,199.52	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,209,628,414.37	6,928,186,262.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,496,147.73	138,410,650.64
投资支付的现金	7,087,880,217.00	7,350,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	7,195,376,364.73	7,488,410,650.64
投资活动产生的现金流量净额	14,252,049.64	-560,224,388.21
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00
取得借款收到的现金	22,145,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,145,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,145,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,902,447.60	83,189,866.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	101,747,269.21	3,816,227.09
筹资活动现金流出小计	258,794,716.81	87,006,093.34
筹资活动产生的现金流量净额	-236,649,716.81	-85,006,093.34
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	419,329,837.49	-48,793,282.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,530,468,214.65	1,579,261,497.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,949,798,052.14	1,530,468,214.65

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,521,273,765.62	1,359,692,042.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	57,560,397.65	41,514,382.51
经营活动现金流入小计	1,578,834,163.27	1,401,206,424.88
购买商品、接受劳务支付的现金	471,827,303.10	461,877,115.35
支付给职工以及为职工支付的现金	158,906,759.83	129,403,502.34
支付的各项税费	161,042,247.66	150,938,369.41
支付其他与经营活动有关的现金	269,650,907.44	297,867,084.59
经营活动现金流出小计	1,061,427,218.03	1,040,086,071.69
经营活动产生的现金流量净额	517,406,945.24	361,120,353.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,860,028,065.00	6,850,000,000.00
取得投资收益收到的现金	336,436,165.04	320,354,220.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	192,102.22	1,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	268,349,615.72	341,842.38
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,465,005,947.98	7,170,697,593.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,660,519.43	101,936,621.73
投资支付的现金	7,144,125,217.00	7,394,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	7,204,785,736.43	7,496,656,621.73
投资活动产生的现金流量净额	260,220,211.55	-325,959,028.56
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	229,026,196.52	260,456,162.01
筹资活动现金流入小计	229,026,196.52	260,456,162.01
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	100,849,747.60	75,637,310.70
支付其他与筹资活动有关的现金	477,116,087.01	152,182,355.92
筹资活动现金流出小计	577,965,834.61	227,819,666.62
筹资活动产生的现金流量净额	-348,939,638.09	32,636,495.39
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	428,687,518.70	67,797,820.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,519,845,601.74	1,452,047,781.72
六、期末现金及现金等价物余额	1,948,533,120.44	1,519,845,601.74

**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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、上年期末余额	504,248,738.00				4,065,496,771.47				252,124,369.00		2,363,764,608.37		7,185,634,486.84	99,192,063.42	7,284,826,550.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	504,248,738.00				4,065,496,771.47				252,124,369.00		2,363,764,608.37		7,185,634,486.84	99,192,063.42	7,284,826,550.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,499,755.33						136,615,846.27		134,116,090.94	-98,117,141.83	35,998,949.11
（一）综合收益总额											237,465,593.87		237,465,593.87	10,682,803.99	248,148,397.86
（二）所有者投入和减少资本					-2,499,755.33								-2,499,755.33	74,747,245.82	-77,247,001.15
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					-2,499,755.33									-2,499,755.33	74,747,245.82	-77,247,001.15		
(三) 利润分配																		
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																		
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. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	504,248,738.00				4,062,997,016.14			252,124,369.00		2,500,380,454.64		7,319,750,577.78	1,074,921.59	7,320,825,499.37		

上期金额

单位：元

项目	2022 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年期末余额	511,633,438.00				4,258,075,665.16	199,963,593.69		233,061,232.95		2,026,267,501.15		6,829,074,243.57	91,401,809.88	6,920,476,053.45		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	511,633,438.00				4,258,075,665.16	199,963,593.69		233,061,232.95		2,026,267,501.15		6,829,074,243.57	91,401,809.88	6,920,476,053.45		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,384,700.00				-192,578,893.69	199,963,593.69		19,063,136.05		337,497,107.22		356,560,243.27	7,790,253.54	364,350,496.81		

(一) 综合收益总额										432,197,553.97		432,197,553.97	13,290,253.54	445,487,807.51
(二) 所有者投入和减少资本	-7,384,700.00				-192,578,893.69	199,963,593.69							2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													2,000,000.00	2,000,000.00
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	-7,384,700.00				-192,578,893.69	199,963,593.69								0.00
(三) 利润分配								19,063,136.05	-94,700,446.75	-75,637,310.70			7,500,000.00	-83,137,310.70
1. 提取盈余公积								19,063,136.05	-19,063,136.05					0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-75,637,310.70	-75,637,310.70			7,500,000.00	-83,137,310.70
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. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	504,248,738.0 0				4,065,496,771.4 7			252,124,369.0 0	2,363,764,608.3 7	7,185,634,486.8 4	99,192,063.4 2	7,284,826,550.2 6		

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	504,248,738.0 0				4,251,586,226.1 4	0.00			252,124,369.0 0	2,086,809,493.3 6		7,094,768,826.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	504,248,738.0				4,251,586,226.1				252,124,369.0	2,086,809,493.3		7,094,768,826.50

	0			4			0	6	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-2,499,755.33				441,404,549.10	438,904,793.77
（一）综合收益总额								542,254,296.70	542,254,296.70
（二）所有者投入和减少资本				-2,499,755.33					-2,499,755.33
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				-2,499,755.33					-2,499,755.33
（三）利润分配								-100,849,747.60	-100,849,747.60
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配								-100,849,747.60	-100,849,747.60
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	504,248,738.00			4,249,086,470.81			252,124,369.00	2,528,214,042.46	7,533,673,620.27

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	511,633,438.00				4,444,165,119.83	199,963,593.69			233,061,232.95	1,683,632,784.12		6,672,528,981.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	511,633,438.00				4,444,165,119.83	199,963,593.69			233,061,232.95	1,683,632,784.12		6,672,528,981.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,384,700.00				-192,578,893.69	199,963,593.69			19,063,136.05	403,176,709.24		422,239,845.29
（一）综合收益总额										497,877,155.99		497,877,155.99
（二）所有者投入和减少资本	-7,384,700.00				-192,578,893.69	199,963,593.69						0.00
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	-7,384,700.00				-192,578,893.69	199,963,593.69						0.00
（三）利润分配									19,063,136.05	-94,700,446.75		-75,637,310.70
1. 提取盈余公积									19,063,136.05	-19,063,136.05		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-75,637,310.70		-75,637,310.70
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	504,248,738.0 0				4,251,586,226.1 4	0.00			252,124,369.0 0	2,086,809,493.3 6		7,094,768,826.50

### 三、公司基本情况

华润博雅生物制药集团股份有限公司由江西博雅生物制药股份有限公司更名而来，江西博雅生物制药股份有限公司系由江西博雅生物制药有限公司(以下统称“公司”或“本公司”)整体变更设立。公司成立于1993年11月6日，由江西省卫生厅、抚州地区卫生局、抚州市(现为临川区)卫生局共同出资组建。本公司于2012年3月8日在深圳证券交易所创业板上市。企业法人统一社会信用代码：913610007277556904，住所：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区惠泉路333号，营业期间为长期。

本公司原控股股东深圳市高特佳投资集团有限公司(以下简称“高特佳集团”)与华润医药控股有限公司(以下简称“华润医药控股”)于2020年9月30日签署了《华润医药控股有限公司与深圳市高特佳投资集团有限公司关于博雅生物制药集团股份有限公司之股份转让协议》，并于2021年5月7日签署了《华润医药控股有限公司与深圳市高特佳投资集团有限公司关于博雅生物制药集团股份有限公司之股份转让协议的补充协议》，根据上述交易文件，高特佳集团通过协议转让的方式，将其持有的公司69,331,978股无限售流通股以33.33元/股的价格转让给华润医药控股，转让总价为2,310,834,826.74元；同时，高特佳集团将其转让后所持公司全部剩余股份之表决权委托给华润医药控股(表决权委托的股份数量为57,049,640股)。本公司收到了中国结算深圳分公司于2021年7月15日出具的《证券过户登记确认书》，以上股份转让过户登记手续已办理完毕。在本次股份转让完成后，表决权委托随即发生法律效力，华润医药控股持有公司69,331,978股股票，并合计拥有公司126,381,618股股票(占公司总股本的29.17%)的表决权。

于2021年11月25日，本公司向华润医药控股发行的78,308,575股A股普通股完成发行，其中发行价格：31.37元/股，募集资金总额：人民币2,456,539,997.75元，扣除交易费用后的募集资金净额：人民币2,399,757,417.40元。

以上股份协议转让完成及向特定对象发行股份发行完毕后，华润医药控股持有公司147,640,553股股份，占本次发行后本公司总股本的28.86%，合计拥有本公司204,690,193股股票的表决权，占本次发行后本公司总股本的比例为40.01%。华润医药控股成为公司控股股东，最终母公司为于中国成立的中国华润有限公司。

于2022年1月12日，经公司第七届董事会第十三次会议审议，通过了《关于变更公司名称的议案》，经华润(集团)有限公司(以下简称“华润集团”)出具的《关于授权使用“华润”字号的函》(华润办[2021]428号)授权，公司拟将中文名称“博雅生物制药集团股份有限公司”变更为“华润博雅生物制药集团股份有限公司”。于2022年1月28日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过该议案。于2022年3月22日，本公司完成名称变更登记并取得换发《营业执照》。

于2022年4月22日，经公司第七届董事会第十六次会议审议，通过了《关于调整公司回购专用证券账户股份用途并注销的议案》。于2022年5月10日，经公司2022年第二次临时股东大会审议，通过了《关于拟减少公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》。鉴于本公司于2018年12月14日至2019年4月30日期间已回购但尚未使用的股份即将到期，本公司对回购专用证券账户股份7,384,700股用途进行调整，由“用于员工持股计划或者股权激励计划”调整为“用于注销以减少注册资本”，并于2022年6月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司予以注销。股份回购注销完成后，本公司总股本由人民币511,633,438元变更为人民币504,248,738元，华润医药控股持有公司147,640,553股股份，占本公司总股本的比例变更为29.28%，合计拥有本公司204,690,193股股票的表决权，占本公司总股本的比例变更为40.59%，仍为本公司之控股股东。

本公司及本公司之子公司(以下简称本集团)的经营范围：药品生产，药品委托生产，药品进出口，技术进出口，货物进出口，医药原料、辅料、中间产品的销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：

技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，社会经济咨询服务，市场营销策划，财务咨询(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

#### 合并财务报表范围及其变化情况

控股子公司名称	注册资本	持股比例	是否合并		备注
			2023 年度	2022 年度	
南城金山单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
崇仁县博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
金溪县博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
赣州市南康博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
岳池博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
江西博雅医药投资有限公司	25,000 万	100%	是	是	
邻水博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
北京博雅欣诺生物科技有限公司	1,000 万	100%	是	是	
江西博雅欣和制药有限公司	5,000 万	100%	是	是	
信丰博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
丰城博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
于都博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
都昌县博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
屯昌博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	是	
南京新百药业有限公司	14,785 万	100%	是	是	
广东复大医药有限公司	8,000 万	75%	否	是	2023 年完成股权转让
贵州天安药业股份有限公司	3,670 万	89.681%	否	是	2023 年完成股权转让
泰和博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	否	2023 年 11 月成立
乐平市博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	是	否	2023 年 11 月成立
阳城博雅单采血浆有限公司	1,000 万	80%	是	是	2022 年 7 月成立
南京博雅医药有限公司	1,250 万	100%	否	是	2022 年 12 月注销
广昌博雅单采血浆有限公司	1,000 万	100%	否	是	2022 年 8 月注销

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

## 2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 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：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团将从购买用于生产的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个项目坏账准备金额≥人民币 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单个项目占最近一年经审计后的净利润 1%以上且金额≥人民币 200 万元
重要的核销应收款项	单个项目核销金额≥人民币 200 万元
重要的在建工程	单个项目期末余额>人民币 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	占应付账款期末余额 10%以上且金额>人民币 500 万元



账龄超过 1 年的重要其他应付款	占其他应付款期末余额 5%以上且金额 > 人民币 500 万元
重要的投资活动现金流量	超过上年度经审计净资产 1%以上, 且金额 > 人民币 1000 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单个项目占合同负债期末余额 10%以上且金额 > 人民币 500 万元
重要的资本化研发项目	单个项目占开发支出期末余额 10%以上且金额 > 人民币 500 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

### (1) 同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方, 为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额, 如为正数则确认为商誉(参见附注五、17); 如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的子公司控制, 是指本集团拥有对被投

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

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

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

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

#### (2)合并取得子公司

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

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

#### (3)处置子公司

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(参见附注五、7(4))。

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

#### (4)少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子

公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注五、11)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1)金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、24的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2)金融资产的分类和后续计量

#### (a)本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产

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

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

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

#### (b)本集团金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

以摊余成本计量的金融资产

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (3)金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (4)抵销

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

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

#### (5)减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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



应收款项的坏账准备

(a)按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收关联方款项、应收第三方款项和应收垫付员工款项等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为3个组合，具体为：应收关联方款项组合、应收第三方款项组合和应收垫付员工款项组合。

(b)按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过180日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信

