



中国企业社会责任报告编写指南(CASS-CSR3.0) 丛书

# 中国企业社会责任报告编写指南3.0

## 之 医药行业

中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心  
华润医药集团有限公司

钟宏武 王春城/顾问  
王 宁 王娅娜 叶柳红 王 丹/等著

授权应用推广：中星责任云

★  
社会责任报告  
全生命周期管理指南  
★



经济管理出版社  
ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE



中国企业社会责任报告编写指南(CASS-CSR3.0) 丛书

# 中国企业社会责任报告编写指南3.0 之 医药行业

中国社会科学院经济学部企业社会责任研究中心  
华润医药集团有限公司

钟宏武 王春城/顾问  
王 宁 王娅娜 叶柳红 王 丹/等著

授权应用推广：中星责任云



经济管理出版社  
ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE

## 图书在版编目 (CIP) 数据

中国企业社会责任报告编写指南 3.0 之医药行业/王宁等著. —北京: 经济管理出版社, 2015.12  
ISBN 978-7-5096-4119-4

I. ①中… II. ①王… III. ①企业责任—社会责任—研究报告—写作—中国 ②制药工业—工业企业—企业管理—社会责任—研究报告—写作—中国 IV. ①F279.2 ②H152.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 299603 号

组稿编辑: 陈 力

责任编辑: 杨国强 张瑞军

责任印制: 黄章平

责任校对: 张 青

出版发行: 经济管理出版社

(北京市海淀区北蜂窝 8 号中雅大厦 A 座 11 层 100038)

网 址: [www.E-mp.com.cn](http://www.E-mp.com.cn)

电 话: (010) 51915602

印 刷: 三河市延风印装有限公司

经 销: 新华书店

开 本: 720mm×1000mm/16

印 张: 12.25

字 数: 228 千字

版 次: 2016 年 2 月第 1 版 2016 年 2 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978-7-5096-4119-4

定 价: 68.00 元

·版权所有 翻印必究·

凡购本社图书, 如有印装错误, 由本社读者服务部负责调换。

联系地址: 北京阜外月坛北小街 2 号

电话: (010) 68022974 邮编: 100836

# 目 录

## 总 论 篇

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 第一章 医药行业的社会责任 .....        | 3  |
| 一、医药行业在社会和经济发展中的重要性 .....  | 3  |
| 二、医药行业履行社会责任的意义 .....      | 5  |
| 三、医药行业社会责任的特征和要求 .....     | 8  |
| 第二章 医药行业的社会责任报告特征与趋势 ..... | 11 |
| 一、国际医药行业社会责任报告的特征 .....    | 11 |
| 二、国内医药行业社会责任报告特征 .....     | 14 |
| 第三章 医药行业社会责任议题 .....       | 21 |
| 一、市场绩效 (M 系列) .....        | 21 |
| 二、社会绩效 (S 系列) .....        | 22 |
| 三、环境绩效 (E 系列) .....        | 23 |

## 指 标 篇

|                     |    |
|---------------------|----|
| 第四章 报告指标 .....      | 27 |
| 一、报告前言 (P 系列) ..... | 27 |
| 二、责任管理 (G 系列) ..... | 36 |
| 三、市场绩效 (M 系列) ..... | 49 |

|                        |            |
|------------------------|------------|
| 四、社会绩效 (S 系列) .....    | 68         |
| 五、环境绩效 (E 系列) .....    | 94         |
| 六、报告后记 (A 系列) .....    | 108        |
| <b>第五章 指标速查</b> .....  | <b>113</b> |
| 一、行业特征指标表 (38 个) ..... | 113        |
| 二、核心指标表 (119 个) .....  | 114        |
| 三、通用指标表 (215 个) .....  | 119        |

## 管 理 篇

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| <b>第六章 报告全生命周期管理</b> ..... | <b>131</b> |
| 一、组 织 .....                | 132        |
| 二、参 与 .....                | 134        |
| 三、界 定 .....                | 138        |
| 四、启 动 .....                | 142        |
| 五、撰 写 .....                | 143        |
| 六、发 布 .....                | 145        |
| 七、反 馈 .....                | 146        |
| <b>第七章 报告质量标准</b> .....    | <b>147</b> |
| 一、过程性 .....                | 147        |
| 二、实质性 .....                | 148        |
| 三、完整性 .....                | 149        |
| 四、平衡性 .....                | 150        |
| 五、可比性 .....                | 151        |
| 六、可读性 .....                | 151        |
| 七、创新性 .....                | 152        |

## 实践篇

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| 第八章 以报告促进管理——华润医药社会责任报告管理 ..... | 157 |
| 一、华润医药集团简介 .....                | 157 |
| 二、履责历程 .....                    | 158 |
| 三、责任报告 .....                    | 159 |
| 四、报告管理 .....                    | 160 |
| 附 录 .....                       | 169 |
| 一、参编机构 .....                    | 169 |
| 二、授权推广应用机构 .....                | 175 |
| 三、参考文献 .....                    | 177 |
| 后 记 .....                       | 181 |