用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)权益工具

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

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

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

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

## 10、存货

(1)存货的类别

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

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

(2)发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。



### (3) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

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

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、7进行处理。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；

涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件(参见附注五、29)。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、18。

## 13、固定资产

### (1) 确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、14确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30年	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	4-9年	5.00%	23.75-10.56%
电子设备	年限平均法	3年	5.00%	31.67%
其他设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

## 14、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注五、15和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用 / 完成验收孰早
机器设备	实际开始使用 / 完成安装并验收孰早

在建工程以成本减减值准备(参见附注五、18))在资产负债表内列示。

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

## 15、借款费用

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

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

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

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

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

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

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

## 16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注五、18)后在资产负债表内列

示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件(参见附注五、29)。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命(年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	土地使用权期限	直线法
非专利技术	10年	技术预计使用年限	直线法
专利技术	20年	专利权期限	直线法
软件	5年	软件预计使用年限	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研发支出包括从事研究开发活动人员的相关人工成本、直接投入材料、相关折旧摊销费用、新产品设计费、委托开发费用及与研发活动直接相关的其他费用。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注五、18)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

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

## 17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(参见附注五、18)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 18、长期资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：固定资产、在建工程使用权资产、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、商誉、长期待摊费用等。

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

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值(参见附注五、20)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不会转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、公允价值的计量

除特别声明外,本集团按下述原则计量公允价值:

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。

本集团估计公允价值时,考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等),并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求,本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间,将应缴存的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法



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

本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

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

## 22、预计负债

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

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

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 23、股份支付：无

## 24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

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

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 销售商品收入

本集团对于血液制品、生化类药品、糖尿病药品等商品的销售，本集团认为在将商品运达客户指定交货地点并经签收后，相关商品的控制权转移给客户，因此本集团在交付商品给客户并经签收后确认收入。

根据合同约定，本集团为销售商品提供质量保证，客户不可以选择单独购买该质量保证，本集团不将其作为单项履约义务。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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；

该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

本集团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；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26、政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。



政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、租赁

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，本集团进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人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；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、24所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### (1)本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。使用权资产按附注五、18所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

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

#### (2)本集团作为出租人

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

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

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、9所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 29、持有待售和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注五、20）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、9）、递延所得税资产（参见附注五、27）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、20）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### （2）终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 30、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 31、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 32、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

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

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销(参见附注五、13和16)和各类资产减值(参见附注五、4、6、8、13、14、16、17、19以及附注十九、1和2)涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

(a)附注七、19：递延所得税资产的确认；

(b)附注十三：公允价值的披露。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更 适用 不适用

(2) 重要会计估计变更 适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 适用 不适用

调整情况说明

本集团于2023年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

(a) 《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递

延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定“的规定

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税项目：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；简易计税项目：按照应税收入为基础计缴增值税	13%、6%、3% (注)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华润博雅生物制药集团股份有限公司	15%
南京新百药业有限公司	15%
北京博雅欣诺生物科技有限公司	25%
江西博雅医药投资有限公司	25%
江西博雅欣和制药有限公司	25%
南城金山单采血浆有限公司	20%
崇仁县博雅单采血浆有限公司	20%
金溪县博雅单采血浆有限公司	20%
赣州市南康博雅单采血浆有限公司	20%
岳池博雅单采血浆有限公司	20%
邻水博雅单采血浆有限公司	20%
信丰博雅单采血浆有限公司	20%
丰城博雅单采血浆有限公司	20%
于都博雅单采血浆有限公司	20%
都昌县博雅单采血浆有限公司	20%
屯昌博雅单采血浆有限公司	20%
乐安博雅单采血浆有限公司	20%
阳城博雅单采血浆有限公司	20%
泰和博雅单采血浆有限公司	20%
乐平市博雅单采血浆有限公司	20%

### 2、税收优惠

本公司依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，于2016年11月15日被江西省科学技术



厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地税局联合认定为高新技术企业，证书编号：GF201636000480，证书有效期三年。博雅生物2019年9月16日及2022年11月4日通过复审，并取得GR202236000313号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司2022年度、2023年度享受15%的所得税优惠。

新百药业依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，于2018年11月28日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201832003049，有效期三年。新百药业2021年11月30日通过复审，并取得GR202132004088号高新技术企业证书，证书有效期三年。新百药业2022年度、2023年度享受15%的所得税优惠。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)，对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该通知执行期间为2021年1月1日至2022年12月31日。根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司部分子公司满足小型微利企业的标准，享受上述普惠性所得税。

### 3、其他

#### 增值税税率

单位	2023年度	2022年度
华润博雅生物制药集团股份有限公司	3%	3%
南城金山单采血浆有限公司	3%	3%
崇仁县博雅单采血浆有限公司	3%	3%
金溪县博雅单采血浆有限公司	3%	3%
赣州市南康博雅单采血浆有限公司	3%	3%
岳池博雅单采血浆有限公司	3%	3%
江西博雅医药投资有限公司	3%	3%
邻水博雅单采血浆有限公司	3%	3%
北京博雅欣诺生物科技有限公司	3%	3%
江西博雅欣和制药有限公司	13%	13%
信丰博雅单采血浆有限公司	3%	3%
丰城博雅单采血浆有限公司	3%	3%
于都博雅单采血浆有限公司	3%	3%
都昌县博雅单采血浆有限公司	3%	3%
屯昌博雅单采血浆有限公司	3%	3%
南京新百药业有限公司	3%/13%	3%/13%
乐安博雅单采血浆有限公司	3%	3%
阳城博雅单采血浆有限公司	3%	3%
泰和博雅单采血浆有限公司	3%	

乐平市博雅单采血浆有限公司	3%	
---------------	----	--

2009年1月19日，财政部、国家税务总局发布《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），该文件第二条第三款规定，一般纳税人销售“用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品”可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，但不得抵扣进项税额，一般纳税人选择简易办法计算缴纳增值税后，36个月内不得变更。博雅生物、下属采浆公司依据该文件，自2010年1月1日按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税，不抵扣进项税额。

2009年8月24日，国家税务总局发布《关于供应非临床用血增值税政策问题的批复》（国税函[2009]456号），该文件第二条规定，属于增值税一般纳税人单采血浆站销售非临床用人体血液，可以按照简易办法依照6%征收率计算应纳税额，但不得对外开具增值税专用发票；也可以按照销项税额抵扣进项税额的办法依照增值税适用税率计算应纳税额。纳税人选择计算缴纳增值税的办法后，36个月内不得变更。

2014年6月13日，国家财政部、税务总局发布了《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）：为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。2014年7月份开始博雅生物、下属采浆公司采用简易征收方式增值税税率为3%。

2018年4月经南京市食品药品监督管理局证明新百药业生产的缩宫素注射液、骨肽注射液等产品属于用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，新百药业自2018年7月1日起选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳相关产品增值税，不抵扣进项税额。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	325,865.96	410,107.96
银行存款	1,948,382,982.21	1,528,595,787.69
其他货币资金	12,769,888.86	2,613,520.24
合计	1,961,478,737.03	1,531,619,415.89

其他说明：

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团受限的货币资金详见附注七、21所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	3,362,460,838.13	3,193,912,000.00
其中：理财产品	3,362,460,838.13	3,193,912,000.00
合计	3,362,460,838.13	3,193,912,000.00



### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		93,780.00
减：应收票据坏账准备		-1,875.60
合计		91,904.40

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收票据						93,780.00	100.00%	1,875.60	2.00%	91,904.40
商业承兑汇票组合						93,780.00	100.00%	1,875.60	2.00%	91,904.40
合计						93,780.00	100.00%	1,875.60	2.00%	91,904.40

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：适用不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	1,875.60		1,875.60			0.00
合计	1,875.60		1,875.60			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：适用不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据：无

#### (5) 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：无

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况：无

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	219,596,112.17	479,376,549.27
1 至 2 年	1,688,148.54	6,878,295.14
2 至 3 年	83,126.00	1,463,918.34
3 年以上	2,388,167.80	1,259,167.80
3 至 4 年	1,145,000.00	1,259,167.80
4 至 5 年	1,243,167.80	
合计	223,755,554.51	488,977,930.55

## （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	927,612.44	0.41%	927,612.44	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	222,827,942.07	99.59%	12,991,126.41	5.83%	209,836,815.66
合计	223,755,554.51	100.00%	13,918,738.85		209,836,815.66
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,347,652.44	0.28%	1,347,652.44	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	487,630,278.11	99.72%	25,923,848.08	5.32%	461,706,430.03
合计	488,977,930.55	100.00%	27,271,500.52		461,706,430.03

按单项计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	219,596,112.17	10,979,805.62	5.00%
1 年至 2 年	1,300,703.90	130,070.39	10.00%
2 年至 3 年	83,126.00	33,250.40	40.00%
3 年以上	1,848,000.00	1,848,000.00	100.00%
合计	222,827,942.07	12,991,126.41	5.83%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：适用 不适用

## （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	27,271,500.52	2,863,787.30	489,973.45		15,726,575.52	13,918,738.85
合计	27,271,500.52	2,863,787.30	489,973.45		15,726,575.52	13,918,738.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	11,604,000.00		11,604,000.00	5.19%	580,200.00
客户 2	9,800,986.00		9,800,986.00	4.38%	490,049.30
客户 3	8,101,299.74		8,101,299.74	3.62%	405,064.99
客户 4	7,960,500.00		7,960,500.00	3.56%	398,025.00
客户 5	6,613,184.09		6,613,184.09	2.96%	330,659.20
合计	44,079,969.83		44,079,969.83	19.71%	2,203,998.49

## 5、应收账款融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	66,078,942.62	105,223,341.33
合计	66,078,942.62	105,223,341.33

(2) 按坏账计提方法分类披露：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	37,413,639.73
合计	37,413,639.73

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,725,808.38	
合计	24,725,808.38	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况：无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无

(8) 其他说明

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

上述应收款项融资均为一年内到期的银行承兑汇票。由于本集团银行承兑汇票的出票行均为信用水平良好的银行，无需计提减值准备。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	264,403,475.84	100,619,970.80
合计	264,403,475.84	100,619,970.80

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	239,607,090.61	
应收委托加工材料款	951,813.17	78,774,721.72
应收采购返利		10,721,069.69
保证金	113,214.16	8,458,590.79
应收回拓展费	6,200,000.00	6,200,000.00
垫付员工款项	2,111,964.50	2,329,740.51
投资意向金	20,000,000.00	
其他	4,947,514.33	4,122,362.62
合计	273,931,596.77	110,606,485.33

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	265,325,155.44	100,243,107.70
1 至 2 年	209,857.97	1,236,691.38
2 至 3 年	84,000.00	455,060.24
3 年以上	8,312,583.36	8,671,626.01
3 至 4 年	103,409.00	
4 至 5 年	1,611,099.00	8,671,626.01

5 年以上	6,598,075.36	
合计	273,931,596.77	110,606,485.33

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,611,099.00	2.78%	7,611,099.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	266,320,497.77	97.22%	1,917,021.93	0.72%	264,403,475.84
合计	273,931,596.77	100.00%	9,528,120.93		264,403,475.84
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,811,099.00	7.06%	7,811,099.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	102,795,386.33	92.94%	2,175,415.53	2.12%	100,619,970.80
合计	110,606,485.33	100.00%	9,986,514.53		100,619,970.80

按单项计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方款项组合	239,607,090.61		
应收第三方款项组合	24,601,442.66	1,917,021.93	7.79%
应收垫付员工款项组合	2,111,964.50		
合计	266,320,497.77	1,917,021.93	

确定该组合依据的说明：详见附注五、9

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,175,415.53		7,811,099.00	9,986,514.53
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,189,684.98			1,189,684.98
本期转回	904,639.53		200,000.00	1,104,639.53
其他变动	543,439.05			543,439.05
2023 年 12 月 31 日余额	1,917,021.93		7,611,099.00	9,528,120.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  适用  不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	9,986,514.53	1,189,684.98	1,104,639.53		543,439.05	9,528,120.93
合计	9,986,514.53	1,189,684.98	1,104,639.53		543,439.05	9,528,120.93

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
公司 1	应收股权转让款	130,177,845.61	1 年以内	47.52%	
公司 2	应收股权转让款	109,429,245.00	1 年以内	39.95%	
公司 3	投资意向金	20,000,000.00	1 年以内	7.30%	1,000,000.00
公司 4	应收回拓展费	4,000,000.00	3 年以上	1.46%	4,000,000.00
公司 5	应收回拓展费	2,000,000.00	3 年以上	0.73%	2,000,000.00
合计		265,607,090.61		96.96%	7,000,000.00

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,578,310.81	98.08%	9,546,993.06	98.84%
1 至 2 年	3,860.00	0.08%	86,151.96	0.89%
2 至 3 年	65,690.94	1.41%	5,400.00	0.06%
3 年以上	19,843.00	0.43%	20,233.50	0.21%
合计	4,667,704.75		9,658,778.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 3,573,051.58 元，占预付款项年末余额合计数的 76.55%。

### 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	270,390,852.73	640,424.45	269,750,428.28	280,474,437.54	1,029,457.72	279,444,979.82
在产品	165,296,582.04	8,104.83	165,288,477.21	199,671,548.01	184,391.02	199,487,156.99
库存商品	119,210,218.01	4,775,441.43	114,434,776.58	163,924,900.10	1,193,653.22	162,731,246.88
发出商品	7,466,439.33		7,466,439.33	25,299,221.33		25,299,221.33
合计	562,364,092.11	5,423,970.71	556,940,121.40	669,370,106.98	2,407,501.96	666,962,605.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,029,457.72	226,434.83		615,468.10		640,424.45
在产品	184,391.02			176,286.19		8,104.83
库存商品	1,193,653.22	4,063,490.00		257,841.43	223,860.36	4,775,441.43
合计	2,407,501.96	4,289,924.83		1,049,595.72	223,860.36	5,423,970.71

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

9、一年内到期的非流动资产：无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税金	79,919.69	590,911.40
其他	1,686,487.25	3,000,889.60
合计	1,766,406.94	3,591,801.00

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市高特佳前海优享投资合伙企业(有限合伙)	12,244,545.25	12,340,551.38
诸暨高特佳睿安投资合伙企业(有限合伙)	45,757,499.69	61,231,980.38
深圳市高特佳睿宝投资合伙企业(有限合伙)	42,392,344.77	43,515,613.56
合计	100,394,389.71	117,088,145.32

其他说明：



于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本集团投资的合伙企业。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,268,760.00	1,004,218.00		2,272,978.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,268,760.00	1,004,218.00		2,272,978.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,109,927.84	462,971.48		1,572,899.32
2.本期增加金额	25,965.61	25,105.44		51,071.05
(1) 计提或摊销	25,965.61	25,105.44		51,071.05
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,135,893.45	488,076.92		1,623,970.37
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	132,866.55	516,141.08		649,007.63
2.期初账面价值	158,832.16	541,246.52		700,078.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量：无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	634,234,017.87	639,881,200.26
合计	634,234,017.87	639,881,200.26

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	532,288,513.34	558,586,534.96	30,056,558.45	25,342,313.77	62,421,360.05	1,208,695,280.57
2.本期增加金额	62,632,037.70	47,263,402.58	-238,538.59	1,711,778.56	11,065,320.21	122,434,000.46
(1) 购置	945,934.27	16,657,008.41	480,395.41	1,515,313.36	9,346,890.61	28,945,542.06
(2) 在建工程转入	57,250,446.32	30,676,092.94		459,577.40	5,102,341.74	93,488,458.40
(3) 企业合并增加						
其他	4,435,657.11	-69,698.77	-718,934.00	-263,112.20	-3,383,912.14	
3.本期减少金额	51,751,486.26	56,136,596.64	18,937,589.81	7,873,576.36	10,149,328.39	144,848,577.46
(1) 处置或报废	573,385.93	13,949,630.92	10,802,652.14	4,821,008.31	9,193,637.48	39,340,314.78
转至在建工程	1,658,911.08	432,078.07				2,090,989.15
处置子公司	49,519,189.25	41,754,887.65	8,134,937.67	3,052,568.05	955,690.91	103,417,273.53
4.期末余额	543,169,064.78	549,713,340.90	10,880,430.05	19,180,515.97	63,337,351.87	1,186,280,703.57
二、累计折旧						
1.期初余额	161,201,637.89	300,888,653.16	24,470,289.31	20,931,899.45	42,608,770.12	550,101,249.93
2.本期增加金额	26,254,103.02	41,246,505.19	958,447.79	2,039,530.17	4,637,121.82	75,135,707.99
(1) 计提	22,881,373.73	40,082,352.26	1,641,071.82	2,310,624.27	8,220,285.91	75,135,707.99
其他	3,372,729.29	1,164,152.93	-682,624.03	-271,094.10	-3,583,164.09	
3.本期减少金额	30,508,793.07	41,775,834.86	16,934,050.58	7,358,056.33	9,120,988.26	105,697,723.10
(1) 处置或报废	69,390.11	11,735,662.87	9,796,059.49	4,563,321.96	8,286,133.70	34,450,568.13
转至在建工程	1,047,602.66	260,553.34				1,308,156.00
处置子公司	29,391,800.30	29,779,618.65	7,137,991.09	2,794,734.37	834,854.56	69,938,998.97
4.期末余额	156,946,947.84	300,359,323.49	8,494,686.52	15,613,373.29	38,124,903.68	519,539,234.82
三、减值准备						
1.期初余额	14,274,860.89	4,437,871.91			97.58	18,712,830.38
2.本期增加金额	946,904.78	12,847,568.74		146.98		13,794,620.50

(1) 计提	946,904.78	12,847,568.74		146.98		13,794,620.50
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	15,221,765.67	17,285,440.65		146.98	97.58	32,507,450.88
四、账面价值						
1.期末账面价值	371,000,351.27	232,068,576.76	2,385,743.53	3,566,995.70	25,212,350.61	634,234,017.87
2.期初账面价值	356,812,014.56	253,260,009.89	5,586,269.14	4,410,414.32	19,812,492.35	639,881,200.26

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	11,973,761.89	2,275,014.75	9,698,747.14		停产闲置
机器设备	7,297,348.76	4,804,655.44	1,702,047.78	790,645.54	停产闲置
运输设备	5,648.12	1,615.47		4,032.65	损坏待处置
电子设备	319,007.63	301,601.69		17,405.94	损坏待处置
其他设备	2,534,929.04	2,156,433.69		378,495.35	停产闲置
合计	22,130,695.44	9,539,321.04	11,400,794.92	1,190,579.48	

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浆站大楼(崇仁)	13,904,535.62	办理中
浆站大楼(南康)	6,485,425.96	办理中
原料扩建厂房(新百)	6,881,181.03	办理中

### (5) 固定资产的减值测试情况：无

### (6) 固定资产清理：无

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,936,463.03	69,342,603.44
合计	39,936,463.03	69,342,603.44

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
1000吨血液制品智能工厂建设项目	28,500,449.63		28,500,449.63	20,857,482.72		20,857,482.72

血浆业务管理系统项目	1,902,647.25		1,902,647.25	955,134.57		955,134.57
厂区污水处理站扩容项目	1,825,887.20		1,825,887.20			0.00
岳池新浆站建设	0.00		0.00	6,822,224.93		6,822,224.93
信丰浆站建设项目	1,083,180.24		1,083,180.24	760,372.81		760,372.81
屯昌浆站新站建设项目	2,177,528.25		2,177,528.25			0.00
于都新浆站建设	620,421.85		620,421.85	17,127,818.01		17,127,818.01
人凝血酶原复合物生产线产能提升技改项目				15,791,525.21		15,791,525.21
金溪县新浆站建设				1,972,822.23		1,972,822.23
都昌新站建设项目				1,890,422.80		1,890,422.80
凝血因子类生产研发大楼				1,034,153.80		1,034,153.80
南康新浆站建设				841,553.46		841,553.46
零星工程	3,826,348.61		3,826,348.61	1,289,092.90		1,289,092.90
合计	39,936,463.03		39,936,463.03	69,342,603.44		69,342,603.44

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1000吨血液制品智能工厂建设项目	2,047,054,178.48	20,857,482.72	7,642,966.91			28,500,449.63	6.05%	进行中				自有资金和募集资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 在建工程的减值测试情况：无

(5) 工程物资：无

## 15、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,525,243.81	289,287.34	18,814,531.15

2.本期增加金额	202,164.90	60,605.30	262,770.20
3.本期减少金额	12,342,725.17		12,342,725.17
4.期末余额	6,384,683.54	349,892.64	6,734,576.18
二、累计折旧			
1.期初余额	5,122,702.72	105,044.89	5,227,747.61
2.本期增加金额	3,485,484.41	91,582.99	3,577,067.40
(1) 计提	3,485,484.41	91,582.99	3,577,067.40
3.本期减少金额	4,519,193.53		4,519,193.53
(1) 处置	4,519,193.53		4,519,193.53
4.期末余额	4,088,993.60	196,627.88	4,285,621.48
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	2,295,689.94	153,264.76	2,448,954.70
2.期初账面价值	13,402,541.09	184,242.45	13,586,783.54

(2) 使用权资产的减值测试情况：无

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	205,244,812.49	100,243,737.18	94,031,402.04	19,188,623.89	418,708,575.60
2.本期增加金额	15,700,200.00		39,926,066.71	1,846,300.00	57,472,566.71
(1) 购置	15,700,200.00			1,846,300.00	17,546,500.00
(2) 内部研发			17,426,066.71		17,426,066.71
(3) 企业合并增加					
其他增加			22,500,000.00		22,500,000.00
3.本期减少金额	37,639,808.20	37,898,345.85	6,129,189.86	6,011,542.71	87,678,886.62
(1) 处置			1,372,749.86	5,619,374.01	6,992,123.87
处置子公司	37,639,808.20	37,898,345.85	4,756,440.00	392,168.70	80,686,762.75
4.期末余额	183,305,204.29	62,345,391.33	127,828,278.89	15,023,381.18	388,502,255.69
二、累计摊销					
1.期初余额	23,598,245.83	20,367,858.41	22,245,455.31	10,561,282.78	76,772,842.33
2.本期增加金额	4,610,541.78	5,778,208.43	6,553,889.65	2,862,337.18	19,804,977.04
(1) 计提	4,610,541.78	5,778,208.43	6,553,889.65	2,862,337.18	19,804,977.04

3.本期减少金额	7,002,726.98	12,284,417.25	5,492,589.76	4,322,360.88	29,102,094.87
(1) 处置			823,649.76	4,107,870.62	4,931,520.38
处置子公司	7,002,726.98	12,284,417.25	4,668,940.00	214,490.26	24,170,574.49
4.期末余额	21,206,060.63	13,861,649.59	23,306,755.20	9,101,259.08	67,475,724.50
三、减值准备					
1.期初余额		21,935,690.92	7,825,117.66		29,760,808.58
2.本期增加金额			22,500,000.00	1,511,503.39	24,011,503.39
(1) 计提			11,286,729.86	1,511,503.39	12,798,233.25
其他增加			11,213,270.14		11,213,270.14
3.本期减少金额			549,100.10	1,511,503.39	2,060,603.49
(1) 处置			549,100.10	1,511,503.39	2,060,603.49
4.期末余额		21,935,690.92	29,776,017.56		51,711,708.48
四、账面价值					
1.期末账面价值	162,099,143.66	26,548,050.82	74,745,506.13	5,922,122.10	269,314,822.71
2.期初账面价值	181,646,566.66	57,940,187.85	63,960,829.07	8,627,341.11	312,174,924.69

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 36.36%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 无形资产的减值测试情况：无

## 17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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	
贵州天安药业股份有限公司	126,747,644.00		126,747,644.00	
广东复大医药有限公司	166,068,135.32		166,068,135.32	
南京新百药业有限公司	371,026,199.46			371,026,199.46
合计	663,841,978.78		292,815,779.32	371,026,199.46

(2) 商誉减值准备

单位：元

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	
南京新百药业有限公司		298,413,400.00		298,413,400.00
合计		298,413,400.00		298,413,400.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南京新百药业有限公司	形成商誉时收购的子公司划分为单个资产组	生化制药业务	是

其他说明：

### 1、新百药业

购买新百药业而形成的商誉人民币 371,026,199.46 元，系因通过非同一控制下的企业合并购买新百药业 100% 股权而形成，按本公司支付的合并成本超过应享有被收购方新百药业的可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认。新百药业的主要产品包括骨肽类产品、缩宫素制剂、垂体后叶注射液等。

本公司聘请北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)对 2023 年 12 月 31 日的新百药业及对应的商誉资产组进行评估，并出具了北方亚事评报字[2024]第 01-154 号评估报告。根据评估结果，新百药业资产组可收回金额低于其账面价值，本年计提商誉减值准备人民币 298,413,400.00 元。

### 2、复大医药

购买复大医药而形成的商誉人民币 166,068,135.32 元，系因通过非同一控制下的企业合并购买复大医药 75% 股权而形成，按本公司支付的合并成本超过应享有被收购方复大医药的可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认。复大医药的主要业务为经销血液制品。

于 2023 年 9 月 20 日，本公司向华润医药商业集团有限公司转让了复大医药的 75% 股权并丧失控制权，复大医药不再纳入公司合并范围内，本集团终止确认收购复大医药时所形成的商誉。

### 3、天安药业

购买天安药业而形成的商誉人民币 126,747,644.00 元，系因通过非同一控制下的企业合并购买天安药业 89.681% 股权而形成，按本公司支付的合并成本超过应享有被收购方天安药业的可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认。天安药业的主要产品包括盐酸二甲双胍肠溶片、格列美脲片、羟苯磺酸钙产品、盐酸吡格列酮分散片。