# 总论篇



# 第一章 医药行业的社会责任

医药是预防、治疗或诊断人类和牲畜疾病的物质或制剂。医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，第一、第二、第三产业为一体的行业，由医药研发、医药工业、医药流通及相关服务业等构成。医药工业包括化学药品原料药制造、化学药品制剂制造、中药饮片加工、中成药制造、生物药品制造、药用辅料及药用包材制造、卫生材料及医药用品制造、医疗仪器设备与器械制造；医药流通包括医药产品的分销（批发、纯销与快批）和零售。

## 一、医药行业在社会和经济发展中的重要性

医药行业是关系国民福祉的民生产业，与人民群众的日常生活息息相关，是满足人民群众防病治病需求，提高生活质量和人口素质的特殊产业，在保证国民经济健康、持续发展中，具有积极的、不可替代的、“保驾护航”的作用；医药行业在应对重大自然灾害和公共卫生事件中有着不可替代的作用。同时，医药行业作为我国国民经济中的战略新兴产业、“中国制造 2025”的重要部分，能够辐射众多关联产业，促进经济发展，在促进我国经济转型升级过程中发挥重要作用。

### （一）满足日益上升的医疗保健需求，提高全民生活质量

医药产品是特殊的商品，关系到人类的生存和健康，是重大的民生问题。医药行业的健康发展和壮大能够促进实现“人人享有卫生健康”的目标。特别是在我国老龄化进程加快、慢性病发病率上升、亚健康状态已成为一个非常普遍的现状的时期，人们急需提高健康水平，对医疗服务的需求呈现日益上升的趋势。社

会医药保健商品的需求弹性系数为 1.37（即人们生活水平每提高 1 个百分点，医疗消费水平要提高 1.37 个百分点），说明医疗消费水平增长的幅度明显高于人们生活水平增加的幅度。随着医保体系的健全，居民支付能力的增强，人民群众日益提升健康水平的需求逐步得到释放，医药行业在满足人们的医疗保健需求，提高全民生活质量方面具有关键性作用。

## （二）提高人口素质，保障经济和社会可持续发展

健康是人力资本的重要组成部分，因此，投资健康事业、发展医药产业具有社会和经济的双重意义。发展医药行业，提高健康水平，可以提高个人或群体的体力和精力，降低因疾病带来的经济损失，提高生命价值和质量，维持社会的和谐稳定；可以延长寿命，提高人力资源素质和劳动生产率，创造更多社会财富，促进经济发展。哈佛大学国际发展研究中心的研究表明，30%~40%的亚洲经济奇迹源于健康人群。同时有研究显示，健康指标每提高 1%，经济增长率就提高 0.05%<sup>①</sup>。从这一层意义来说，发展医药行业，不只是一种投入，更不是增加负担，而是对人力资本这一核心生产力要素的投资，是使经济和社会可持续发展的人力资源基础和保障。

## （三）应对自然灾害和公共卫生事件

医药行业的发展可以增强我国应对突发、新发公共卫生事件和重大自然灾害威胁的能力。突发公共卫生事件和重大自然灾害事件复杂多变，其发生的时间、地点、类别等不可预测，一旦发生，短时间内有可能造成大量的人员伤亡和严重的财产损失。医疗应急储备包括消毒药品、常用预防和急救药品、疫苗、医疗卫生设备、诊断试剂的储备以及疾控人员，临床救护、卫生监督等专业人员的设置，这些是应对自然灾害和重大公共卫生事件的重要内容。医药行业的发展，对健全自然灾害和突发公共卫生事件的应急机制，有效应对重大突发传染病疫情、重大食物中毒事件，以及安全事故等引发的公共卫生事件有重要的作用。

---

<sup>①</sup> 智库百科，词条“社会医学”，[wiki.mbalib.com/wiki/%E7%A4%BE%E4%BC%9A%E5%8C%BB%E5%AD%A6](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E7%A4%BE%E4%BC%9A%E5%8C%BB%E5%AD%A6)。

## （四）国民经济中的战略新兴产业

医药行业是培育战略新兴产业的重要领域，是关系国计民生的重要产业。自改革开放以来，我国医药行业越来越受到公众和政府的关注，2012年1月，《医药工业“十二五”发展规划》出台，将生物制药作为我国的战略性新兴产业。

世界各国都把生物医药产业作为重点产业，它的发展已成为21世纪重要的经济增长点，是目前世界上发展最快、竞争最激烈的高技术产业之一，在各国的产业体系和经济增长中具有举足轻重的作用。医药行业 and 经济发展有着密切的关系，医药工业的经济价值可以通过医药新产品销售额与GDP比例体现。几十年来，医药产品总的销售额占GDP的比重一直呈上升趋势，医药行业在国民经济中占据的位置将越来越重要，在国民经济中的地位表现出动态稳定性特征<sup>①</sup>。