于 2023 年 10 月 27 日，本公司及本公司全资子公司江西博雅医药投资有限公司向华润双鹤药业股份有限公司转让了天安药业的 89.681% 股权并丧失控制权，天安药业不再纳入公司合并范围内，本集团终止确认收购天安药业时所形成的商誉。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定  适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定  适用  不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南京新百药业有限公司	607,155,012.40	308,741,612.40	298,413,400.00	2024 年 - 2028 年	收入增长率：-17.87%-6.19% (2022 年：2.94%-13.24%)； 税前折现率：9.86% (2022 年：10.59%)	永续增长率：0% (2022 年：0%)； 税前折现率：9.86% (2022 年：10.59%)	稳定期收入增长率为 0%，税前折现率与预测期最后一年一致
合计	607,155,012.40	308,741,612.40	298,413,400.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  适用  不适用



### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内  适用  不适用

### 18、长期待摊费用

单位：元

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
装修工程	16,922,519.57	7,819,750.10	8,284,981.32	3,180,472.93	13,276,815.42
浆站拓展费	27,833,332.59		7,000,000.08		20,833,332.51
其他		929,160.00	108,462.00		820,698.00
合计	44,755,852.16	8,748,910.10	15,393,443.40	3,180,472.93	34,930,845.93

### 19、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

单位：元

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	33,793,269.21	5,053,290.37	55,737,301.20	9,412,737.36
内部交易未实现利润	41,302,267.40	6,195,340.11	37,469,947.30	5,701,898.16
可抵扣亏损	8,209,166.25	410,458.31	13,606,488.80	680,324.45
预提费用及已提未付的薪酬	178,440,255.02	26,766,038.24	84,642,755.49	12,715,143.09
递延收益	23,517,680.64	3,527,652.10	26,428,276.76	3,964,241.51
已开票未确认收入	14,906,980.04	2,236,047.01	58,991,044.79	8,848,656.74
金融资产公允价值变动	37,226,857.74	5,584,028.66	26,621,102.13	3,993,165.32
租赁负债	989,612.97	40,637.27	13,154,569.11	2,636,832.99
合计	338,386,089.27	49,813,492.07	316,651,485.58	47,952,999.62

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制合并天安药业资产评估增值			4,775,505.00	716,325.75
非同一控制合并新百药业资产评估增值	30,415,769.40	4,562,365.41	32,012,576.87	4,801,886.53
金融资产公允价值变动	14,960,593.46	2,244,089.02		
固定资产折旧	1,130,458.38	169,568.76	2,434,755.21	465,605.44
使用权资产	1,304,547.00	55,957.76	13,577,590.03	2,533,158.32
合计	47,811,368.24	7,031,980.95	52,800,427.11	8,516,976.04

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	2,469,615.55	47,343,876.52	2,959,137.21	44,993,862.41

递延所得税负债	2,469,615.55	4,562,365.40	2,959,137.21	5,557,838.83
---------	--------------	--------------	--------------	--------------

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	143,348,091.39	110,393,225.22
可抵扣亏损	207,240,161.32	188,116,639.98
合计	350,588,252.71	298,509,865.20

#### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,348,062.83	
2024 年	31,779,422.35	32,749,724.68	
2025 年	35,282,268.91	35,952,091.77	
2026 年	37,910,028.30	39,020,745.63	
2027 年	42,352,542.29	79,046,015.07	
2028 年及以后	59,915,899.47		
合计	207,240,161.32	188,116,639.98	

其他说明：

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

## 20、其他非流动资产

单位：元

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
预付与购买固定资产有关的款项	7,923,967.29		7,923,967.29	7,937,619.28		7,937,619.28
预付与购买无形资产有关的款项	27,947,618.78	27,897,618.77	50,000.01	45,301,618.78	37,697,618.77	7,604,000.01
定期存单	101,731,589.51		101,731,589.51			
应收股权转让款	36,476,415.00		36,476,415.00			
合计	174,079,590.58	27,897,618.77	146,181,971.81	53,239,238.06	37,697,618.77	15,541,619.29

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,680,684.89	11,680,684.89	保证金	质押开具银行承兑汇票
固定资产	68,394,283.83	52,061,514.63	抵押	抵押贷款

应收账款融资	37,413,639.73	37,413,639.73	质押	质押开具银行承兑汇票
合计	117,488,608.45	101,155,839.25		
项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,151,201.24	1,151,201.24	保证金	履约保函保证金
固定资产	68,394,283.83	55,309,602.37	抵押	抵押贷款
应收账款融资	35,984,721.49	35,984,721.49	质押	质押开具银行承兑汇票
合计	105,530,206.56	92,445,525.10		

其他说明:

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团使用权受到限制的货币资金人民币 11,680,684.89 元(2022 年 12 月 31 日: 1,151,201.24 元), 2023 年受限原因为取得应付银行承兑汇票而存出的保证金。

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 37,413,639.73 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 35,984,721.49 元)的应收银行承兑汇票为质押, 取得应付银行承兑汇票人民币 27,677,172.63 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 33,081,497.01 元)。

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 52,061,514.63 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 55,309,602.37 元)的房屋建筑物为抵押, 取得银行借款人民币 22,145,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 22,145,000.00 元)。

## 22、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,744,528.62	33,081,497.01
合计	49,744,528.62	33,081,497.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方	3,871,213.36	
应付第三方	72,734,221.95	270,376,884.55
合计	76,605,435.31	270,376,884.55

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款: 无

## 24、其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	208,650,030.21	201,862,156.17
合计	208,650,030.21	201,862,156.17

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款：

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场服务费	179,599,205.00	166,689,120.64
保证金	7,797,493.45	17,243,304.52
其他	21,253,331.76	17,929,731.01
合计	208,650,030.21	201,862,156.17

## 25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	110,564.57	
合计	110,564.57	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：无

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品的预收款	12,205,635.32	20,576,036.12
合计	12,205,635.32	20,576,036.12

## 27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,597,609.93	310,911,276.41	328,953,880.43	82,555,005.91
二、离职后福利-设定提存计划		21,607,165.27	21,607,165.27	
三、辞退福利		1,723,034.55	1,607,228.55	115,806.00
合计	100,597,609.93	334,241,476.23	352,168,274.25	82,670,811.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	99,383,465.79	264,660,834.47	281,620,610.11	82,423,690.15
2、职工福利费		18,447,052.21	18,447,052.21	
3、社会保险费		9,710,276.62	9,710,276.62	
其中：医疗保险费		8,916,964.12	8,916,964.12	
工伤保险费		599,337.48	599,337.48	
生育保险费		193,975.02	193,975.02	
4、住房公积金		15,600,434.84	15,600,434.84	
5、工会经费和职工教育经费	237,965.64	2,492,678.27	2,599,328.15	131,315.76
其他短期薪酬	976,178.50		976,178.50	
合计	100,597,609.93	310,911,276.41	328,953,880.43	82,555,005.91

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		20,932,104.57	20,932,104.57	
2、失业保险费		675,060.70	675,060.70	
合计		21,607,165.27	21,607,165.27	

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,761,929.37	19,417,562.82
企业所得税	8,583,442.03	27,088,632.39
个人所得税	4,019,941.70	802,202.32
城市维护建设税	566,440.78	1,128,548.11
教育费附加	413,342.50	944,873.50
土地使用税	988,389.97	943,766.12
房产税	914,176.57	865,687.04
印花税	220,047.22	310,624.84
应交环保税	1,602.14	2,710.62
合计	24,469,312.28	51,504,607.76

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,141.01	22,177,141.02
一年内到期的租赁负债	874,913.29	2,810,844.05
合计	907,054.30	24,987,985.07

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计退货损失	631,298.18	1,133,538.49
待转销项税额	452,344.07	1,216,945.51
合计	1,083,642.25	2,350,484.00

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,177,141.01	22,177,141.02
减：一年内到期的长期借款	-32,141.01	-22,177,141.02
合计	22,145,000.00	

长期借款分类的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 52,061,514.63 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 55,309,602.37 元)的房屋建筑物为抵押，取得银行借款人民币 22,145,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 22,145,000.00 元)，详见附注七、21。借款的合同年利率为 4.75%，利息由财政全额贴息(2022 年 12 月 31 日：4.75%)。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,277,655.00	13,179,326.04
减：一年内到期的租赁负债	-874,913.29	-2,810,844.05
合计	1,402,741.71	10,368,481.99

其他说明：

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注七、57。。

### 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,085,276.76	1,000,000.00	4,567,596.12	23,517,680.64	
合计	27,085,276.76	1,000,000.00	4,567,596.12	23,517,680.64	

其他说明：

单位：元

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	处置子公司	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造资金补贴(凝血因子类产品生产研发大楼项目)	17,500,000.00	-	3,000,000.00	-	14,500,000.00	与资产相关
凝血因子类产品深度开发及产业项目	4,675,000.06	-	549,999.96	-	4,125,000.10	与资产相关

1000 吨血制品智能工厂项目	2,300,000.00	-	-	-	2,300,000.00	与资产相关
GMP 改造项目	657,000.00	-	182,500.00	474,500.00	-	与资产相关
灭菌车间改造项目	585,000.00	-	90,000.00	-	495,000.00	与资产相关
灭菌车间生产线改造项目	219,166.60	-	26,300.04	-	192,866.56	与资产相关
综合制剂楼建造项目	453,027.00	-	150,996.00	-	302,031.00	与资产相关
研发和工程化试验设备补助	337,499.87	-	50,000.04	-	287,499.83	与资产相关
新百技术设备投入补助	358,583.23	-	43,300.08	-	315,283.15	与资产相关
2023 年省预算内基建投资经济与国防协调发展专项资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
合计	27,085,276.76	1,000,000.00	4,093,096.12	474,500.00	23,517,680.64	

### 34、股本

单位：元

项目	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	504,248,738						504,248,738

### 35、资本公积

单位：元

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）	4,059,154,802.11			4,059,154,802.11
其他资本公积	6,341,969.36		2,499,755.33	3,842,214.03
合计	4,065,496,771.47		2,499,755.33	4,062,997,016.14

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	252,124,369.00			252,124,369.00
合计	252,124,369.00			252,124,369.00

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,363,764,608.37	2,026,267,501.15
调整后期初未分配利润	2,363,764,608.37	2,026,267,501.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,465,593.87	432,197,553.97



减：提取法定盈余公积		19,063,136.05
应付普通股股利	100,849,747.60	75,637,310.70
期末未分配利润	2,500,380,454.64	2,363,764,608.37

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,651,133,585.46	1,252,728,177.48	2,760,924,698.89	1,250,299,215.23
其他业务	845,921.20	132,419.55	-2,223,383.79	572,263.93
合计	2,651,979,506.66	1,252,860,597.03	2,758,701,315.10	1,250,871,479.16
其中：合同产生的收入	2,651,760,337.92	1,252,749,546.51	2,758,561,178.12	1,250,762,007.56
其他收入	219,168.74	111,050.52	140,136.98	109,471.60

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值  是  否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	2023 年	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
血液制品业务	1,461,339,895.15	449,334,170.66
生化类用药业务	335,065,147.31	79,009,456.80
经销业务	757,795,063.76	673,488,931.56
糖尿病用药业务	97,443,249.24	34,148,735.33
其他业务	9,942,069.06	26,488,160.00
分部间抵消	-9,825,086.60	-9,719,907.84
合计	2,651,760,337.92	1,252,749,546.51
按经营地区分类		
国内市场	2,651,760,337.92	1,252,749,546.51
国外市场		
合计	2,651,760,337.92	1,252,749,546.51
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	2,651,571,658.67	1,252,749,546.51
在某一时段内确认收入	188,679.25	
合计	2,651,760,337.92	1,252,749,546.51

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：不适用。

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,565,147.71	6,279,926.30
教育费附加	4,191,091.30	4,837,772.57
房产税	4,600,444.69	5,269,498.59
土地使用税	4,186,178.17	3,723,308.80
车船使用税	47,806.80	57,573.42
印花税	1,471,161.09	1,731,800.59
环保税	11,583.15	21,194.61
合计	20,073,412.91	21,921,074.88

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,954,239.91	115,378,546.92
停工损失		
固定资产折旧费	17,914,256.99	24,584,110.61
无形资产摊销	18,541,093.74	14,878,868.26
办公费	12,941,514.17	13,082,890.78
长期待摊费用摊销	15,516,946.08	12,502,846.96
中介机构服务费	7,267,810.28	7,478,397.23
存货报损	3,064,473.62	3,227,391.83
差旅费	4,405,815.97	2,344,684.47
广告宣传费	2,725,195.20	1,824,714.94
维修费	2,591,302.13	1,781,924.75
使用权资产折旧	1,288,181.19	1,666,619.06
业务招待费	1,637,834.71	1,279,272.83
其他	6,005,432.47	29,941,825.34
合计	194,854,096.46	229,972,093.98

### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	523,447,098.51	621,854,955.37
员工成本	45,554,054.41	62,985,093.04
办公费	7,018,897.19	3,714,050.95
业务招待费	1,287,500.96	2,116,995.40
差旅费	2,403,013.47	2,095,719.92
折旧和摊销	803,141.74	1,240,248.63
租金	144,975.55	4,800.00
其他	1,930,747.89	1,440,406.68
合计	582,589,429.72	695,452,269.99

### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	35,965,228.46	24,039,570.69
员工成本	22,267,993.09	17,781,038.26
折旧与摊销	4,585,400.84	4,409,843.63
检测费	1,368,793.48	858,285.30
委托外部研究开发费用	947,547.16	600,000.00
其他	2,561,327.25	1,892,544.52
合计	67,696,290.28	49,581,282.40

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	455,592.95	622,913.50
利息收入	-31,293,144.37	-26,200,491.95
其他财务费用	344,946.30	299,159.03
合计	-30,492,605.12	-25,278,419.42

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	21,113,050.66	7,008,666.94
其他	781,224.64	1,092,148.60

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

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	102,429,013.06	32,979,600.00
其他非流动金融资产	-16,693,755.61	-27,876,286.38
合计	85,735,257.45	5,103,313.62

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,669,417.57	
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,382,953.69	38,788,820.79
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,569,291.75	
大额存单产生的投资收益	1,731,589.51	
其他	-174.78	-55,212.50
合计	14,014,242.60	38,733,608.29

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,875.60	188,970.80
应收账款坏账损失	-2,373,813.85	-2,804,935.97
其他应收款坏账损失	-85,045.45	-781,569.65
合计	-2,456,983.70	-3,397,534.82

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,240,329.11	588,984.26
固定资产减值损失	-13,794,620.50	-18,712,830.38
无形资产减值损失	-12,798,233.25	-7,332,440.08
商誉减值损失	-298,413,400.00	
开发支出减值损失		-2,619,963.57
其他非流动资产减值损失	-1,413,270.14	-24,533,279.06
合计	-329,659,853.00	-52,609,528.83

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,202,689.81	68,465.10
使用权资产处置利得	97,146.36	

#### 50、营业外收入

单位：元

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
政府补助		1,396,206.00	
经批准无需支付的款项	481,893.99	1,778,981.90	481,893.99
其他	3,315,991.04	2,381,466.58	3,315,991.04
合计	3,797,885.03	5,556,654.48	3,797,885.03

#### 51、营业外支出

单位：元

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	3,374,212.00	3,425,998.84	3,374,212.00
罚赔支出	509,875.50	1,213,094.21	509,875.50
非流动资产毁损报废损失	301,643.75	448,678.18	301,643.75
其他	1,125,425.87	647,888.95	1,125,425.87
合计	5,311,157.12	5,735,660.18	5,311,157.12

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	113,142,447.68	104,446,370.31
递延所得税费用	-7,579,057.43	-17,932,510.51
合计	105,563,390.25	86,513,859.80

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	353,711,788.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,427,947.03
子公司适用不同税率的影响	-37,816,612.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,307,500.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,629.99
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	20,910,885.86
以前年度汇算清缴差异	1,251,189.32
研发费用加计扣除	-10,979,194.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,534,695.66
所得税费用	105,563,390.25

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,538,407.34	26,200,491.95
政府补助及拨款	18,409,769.43	4,208,102.67
其他往来	12,395,224.29	7,021,494.97
合计	62,343,401.06	37,430,089.59

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	534,028,073.92	694,525,911.59
捐赠支出	3,374,212.00	3,425,998.84
银行手续费	344,276.30	299,159.03
合计	537,746,562.22	698,251,069.46

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金：无

## 收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	6,837,880,217.00	6,850,000,000.00
银行理财产品取得的收益	96,263,128.62	77,856,420.79
合计	6,934,143,345.62	6,927,856,420.79

## 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

## 支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	6,987,880,217.00	7,350,000,000.00
购买长期定期存单	100,000,000.00	
合计	7,087,880,217.00	7,350,000,000.00

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,465,271.89	
关联方资金池上收下拨	85,448,417.17	
租赁付款额	2,833,580.15	3,816,227.09
合计	101,747,269.21	3,816,227.09

 筹资活动产生的各项负债变动情况  适用  不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	22,177,141.02		32,141.01	22,177,141.02		32,141.01
长期借款		22,177,141.01			32,141.01	22,145,000.00
一年内到期的租赁负债	2,810,844.05		874,913.29	2,810,844.05		874,913.29
租赁负债	10,368,481.99		666,949.74	22,736.10	9,609,953.92	1,402,741.71
合计	35,356,467.06	22,177,141.01	1,574,004.04	25,010,721.17	9,642,094.93	24,454,796.01

(4) 以净额列报现金流量的说明：无

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

#### 54、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	248,148,397.86	445,487,807.51
加：资产减值准备	329,659,853.00	52,609,528.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,135,707.99	77,406,335.74
使用权资产折旧	3,577,067.40	3,809,945.80
无形资产摊销	19,804,977.04	15,763,324.30
长期待摊费用摊销	15,393,443.40	13,738,277.59
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）	-1,299,836.17	-68,465.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	301,643.75	448,678.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-85,735,257.45	-5,103,313.62
财务费用（收益以“－”号填列）	453,820.37	622,913.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,014,242.60	-38,733,608.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,350,014.11	-17,554,842.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-995,473.43	-377,667.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	107,006,014.87	1,276,085.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	40,022,407.23	-11,730,761.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-92,321,463.12	56,237,378.71
信用减值损失	2,456,983.70	3,397,534.82
递延收益的减少	-3,567,596.12	-4,125,712.87
受限货币资金的增加		3,282,636.55
投资性房地产折旧及摊销	51,071.05	51,122.88
经营活动产生的现金流量净额	641,727,504.66	596,437,198.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,949,798,052.14	1,530,468,214.65
减：现金的期初余额	1,530,468,214.65	1,579,261,497.35
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	419,329,837.49	-48,793,282.70



(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	349,036,335.61
其中：	
广东复大医药有限公司	218,858,490.00
贵州天安药业股份有限公司	130,177,845.61
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	80,038,136.09
其中：	
广东复大医药有限公司	21,903.90
贵州天安药业股份有限公司	80,016,232.19
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
广东复大医药有限公司	
贵州天安药业股份有限公司	
处置子公司收到的现金净额	268,998,199.52

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,949,798,052.14	1,530,468,214.65
其中：库存现金	325,865.96	410,107.96
可随时用于支付的银行存款	1,948,382,982.21	1,528,595,787.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,089,203.97	1,462,319.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,949,798,052.14	1,530,468,214.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	11,680,684.89	1,151,201.24

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保函保证金		1,151,201.24	使用受限
票据保证金	11,680,684.89		使用受限
合计	11,680,684.89	1,151,201.24	

(7) 其他重大活动说明：无

55、所有者权益变动表项目注释：无

56、外币货币性项目：无

57、租赁

(1) 本公司作为承租方  适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额  适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用  适用  不适用

项目	2023 年	2022 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	1,076,016.93	1,013,560.03
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用	42,996.63	26,743.56
与租赁相关的总现金流出	3,952,593.71	3,816,227.09

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备。房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为 3-5 年不等。本集团还租用车辆、仓库、打印机等，租赁期为 1 年或 1 年以内。这些租赁为短期租赁或低价值资产租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

涉及售后租回交易的情况：无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁  适用  不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
2023 年	219,168.74	
2022 年	140,136.98	

作为出租人的融资租赁  适用  不适用

未来五年每年未折现租赁收款额  适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表  适用  不适用

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 20 年。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无

58、其他：无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接材料	52,311,923.25	35,742,338.22
员工成本	27,847,469.56	24,627,799.26
折旧与摊销	5,241,997.81	5,680,110.80
检测费	3,278,344.40	1,811,567.10
委托外部研究开发费用	10,674,556.36	6,302,260.21
其他	3,932,325.07	3,010,909.86
合计	103,286,616.45	77,174,985.45
其中：费用化研发支出	67,696,290.28	49,581,282.40
资本化研发支出	35,590,326.17	27,593,703.05

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	处置子公司	
血管性血友病因子	14,178,783.01	7,113,244.26				21,292,027.27
高浓度(10%)静注人免疫球蛋白的临床研究	8,508,246.65	9,098,882.58				17,607,129.23
C1 酯酶抑制剂的研究		14,320,953.65				14,320,953.65
仿制药一致性评价	11,761,882.15			2,925,000.00	2,638,513.02	6,198,369.13
注射剂再评价及标准提高	14,988,784.60	5,057,245.68	17,426,066.71	2,619,963.57		
5%静注人免疫球蛋白印度临床	187,749.18			187,749.18		
他汀类中间体产业化技术	30,261,778.45					30,261,778.45
合计	79,887,224.04	35,590,326.17	17,426,066.71	5,732,712.75	2,638,513.02	89,680,257.73

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
血管性血友病因子研究	临床研究阶段	2027 年 06 月	生产出产品进行销售	2021 年	《临床试验批准通知书》
高浓度(10%)静注人免疫球蛋白的临床研究	已完成临床研究	2025 年 08 月	生产出产品进行销售	2021 年	《临床试验批准通知书》
C1 酯酶抑制剂的研究	临床研究阶段	2025 年 12 月	生产出产品进行销售	2023 年	《临床试验批准通知书》

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
仿制药一致性评价	9,123,369.13		2,925,000.00	6,198,369.13	项目终止，全额减值
注射剂再评价及标准提高	2,619,963.57		2,619,963.57		已核销
他汀类中间体产业化技术	30,261,778.45			30,261,778.45	项目终止，全额减值
合计	42,005,111.15		5,544,963.57	36,460,147.58	

2、重要外购在研项目：无

## 九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项  是  否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
广东复大医药有限公司	364,764,150.00	75.00%	转让	2023年09月20日	实质控制权转移	34,276,186.84	0.00%					
贵州天安药业股份有限公司	260,355,691.22	89.68%	转让	2023年10月27日	实质控制权转移	-38,945,604.41	0.00%					

其他说明：

本集团由于丧失对复大医药的控制权而产生的利得为人民币34,276,186.84元，丧失对天安药业的控制权而产生的损失为人民币38,945,604.41元，列示在合并财务报表的投资收益(附注七、46)项目中。

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

## 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：

项目	注册地	业务性质	期末本集团合计持股比例 (%)	期末本集团合计享有的表决权比例 (%)	变化说明
泰和博雅单采血浆有限公司	江西省吉安市	单采血浆	100%	100%	2023年11月新成立纳入合并范围
乐平市博雅单采血浆有限公司	江西省乐平市	单采血浆	100%	100%	2023年11月新成立纳入合并范围

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南城金山单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省南城县	江西省南城县	单采血浆	100.00%		新设
崇仁县博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省崇仁县	江西省崇仁县	单采血浆	100.00%		新设
金溪县博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省抚州市	江西省抚州市	单采血浆	100.00%		新设
赣州市南康博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	单采血浆	100.00%		新设
岳池博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	单采血浆	100.00%		新设
北京博雅欣诺生物科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	生物技术开发	100.00%		新设
邻水博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	四川省邻水县	四川省邻水县	单采血浆	100.00%		新设
江西博雅医药投资有限公司	250,000,000.00	江西省抚州市	江西省抚州市	医药投资	100.00%		新设
信丰博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	单采血浆	100.00%		新设
丰城博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	单采血浆	100.00%		新设
于都博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	单采血浆	100.00%		新设
都昌县博雅单采血浆	10,000,000.00	江西省九江市	江西省九江市	单采血浆	100.00%		新设

有限公司							
南京新百药业有限公司	147,850,000.00	江苏省南京市	江苏省南京市	药品生产和销售	99.999%	0.001%	收购
屯昌博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	海南省屯昌县	海南省屯昌县	单采血浆	100.00%		新设
阳城博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	山西省晋城市	山西省晋城市	单采血浆	80.00%		新设
乐安博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省抚州市	江西省抚州市	单采血浆	100.00%		新设
泰和博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省吉安市	江西省吉安市	单采血浆	100.00%		新设
乐平市博雅单采血浆有限公司	10,000,000.00	江西省乐平市	江西省乐平市	单采血浆	100.00%		新设
江西博雅欣和制药有限公司	50,000,000.00	江西省抚州市	江西省抚州市	药品、原料药、医药中间体生产和销售		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

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：

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

- (2) 重要的非全资子公司：无
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无
- (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：无
- 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：无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业：无
- (2) 重要合营企业的主要财务信息：无
- (3) 重要联营企业的主要财务信息：无
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
- (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：无
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无
- 4、重要的共同经营：无
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无
- 6、其他：无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助 适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因  适用  不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目 适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,085,276.76	1,000,000.00		4,093,096.12	474,500.00	23,517,680.64	与资产相关



### 3、计入当期损益的政府补助 适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	21,113,050.66	7,008,666.94
营业外收入	0.00	1,396,206.00
财政贴息冲减财务费用	943,776.85	1,066,497.04

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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、利率风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

#### (1)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

#### 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的19.71%(2022年：16.16%)。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。有关的应收账款自出具账单日起30-90天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、4的相关披露。

#### (2)流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责本集团的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的

备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

2023年12月31日

单位：元

项目	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日账面价值
应付票据	49,744,528.62	-	-	-	49,744,528.62	49,744,528.62
应付账款	76,605,435.31	-	-	-	76,605,435.31	76,605,435.31
其他应付款	208,650,030.21	-	-	-	208,650,030.21	208,650,030.21
长期借款及一年内到期的长期借款	1,084,028.51	22,478,097.71	-	-	23,562,126.22	22,177,141.01
租赁负债及一年内到期的租赁负债	941,746.80	796,470.96	462,000.00	180,000.00	2,380,217.76	2,277,655.00
合计	337,025,769.45	23,274,568.67	462,000.00	180,000.00	360,942,338.12	359,454,790.15

2022年12月31日

单位：元

项目	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日账面价值
应付票据	33,081,497.01	-	-	-	33,081,497.01	33,081,497.01
应付账款	270,376,884.55	-	-	-	270,376,884.55	270,376,884.55
其他应付款	201,862,156.17	-	-	-	201,862,156.17	201,862,156.17
长期借款及一年内到期的长期借款	22,292,416.36	-	-	-	22,292,416.36	22,177,141.02
租赁负债及一年内到期的租赁负债	3,191,827.59	3,220,375.52	6,603,401.80	1,634,383.49	14,649,988.40	13,179,326.04
合计	530,804,781.68	3,220,375.52	6,603,401.80	1,634,383.49	542,262,942.49	540,677,004.79

### (3)利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				

-货币资金	1.75%	10,178,488.57	1.75%、2.1%	354,596,833.23
-其他非流动资产	3.20%	101,731,589.51		
金融负债				
-长期借款及一年内到期的长期借款	4.75%	(22,177,141.01)	4.75%	(22,177,141.02)
-租赁负债及一年内到期的租赁负债	3.85%、4.65%	(2,277,655.00)	3.85%、4.65%	(13,179,326.04)
合计		87,455,282.07		319,240,366.17

浮动利率金融工具：

单位：元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
-货币资金	0.2%-1.55%	1,950,813,582.50	0.25%-1.65%	1,176,451,674.70
合计		1,950,813,582.50		1,176,451,674.70

本集团于12月31日持有的浮动利率带息金融工具是除定期存款以外的银行存款，由于相关期限较短，因此由市场利率的变化对公司造成的现金流量利率风险较小。

## 2、套期：无

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类 适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	24,725,808.38	终止确认	已转移的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
合计		24,725,808.38		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产 适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	24,725,808.38	
合计		24,725,808.38	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产：无

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
交易性金融资产		3,362,460,838.13		3,362,460,838.13
应收款项融资		66,078,942.62		66,078,942.62
其他非流动金融资产			100,394,389.71	100,394,389.71
持续以公允价值计量的资产总额		3,428,539,780.75	100,394,389.71	3,528,934,170.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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：无

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：

交易性金融资产为本集团购买的理财产品，其公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益或银行提供的资产负债表日净值报告确定。

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

其他非流动金融资产为本集团认购的基金份额，所使用的估值技术主要为净资产调整法、市场乘法法、最近轮融资价格法、市场价格法。估值技术的主要参数包括相同类别公司的市盈率、企业价值/营业收入、流动性折扣、控制权溢价等估值乘数。

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

项目	年初余额	其他转入	当期利得或损失总额计入损益	出售	年末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
其他非流动金融资产	117,088,145.32		-16,693,755.61		100,394,389.71	-16,693,755.61

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：无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

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：无

9、其他：无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（人民币元）	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
华润医药控股有限公司	北京	投资控股	15,000,000,000	29.28%	40.59%

本企业的母公司情况的说明：

于 2022 年 6 月 20 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对回购专用证券账户股份 7,384,700 予以注销。股份回购注销完成后，本公司总股本由 511,633,438 股变更为 504,248,738 股。故自 2022 年 6 月 20 日起，华润医药控股对本公司的持股比例和表决权比例分别变更为 29.28% 和 40.59%。

本公司最终控制方是中国华润有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3 在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润惠州医药有限公司	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
华润广东医药有限公司	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
华润湖南新特药有限公司	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
华润海南裕康医药有限公司	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
华润东莞医药有限公司	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
华润安徽医药有限公司	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
华润山西医药有限公司	受同一母公司控制
华润徐州医药有限公司	受同一母公司控制
华润珠海医药有限公司	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

华润秦皇岛医药有限公司	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(龙岩)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
华润医药商业集团有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛紫竹药业有限公司	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
广东德信行大药房连锁有限公司	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
华润新疆医药有限公司	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
华润茂名医药有限公司	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
华润无锡医药有限公司	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
华润济宁医药有限公司	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
华润丽水医药有限公司	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
华润衢州医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南医药有限公司岳阳分公司	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
华润中山医药有限公司	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
华润山西医药有限公司运城分公司	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
华润淮北医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖南双舟医药有限公司	受同一母公司控制
华润昂德生物药业有限公司	受同一母公司控制
华润无锡医药有限公司江阴市分公司	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
华润辽宁朝阳医药有限公司	受同一母公司控制
湖南华益润生大药房有限公司	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
华润镇江医药有限公司	受同一母公司控制
华润连云港医药有限公司	受同一母公司控制
华润汕头康威医药有限公司	受同一母公司控制
华润菏泽医药有限公司	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
华润江西医药有限公司	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
华润泰安医药有限公司	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
华润黑龙江医药有限公司	受同一母公司控制
华润湖北江汉医药有限公司	受同一母公司控制
华润山西医药有限公司临汾分公司	受同一母公司控制
华润河北医大医药有限公司	受同一母公司控制
华润恩施医药有限公司	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
华润安阳医药有限公司	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
华润洛阳医药有限公司	受同一母公司控制
华润武汉医药有限公司黄冈分公司	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
华润山西康兴源医药有限公司	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

华润四川医药有限公司	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(南平)医药有限公司	受同一母公司控制
华润张家口医药有限公司	受同一母公司控制
华润白城医药有限公司	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(三明)医药有限公司	受同一母公司控制
华润苏州礼安医药连锁总店有限公司	受同一母公司控制
华润山西康兴源医药有限公司晋城分公司	受同一母公司控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一母公司控制
华润辽宁锦州医药有限公司	受同一母公司控制
华润佳木斯医药有限公司	受同一母公司控制
华润青岛医药有限公司	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
华润烟台医药有限公司	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
华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	受同一母公司控制
华润医药商业集团国际贸易有限公司	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
华润辽宁医药有限公司	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
华润立方药业(安徽)有限公司	受同一母公司控制
华润科伦医药(四川)有限公司	受同一母公司控制
华润深圳医药有限公司	受同一母公司控制
珠海市德信行大药房有限公司	受同一母公司控制
华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一母公司控制
华润常州医药有限公司	受同一母公司控制
华润安阳医药有限公司兴泰路大药房	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
华润武汉医药有限公司	受同一母公司控制
四川宏冠药业有限责任公司	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
华润泸州医药有限公司	受同一母公司控制
昆药集团医药商业有限公司	受同一母公司控制
广东复大医药有限公司	受同一母公司控制
四川南充科伦医药贸易有限公司	受同一母公司控制
成都蓉风药械有限公司	受同一母公司控制
四川省仁寿县中药材有限公司	受同一母公司控制
泸州宝光医药有限公司	受同一母公司控制
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	受同一母公司控制
四川绵阳科伦医药贸易有限公司	受同一母公司控制
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	受同一母公司控制
东营天东制药有限公司	受同一母公司控制
湖北华益润生大药房连锁有限公司仓储店	受同一母公司控制
华润江西医药有限公司赣州德信行新特药店	受同一母公司控制
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	受同一母公司控制
江西江中医药贸易有限责任公司	受同一母公司控制
珠海励致洋行办公家私有限公司	受同一最终控制方控制
山东德信行大药房有限公司	受同一母公司控制
华润双鹤药业股份有限公司	受同一母公司控制
广东三九脑科医院	受同一最终控制方控制
广东中能建电力医院	受同一最终控制方控制
成都优高雅建筑装饰有限公司	受同一最终控制方控制
抚州华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
华润守正招标有限公司	受同一最终控制方控制
华润数字科技有限公司	受同一最终控制方控制



华润知识产权管理有限公司	受同一最终控制方控制
华润智算科技(广东)有限公司	受同一最终控制方控制
江西财富广场有限公司	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
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	受同一最终控制方控制
华润文化体育发展有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市华润科技创投有限公司	受同一最终控制方控制
广东丹霞生物制药有限公司	本集团少数股东控制的公司
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市高特佳前海优享投资合伙企业(有限合伙)	本集团少数股东控制的公司

其他说明:

除上述关联方外, 还有其他本公司控股股东、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业。

## 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

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都优高雅建筑装饰有限公司	建筑安装	6,224,071.33	4,500,000.00	是	2,808,168.20
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	采购商品	3,600.00	100,000.00	否	49,300.00
东营天东制药有限公司	采购商品	10,684,190.37		是	
抚州华润燃气有限公司	采购燃气	7,904,444.95	7,500,000.00	是	6,343,023.20
湖北华益润生大药房连锁有限公司仓储店	采购商品	6,805.00		是	
华润广东医药有限公司	采购商品	13,800.00		是	
华润江西医药有限公司赣州德信行新特药店	采购商品	6,170.20		是	
华润守正招标有限公司	采购商品	119.62		是	
华润数字科技有限公司	采购服务	5,202,572.91	3,400,000.00	是	1,776,920.40
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	采购商品	4,955.75	100,000.00	否	25,398.23
华润知识产权管理有限公司	采购服务	20,000.00		是	
华润智算科技(广东)有限公司	采购服务	81,201.92		是	
江西财富广场有限公司	采购商品	1,969,972.86	600,000.00	是	541,018.39
江西江中医药贸易有限责任公司	采购商品	2,920.00		是	
深圳市润薇服饰有限公司	采购商品	187,016.00	100,000.00	是	78,460.00
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	采购商品	36,304.95		是	
珠海励致洋行办公家私有限公司	采购商品	1,169,057.97		是	
华润医药商业集团有限公司	采购商品		200,000.00	否	164,815.47
华润文化体育发展有限公司	采购服务		100,000.00	否	100,000.00
深圳市华润科技创投有限公司	采购服务			否	100,000.00
山东德信行大药房有限公司	采购商品		100,000.00	否	37,840.00
总计		33,517,203.83	16,700,000.00	是	12,024,943.89

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润惠州医药有限公司	药品销售	35,526,268.67	53,736,973.65
华润联通(天津)医药有限公司	药品销售	45,760,543.96	40,571,050.28
华润广东医药有限公司	药品销售	25,641,036.46	38,705,267.17
华润江苏医药有限公司	药品销售	20,292,798.05	22,330,033.22

华润湖南新特药有限公司	药品销售	9,626,799.41	11,749,392.24
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	药品销售	10,193,957.27	7,763,728.10
华润海南裕康医药有限公司	药品销售	3,294,093.19	5,039,761.41
华润东大(福建)医药有限公司	药品销售	6,903,119.68	4,767,922.85
华润东莞医药有限公司	药品销售	4,135,010.27	3,581,045.66
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	3,895,407.16	3,400,090.51
华润安徽医药有限公司	药品销售	1,119,456.32	3,369,256.74
华润临沂医药有限公司	药品销售	3,202,137.50	3,250,062.83
华润山西医药有限公司	药品销售	5,740,437.77	3,077,181.68
华润徐州医药有限公司	药品销售	492,475.71	2,917,313.47
华润珠海医药有限公司	药品销售	1,077,523.76	2,466,772.78
华润河南医药有限公司	药品销售	8,864,966.74	2,413,577.26
华润秦皇岛医药有限公司	药品销售	655,529.13	2,411,087.40
华润南通医药有限公司	药品销售	2,256,893.22	2,286,296.72
华润(龙岩)医药有限公司	药品销售	2,226,116.51	2,127,572.79
华润天津医药有限公司	药品销售	982,345.03	2,000,564.86
华润医药商业集团有限公司	药品销售	2,511,097.04	1,954,256.84
秦皇岛紫竹药业有限公司	药品销售	473,451.33	1,876,106.20
华润昆山医药有限公司	药品销售	1,970,485.44	1,829,563.11
广东德信行大药房连锁有限公司	药品销售	517,558.89	1,717,088.22
华润陕西医药有限公司	药品销售	2,739,112.36	1,710,582.55
华润新疆医药有限公司	药品销售	5,561,622.55	1,676,875.24
华润扬州医药有限公司	药品销售	223,700.97	1,539,943.71
华润茂名医药有限公司	药品销售	3,122,561.05	1,292,142.70
华润湖北医药有限公司	药品销售	2,293,867.05	1,275,756.72
华润无锡医药有限公司	药品销售	4,010,097.56	1,270,025.28
华润(厦门)医药有限公司	药品销售	0.00	1,077,864.06
华润济宁医药有限公司	药品销售	1,715,433.00	1,048,664.11
华润吉林医药有限公司	药品销售	1,962,087.35	1,010,679.60
华润丽水医药有限公司	药品销售	156,563.11	996,310.70
华润山东医药有限公司	药品销售	3,015,029.01	984,437.51
华润衢州医药有限公司	药品销售	633,099.03	956,456.32
华润湖南医药有限公司岳阳分公司	药品销售	339,805.84	951,456.35
华润昆明医药有限公司	药品销售	916,168.56	759,642.48
华润中山医药有限公司	药品销售	920,821.38	720,100.99
华润沧州医药有限公司	药品销售	770,679.62	675,436.87
华润山西医药有限公司运城分公司	药品销售	0.00	660,582.54
华润内蒙古医药有限公司	药品销售	492,466.01	631,801.93
华润淮北医药有限公司	药品销售	85,663.90	555,561.83
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	40,596.12	551,332.04
华润昂德生物药业有限公司	药品销售	953,398.07	535,922.34
华润无锡医药有限公司江阴市分公司	药品销售	198,380.58	520,485.46
华润河北医药有限公司	药品销售	82,572.81	518,994.16
华润辽宁朝阳医药有限公司	药品销售	412,621.35	509,708.71
湖南华益润生大药房有限公司	药品销售	131,941.74	460,485.45
华润广西医药有限公司	药品销售	83,533.98	450,601.94
华润镇江医药有限公司	药品销售	0.00	438,000.01
华润连云港医药有限公司	药品销售	14,896.69	384,443.98
华润汕头康威医药有限公司	药品销售	742,601.82	384,434.96
华润菏泽医药有限公司	药品销售	236,466.01	379,898.69
华润潍坊远东医药有限公司	药品销售	4,540,747.56	331,779.83
华润江西医药有限公司	药品销售	2,069,961.13	296,048.50
华润亳州中药有限公司	药品销售	125,878.11	285,436.89
华润泰安医药有限公司	药品销售	117,892.31	285,414.54
华润淮安医药有限公司	药品销售	1,270,518.48	282,291.29
华润黑龙江医药有限公司	药品销售	210,174.75	280,233.01

华润湖北江汉医药有限公司	药品销售	54,497.75	197,081.58
华润山西医药有限公司临汾分公司	药品销售	0.00	183,495.15
华润河北医大医药有限公司	药品销售	185,048.52	175,252.40
华润恩施医药有限公司	药品销售	10,643,882.37	173,300.96
华润邯郸医药有限公司	药品销售	214,563.10	156,796.12
华润安阳医药有限公司	药品销售	835,922.34	146,702.90
华润德州医药有限公司	药品销售	8,732.80	128,817.01
华润洛阳医药有限公司	药品销售	0.00	128,155.35
华润武汉医药有限公司黄冈分公司	药品销售	35,542.09	115,902.81
华润青海医药有限公司	药品销售	16,070.80	94,212.41
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	0.00	86,535.94
华润保定医药有限公司	药品销售	0.00	75,417.47
华润四川医药有限公司	药品销售	80,251.65	74,078.45
华润延边医药有限公司	药品销售	46,485.44	69,728.16
华润(南平)医药有限公司	药品销售	6,184.07	68,932.04
华润张家口医药有限公司	药品销售	38,378.64	63,310.68
华润白城医药有限公司	药品销售	0.00	56,893.20
华润芜湖医药有限公司	药品销售	0.00	46,407.02
华润(三明)医药有限公司	药品销售	0.00	44,474.35
华润苏州礼安医药连锁总店有限公司	药品销售	0.00	43,689.32
华润山西康兴源医药有限公司晋城分公司	药品销售	0.00	23,242.72
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	13,557.54	20,177.04
华润辽宁锦州医药有限公司	药品销售	0.00	15,947.18
华润佳木斯医药有限公司	药品销售	0.00	12,484.50
华润青岛医药有限公司	药品销售	108,349.51	9,485.44
华润湖南医药有限公司	药品销售	0.00	8,447.79
华润烟台医药有限公司	药品销售	0.00	7,938.05
华润随州医药有限公司	药品销售	0.00	6,688.14
华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	药品销售	7,773.45	5,182.30
华润医药商业集团国际贸易有限公司	药品销售	0.00	3,810.68
华润宜昌医药有限公司	药品销售	128,155.34	0.00
华润辽宁医药有限公司	药品销售	141,708.74	0.00
华润湖北金马医药有限公司	药品销售	0.00	-23,646.37
华润立方药业(安徽)有限公司	药品销售	452,621.02	0.00
华润科伦医药(四川)有限公司	药品销售	211,039.51	0.00
广东三九脑科医院	药品销售	307,733.01	0.00
广东中能建电力医院	药品销售	772,631.04	0.00
华润深圳医药有限公司	药品销售	956,018.45	0.00
珠海市德信行大药房有限公司	药品销售	47,087.38	0.00
华润齐齐哈尔医药有限公司	药品销售	378,640.78	0.00
华润常州医药有限公司	药品销售	1,545,242.70	0.00
华润安阳医药有限公司兴泰路大药房	药品销售	806,116.52	0.00
华润南阳医药有限公司	药品销售	365,545.63	0.00
华润武汉医药有限公司	药品销售	129,611.66	0.00
四川宏冠药业有限责任公司	药品销售	43,689.32	0.00
华润南充医药有限公司	药品销售	574,271.84	0.00
华润泸州医药有限公司	药品销售	1,374,660.20	0.00
昆药集团医药商业有限公司	药品销售	498,353.39	0.00
广东复大医药有限公司	药品销售	3,089,941.74	0.00
四川南充科伦医药贸易有限公司	药品销售	237,855.91	0.00
成都蓉风药械有限公司	药品销售	201,433.78	0.00
四川省仁寿县中药材有限公司	药品销售	517,961.18	0.00
泸州宝光医药有限公司	药品销售	102,440.39	0.00
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	药品销售	38,295.14	0.00
四川绵阳科伦医药贸易有限公司	药品销售	85,276.80	0.00
合计		262,852,039.91	254,250,740.07

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
深圳市高特佳前海优享投资合伙企业（有限合伙）、王海蛟	本公司	广东丹霞生物制药有限公司的全部资产	2023年01月01日	2023年12月31日	公允价格	188,679.25

关联托管/承包情况说明：

深圳市高特佳前海优享投资合伙企业(有限合伙)、王海蛟、广东丹霞生物制药有限公司与本公司于 2020 年 10 月 18 日签订了《委托管理经营框架协议》，委托公司监督广东丹霞生物制药有限公司的日常生产、经营、管理。2021 年 4 月 25 日，上述主体与本公司签订了《委托管理经营合作协议》，约定终止原协议，并对经营委托服务事项及服务费进行了调整。2022 年 12 月，上述主体与本公司签订了《委托管理经营合作协议》，委托本公司在 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间监督广东丹霞生物制药有限公司的日常生产、经营、管理。2023 年度委托管理费人民币 188,679.25 元。

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	22,391,531.83	14,084,917.64

## (8) 其他关联交易

1、存放在关联方的资金

单位：元

名称	本年净发生额	本年利息收入	本年年末余额	上年净发生额	上年利息收入	上年年末余额
珠海华润银行股份有限公司	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00
合计	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00

注：于 2023 年 12 月 31 日，本公司以人民币 200,000,000.00 元购买珠海华润银行股份有限公司的非保本浮动收益型理财产品。

## 2、其他交易

(1)为进一步聚焦血液制品主业，解决与控股股东同业竞争事项，2023 年本公司与华润医药商业集团有限公司签署了《关于广东复大医药有限公司的股权转让协议》，详见附注九、4 处置子公司。

(2)为进一步聚焦血液制品主业，解决与控股股东同业竞争事项，2023 年本公司及本公司全资子公司江西博雅医药投资有限公司与华润双鹤药业股份有限公司签署了《关于贵州天安药业股份有限公司之股份转让协议》，详见附注九、4 处置子公司。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	华润惠州医药有限公司	0.00	0.00	15,869,240.00	793,462.00
应收账款	华润联通(天津)医药有限公司	8,101,299.74	405,064.99	3,145,825.00	157,291.25
应收账款	华润广东医药有限公司	213,440.00	10,672.00	2,996,964.40	149,848.22
应收账款	华润江苏医药有限公司	2,575,622.00	128,781.10	2,300,600.00	115,030.00
应收账款	华润湖南新特药有限公司	2,509,170.00	125,458.50	1,805,400.00	90,270.00
应收账款	华润东莞医药有限公司	0.00	0.00	1,414,855.05	70,742.75
应收账款	华润海南裕康医药有限公司	822,900.00	41,145.00	945,000.00	47,250.00
应收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	1,287,540.00	64,377.00	901,600.00	45,080.00
应收账款	华润安徽医药有限公司	0.00	0.00	856,499.99	42,825.00
应收账款	华润临沂医药有限公司	579,550.00	28,977.50	790,900.00	39,545.00
应收账款	华润山西医药有限公司	723,249.00	36,162.45	741,075.60	37,053.78
应收账款	华润秦皇岛医药有限公司	214,170.00	10,708.50	576,000.00	28,800.00
应收账款	华润无锡医药有限公司	783,780.00	39,189.00	571,740.00	28,587.00
应收账款	秦皇岛紫竹药业有限公司	0.00	0.00	530,000.00	26,500.00
应收账款	华润南通医药有限公司	561,216.00	28,060.80	487,808.00	24,390.40
应收账款	华润天津医药有限公司	113,400.00	5,670.00	323,128.00	16,156.40
应收账款	华润珠海医药有限公司	101,192.00	5,059.60	303,576.00	15,178.80



应收账款	华润东大(福建)医药有限公司	455,800.00	22,790.00	303,500.00	15,175.00
应收账款	华润徐州医药有限公司	80,700.00	4,035.00	296,050.00	14,802.50
应收账款	华润昆山医药有限公司	278,350.00	13,917.50	293,000.00	14,650.00
应收账款	华润(龙岩)医药有限公司	798,300.00	39,915.00	293,000.00	14,650.00
应收账款	华润湖北医药有限公司	0.00	0.00	286,805.00	14,340.25
应收账款	华润湖南医药有限公司岳阳分公司	0.00	0.00	245,000.00	12,250.00
应收账款	广东丹霞生物制药有限公司	100,000.00	5,000.00	240,548.00	12,027.40
应收账款	华润济宁医药有限公司	321,000.00	16,050.00	238,500.00	11,925.00
应收账款	华润淮北医药有限公司	0.00	0.00	205,000.00	10,250.00
应收账款	华润河南医药有限公司	460,138.08	23,006.90	204,959.13	10,247.96
应收账款	华润陕西医药有限公司	174,800.00	8,740.00	174,800.00	8,740.00
应收账款	华润淮安医药有限公司	0.00	0.00	157,410.00	7,870.50
应收账款	华润汕头康威医药有限公司	0.00	0.00	148,488.00	7,424.40
应收账款	华润山东医药有限公司	1,052,820.00	52,641.00	144,546.00	7,227.30
应收账款	华润医药商业集团有限公司	0.00	0.00	137,736.54	6,886.83
应收账款	华润中山医药有限公司	436,926.00	21,846.30	102,304.00	5,115.20
应收账款	广东德信行大药房连锁有限公司	0.00	0.00	88,141.20	4,407.06
应收账款	华润湖南瑞格医药有限公司	269,646.10	13,482.31	79,020.00	3,951.00
应收账款	华润昆明医药有限公司	237,060.00	11,853.00	79,020.00	3,951.00
应收账款	华润内蒙古医药有限公司	158,400.00	7,920.00	72,160.00	3,608.00
应收账款	华润潍坊远东医药有限公司	448,200.00	22,410.00	61,923.60	3,096.18
应收账款	湖南华益润生大药房有限公司	0.00	0.00	55,800.00	2,790.00
应收账款	华润恩施医药有限公司	1,531,156.00	76,557.80	51,000.00	2,550.00
应收账款	华润河北医大医药有限公司	0.00	0.00	18,900.00	945.00
应收账款	华润河北医药有限公司	0.00	0.00	18,900.00	945.00
应收账款	华润青海医药有限公司	0.00	0.00	13,425.00	671.25
应收账款	华润德州医药有限公司	0.00	0.00	9,868.00	493.40
应收账款	华润新龙(北京)医药有限公司	0.00	0.00	8,800.00	440.00

应收账款	华润青岛医药有限公司	0.00	0.00	3,216.00	321.60
应收账款	华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	0.00	0.00	2,928.00	146.40
应收账款	华润吉林医药有限公司	208,200.00	10,410.00		
应收账款	华润常州医药有限公司	45,632.00	2,281.60		
应收账款	华润昂德生物药业有限公司	361,000.00	18,050.00		
应收账款	华润泸州医药有限公司	34,615.00	1,730.75		
应收账款	华润张家口医药有限公司	16,800.00	840.00		
应收账款	华润辽宁医药有限公司	72,980.00	3,649.00		
应收账款	华润无锡医药有限公司江阴市分公司	9,792.00	489.60		
应收账款	华润江西医药有限公司	498,500.00	24,925.00		
应收账款	广东复大医药有限公司	3,092,640.00	154,632.00		
应收款项融资	华润联通(天津)医药有限公司	12,052,079.79	0.00	12,404,920.00	
应收款项融资	华润惠州医药有限公司	0.00	0.00	3,855,081.50	
应收款项融资	华润广东医药有限公司	0.00	0.00	3,839,364.84	
应收款项融资	华润陕西医药有限公司	349,600.00	0.00	174,800.00	
应收款项融资	华润湖北医药有限公司	0.00	0.00	29,751.84	
应收款项融资	华润河南医药有限公司	0.00	0.00	15,339.13	
应收款项融资	广东复大医药有限公司	1,262,768.56	0.00		
其他应收款	华润双鹤药业股份有限公司	130,177,845.61	0.00		
其他应收款	华润医药商业集团有限公司	109,429,245.00	0.00		
其他非流动资产	华润医药商业集团有限公司	36,476,415.00	0.00		
预付账款	抚州华润燃气有限公司	1,402,809.60		640,850.24	
合计		320,880,747.48	1,486,499.20	59,555,068.06	1,929,908.83

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	华润亳州中药有限公司	0.00	666,019.42
合同负债	华润沧州医药有限公司	0.00	27,262.24
合同负债	华润东大(福建)医药有限公司	0.00	9.56
合同负债	华润河南医药有限公司	0.00	66,773.63



合同负债	华润菏泽医药有限公司	21,540.53	27,868.06
合同负债	华润湖南瑞格医药有限公司	0.00	6,314.45
合同负债	华润湖南新特药有限公司	0.00	65,573.61
合同负债	华润湖南医药有限公司	0.00	157.52
合同负债	华润济宁医药有限公司	0.00	48,743.15
合同负债	华润连云港医药有限公司	0.00	1,924.78
合同负债	华润临沂医药有限公司	0.00	4,991.15
合同负债	华润茂名医药有限公司	0.00	171,362.63
合同负债	华润四川医药有限公司	0.00	30,572.17
合同负债	华润泰安医药有限公司	0.00	52,396.46
合同负债	华润珠海医药有限公司	0.00	16,078.47
合同负债	华润惠州医药有限公司	71,756.90	
合同负债	泸州宝光医药有限公司	12,228.87	
合同负债	华润安阳医药有限公司兴泰路大药房	92,893.20	
其他应付款	华润守正招标有限公司	83.22	
其他应付款	珠海励致洋行办公家私有限公司	58,452.90	
应付账款	成都优高雅建筑装饰有限公司	1,063,415.86	
应付账款	东营天东制药有限公司	2,807,797.50	
合计		4,128,168.98	1,186,047.30

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十五、股份支付：无

十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额
已签约但未拨备资本承诺	56,603,995.37	35,143,760.81

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：无

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他：无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项：无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配每 10 股派息数（元）	3
利润分配方案	董事会于 2024 年 3 月 22 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 3 元(2022 年：每 10 股人民币 2 元)，共人民币 151,274,621.40 元(2022 年：人民币 100,849,747.60 元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

### 3、销售退回：无

### 4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正：无

### 2、债务重组：无

### 3、资产置换：无

### 4、年金计划：无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
复大医药	757,795,063.76	706,130,958.73	51,664,105.03	11,530,050.98	57,723,618.39	47,690,104.88
天安药业	97,443,249.24	82,182,929.13	15,260,320.11	1,025,843.48	-24,711,127.78	-26,179,983.42
合计	855,238,313.00	788,313,887.86	66,924,425.14	12,555,894.46	33,012,490.61	21,510,121.46

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 5 个报告分部：

- (1) 血液制品业务；
- (2) 糖尿病药品业务；

(3)生化制药业务；

(4)药品经销业务；

(5)其他业务。

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。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。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。会计政策按照集团统一会计政策执行。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	血液制品业务	糖尿病药品业务	生化制药业务	药品经销业务	其他业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,451,686,875.96	97,443,249.24	335,112,248.64	757,795,063.76	9,942,069.06		2,651,979,506.66
分部间交易收入	9,781,015.80		1,562,395.07		426,925.92	-11,770,336.79	
小计	1,461,467,891.76	97,443,249.24	336,674,643.71	757,795,063.76	10,368,994.98	-11,770,336.79	2,651,979,506.66
营业成本	-449,385,241.71	34,148,735.33	-79,248,311.00	673,488,931.56	-26,550,206.12	9,960,828.69	1,252,860,597.03
信用减值损失	-42,798,314.02	-95,538.34	366,775.62	-2,275,538.94	343,346.04	42,002,285.94	-2,456,983.70
资产减值损失	-252,064,294.72	145,512.99	-2,178,582.84	112,328.44	-27,946,013.78	-47,728,803.09	-329,659,853.00
折旧费和摊销费	-57,735,184.89	-8,681,953.86	-23,210,461.97	-1,880,798.18	-22,515,483.55	61,615.57	-113,962,266.88
利润							353,711,788.11

总额							
减： 所得税费用							-105,563,390.25
净利润							248,148,397.86
资产总额	8,303,508,440.98		361,260,535.16		426,830,384.05	-	7,828,900,301.89
负债总额	662,742,335.93		65,815,074.77		439,567,083.83	-660,049,692.01	508,074,802.52

(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：无

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

## 8、其他

### (1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产，下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)的所在地进行划分的。

单位：元

对外交易收入	2023年	2022年
中国大陆	2,651,979,506.66	2,758,701,315.10

单位：元

非流动资产	2023年	2022年
中国大陆	1,217,052,578.29	1,797,707,153.73

### (2) 主要客户

本集团不依赖于某个或某几个主要客户。

对外交易收入

单位：元

产品和劳务信息	2023年	2022年
销售商品	2,651,133,585.46	2,760,924,698.89
委托管理服务收入	188,679.25	(3,434,866.99)

其他	657,241.95	1,211,483.20
合计	2,651,979,506.66	2,758,701,315.10

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	209,111,917.07	211,540,367.85
1 至 2 年	1,336,592.64	1,521,733.79
2 至 3 年	83,126.00	1,293,340.00
3 年以上	2,388,167.80	1,259,167.80
3 至 4 年	1,145,000.00	1,259,167.80
4 至 5 年	1,243,167.80	
合计	212,919,803.51	215,614,609.44

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	927,612.44	0.44%	927,612.44	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	211,992,191.07	99.56%	12,431,761.05	5.86%	199,560,430.02
合计	212,919,803.51	100.00%	13,359,373.49		199,560,430.02
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	943,612.44	0.44%	943,612.44	100%	
按组合计提坏账准备的应收账款	214,670,997.00	99.56%	11,866,234.79	5.53%	202,804,762.21
合计	215,614,609.44	100.00%	12,809,847.23		202,804,762.21

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	209,111,917.07	10,455,595.85	5%
1 年至 2 年	949,148.00	94,914.80	10%
2 年至 3 年	83,126.00	33,250.40	40%
3 年以上	1,848,000.00	1,848,000.00	100%
合计	211,992,191.07	12,431,761.05	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：适用不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款计提坏账准备	12,809,847.23	549,526.26				13,359,373.49
合计	12,809,847.23	549,526.26				13,359,373.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	11,604,000.00		11,604,000.00	5.45%	580,200.00
客户 2	9,800,986.00		9,800,986.00	4.60%	490,049.30
客户 3	8,101,299.74		8,101,299.74	3.80%	405,064.99
客户 4	7,960,500.00		7,960,500.00	3.74%	398,025.00
客户 5	6,613,184.09		6,613,184.09	3.11%	330,659.20
合计	44,079,969.83		44,079,969.83	20.70%	2,203,998.49

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	458,706,326.63	299,995,382.47
合计	458,706,326.63	299,995,382.47

**(1) 应收利息**

- 1) 应收利息分类：无
- 2) 重要逾期利息：无
- 3) 按坏账计提方法分类披露：无
- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无
- 5) 本期实际核销的应收利息情况：无

**(2) 应收股利**

- 1) 应收股利分类：无
- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无
- 3) 按坏账计提方法分类披露：无
- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无
- 5) 本期实际核销的应收股利情况：无

**(3) 其他应收款**
**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	483,224,970.95	455,484,655.00
应收股权转让款	158,920,370.73	
投资意向金	20,000,000.00	
应收拓展费	6,200,000.00	6,200,000.00
垫付员工款项	1,325,410.33	1,274,081.21
其他	2,045,860.57	7,538,431.57
合计	671,716,612.58	470,497,167.78

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	275,524,410.06	79,564,328.63
1 至 2 年	5,472,529.37	384,671,385.15
2 至 3 年	384,477,857.15	
3 年以上	6,241,816.00	6,261,454.00
3 至 4 年	1,409.00	
4 至 5 年		6,261,454.00



5 年以上	6,240,407.00	
合计	671,716,612.58	470,497,167.78

**3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	413,624,756.26	61.58%	211,668,267.72	51.17%	201,956,488.54
按组合计提坏账准备	258,091,856.32	38.42%	1,342,018.23	0.52%	256,749,838.09
合计	671,716,612.58	100.00%	213,010,285.95	31.71%	458,706,326.63
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	396,133,386.52	84.19%	169,865,981.78	42.88%	226,267,404.74
按组合计提坏账准备	74,363,781.26	15.81%	635,803.53	0.85%	73,727,977.73
合计	470,497,167.78	100.00%	170,501,785.31	36.24%	299,995,382.47

重要的按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	389,933,386.52	163,665,981.78	407,624,756.26	205,668,267.72	50.46%	预计可收回金额低于账面价值
合计	389,933,386.52	163,665,981.78	407,624,756.26	205,668,267.72		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方款项组合	234,520,585.42		
应收第三方款项组合	22,245,860.57	1,342,018.23	6.03%
应收垫付员工款项组合	1,325,410.33		
合计	258,091,856.32	1,342,018.23	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	635,803.53		169,865,981.78	170,501,785.31

2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	1,056,214.70		42,002,285.94	43,058,500.64
本期转回	350,000.00		200,000.00	550,000.00
2023年12月31日余额	1,342,018.23		211,668,267.72	213,010,285.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  适用  不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	170,501,785.31	43,058,500.64	550,000.00			213,010,285.95
合计	170,501,785.31	43,058,500.64	550,000.00			213,010,285.95

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
公司 1	子公司借款	407,624,756.26	1 至 3 年	60.68%	205,668,267.72
公司 2	应收股权转让款	109,429,245.00	1 年以内	16.29%	
公司 3	应收股权转让款	49,491,125.73	1 年以内	7.37%	
公司 4	子公司往来款	23,613,972.68	1 年以内	3.52%	
公司 5	投资意向金	20,000,000.00	1 年以内	2.98%	1,000,000.00
合计		610,159,099.67		90.84%	206,668,267.72

### 3、长期股权投资

单位：元

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	1,107,564,758.00	250,684,596.91	856,880,161.09	1,521,976,118.00		1,521,976,118.00
合计	1,107,564,758.00	250,684,596.91	856,880,161.09	1,521,976,118.00		1,521,976,118.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额（账面价值）	减值	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其		

位		准 备 期 初 余 额			他		
南城公司	13,000,000.00					13,000,000.00	
崇仁公司	14,092,915.00					14,092,915.00	
金溪公司	11,330,143.00					11,330,143.00	
南康公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
岳池公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京博雅欣诺生物科技有限公司	10,000,000.00				3,782,921.08	6,217,078.92	3,782,921.08
邻水公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
江西博雅医药投资有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
信丰公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
丰城公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
于都公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
都昌公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
新百药业	620,000,000.00				246,901,675.83	373,098,324.17	246,901,675.83
天安药业	182,391,360.00			182,391,360.00			
复大医药	253,520,000.00			253,520,000.00			
屯昌公司	19,641,700.00					19,641,700.00	
阳城公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
乐安公司			1,500,000.00			1,500,000.00	
泰和公司			10,000,000.00			10,000,000.00	
乐平公司			10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	1,521,976,118.00		21,500,000.00	435,911,360.00	250,684,596.91	856,880,161.09	250,684,596.91

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,461,066,102.30	483,921,863.03	1,345,435,288.40	447,882,469.11
其他业务	247,505.26		-3,218,129.66	119,550.00
合计	1,461,313,607.56	483,921,863.03	1,342,217,158.74	448,002,019.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	2023 年	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
静注人免疫球蛋白	445,713,841.75	162,138,027.22
人血白蛋白	438,195,453.16	164,472,107.12
人纤维蛋白原	427,450,087.09	118,746,292.16
其他	149,954,225.56	38,565,436.53
合计	1,461,313,607.56	483,921,863.03
按经营地区分类		
国内市场	1,461,313,607.56	483,921,863.03
国外市场		
合计	1,461,313,607.56	483,921,863.03
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1,461,124,928.31	483,921,863.03
在某一时段内确认收入	188,679.25	
合计	1,461,313,607.56	483,921,863.03

其他说明：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：不适用

#### 5、投资收益

单位：元

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	238,103,500.00	242,497,800.00
处置长期股权投资产生的投资收益	27,835,041.45	-12,159,517.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,382,953.69	38,788,820.79
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,569,291.75	
大额存单产生的投资收益	1,731,589.51	
其他	-174.78	-55,212.50

合计	284,622,201.62	269,071,890.67
----	----------------	----------------

## 6、其他：无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表 适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,369,581.40
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,801,179.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	100,617,966.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00
受托经营取得的托管费收入	188,679.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,513,272.09
减：所得税影响额	22,340,902.32
少数股东权益影响额（税后）	194,221.99
合计	94,389,847.10

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况： 适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98%	0.28	0.28

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况 适用 不适用

(2) 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净资产差异情况 适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称 适用 不适用

4、其他：无