## （五）促进产业链发展，辐射关联产业

医药行业是传统产业和现代产业相结合的行业，产业链条长，关联度高。医药行业涉及药材种植、原材料加工、产品研发、药品生产、商业流通、医疗保健等不同的领域，第一产业、第二产业和第三产业都有涉及，影响广泛。随着人们生活水平的提高，对健康越来越看重，促使医疗行业向大健康产业发展。医药行业的下游产业除医疗卫生外，已慢慢渗透到保健食品、器材、卫生用品、化妆品、环保产业、休闲健身、健康管理、健康咨询、医疗旅游、绿色农业等领域。健康产业辐射和带动的产业呈现越来越广的趋势。

# 二、医药行业履行社会责任的意義

## （一）促进经济可持续发展

医药行业是否履行社会责任不仅影响每个人个体的身体健康，也影响着全社

---

<sup>①</sup> 全球分析网，[www.qqfx.com.cn](http://www.qqfx.com.cn)。

会劳动力资源的供应保障。由于不健康的生活方式泛滥，疾病形式增多，医药研发成本上涨，使得医药行业的问题更加复杂。医药企业积极研发新药，公平有效地分配有限的资源是医疗卫生系统和医药企业的责任所在。

近年来接连曝出药品的低水平重复仿制、偷工减料、假冒伪劣、虚假广告、医药代表行贿等问题，部分医药行业企业的社会责任缺位成为医药行业发展的障碍。医药行业企业履行社会责任要放弃不正当竞争手段，规范自身行为，这样，医药产业的竞争环境就会随之净化，优势企业可以更好地崭露头角，药品价格会得到有效控制，整个医药产业将步入良性发展阶段。

综上所述，医药行业的企业只有积极履行社会责任，有效分配资源，生产高质量的药品，并立足于正当竞争，杜绝商业贿赂行为，才能保障企业的良性发展，更好地应对医药行业所面临的新挑战，促进行业健康发展，推动国民经济平稳发展。

## （二）促进社会可持续发展

当前，全球医药行业正在经历着新的挑战与变革：社会变迁和人口结构的变化对医药行业履行社会责任提出新的考验。老年人是一个容易患病的特殊群体，2015 年中国总人口数量超过 13.6 亿人，60 周岁以上老龄人口为 2.1 亿人。实现“老有所医”既是医药行业面临的机遇，也是整个行业企业的经济责任履行方式。

有研究表明，当前医疗环境下 2/3 的患病人群没有得到充分治疗，甚至没有得到治疗，可以说，当前的医疗需求与医疗能力之间仍然有着巨大的鸿沟。基本药物是满足人民群众基本用药需求的药物，其主要特征是安全、必需、有效、价廉。医药行业合理配置资源，提高药品的可供应性、可获得性和可支付性，将为维护人民群众健康提供物质保障。党的十七大报告将“人人享有基本医疗卫生服务”确立为全面建设小康社会的重要目标之一。医药行业履行社会责任，将有效促进基本药物的供应，满足人民群众日益增长的健康需求。

创新药物能够满足更多的医疗需求，使疾病治愈率提高，治愈速度更快，减少患者的住院时间，有效降低医疗成本，而有效的、高效的药物可以减少社会整体的疾病负担，使医疗资源实现优化配置。医药行业履行社会责任，致力于药品创新，增加创新药品的临床使用率，将会有效节约社会医疗资源，让更多的患者得到治疗。

### (三) 促进环境可持续发展

当今世界普遍面临能源紧缺、生态环境恶化的问题。保护环境、节约资源,实施可持续发展战略是 21 世纪重要的使命之一。传统生产型医药企业以“高投入、高消耗、高污染”为特征的生产运营模式受到社会各界的口诛笔伐,尤其是大规模的化学原料药生产企业,更是典型的污染和能耗大户。医药企业履行社会责任,必须积极地探索如何将对环境的负面影响降到最低限度。

首先,医药行业履行社会责任要控制生产排放,减轻环境负担。医药行业的生产过程会产生污染,制药工业产值占全国工业总产值的 1.7%,污水排放量占全国的 2%。医药行业的制药过程,尤其是原料药的生产需要消耗大量的能源和资源,同时产生大量的温室气体和有刺激性气味的气体,宏观上影响全球气候变化,微观上影响周边居民的生活环境。因此,节约资源,减少能耗是医药行业履行社会责任面临的重大课题。医药企业履行社会责任,应控制生产环节中“三废”的产生,提高清洁生产和污染治理水平,以发酵类大宗原料药污染防治为重点,开发应用清洁生产技术,加快高毒害、高污染原材料的替代,从源头控制污染。开发生产过程副产物综合利用技术,提高废水、废气、废渣等污染物治理水平。

其次,医药企业履行社会责任与保护生物多样性有关。第一,动物实验是整个药品研发的基础和重要支撑条件。用于实验的动物是为人类的健康和发展作出贡献和牺牲的生命体,我国的新药开发领域要走向世界前沿,就应重视和开展实验动物的研究,加强动物实验替代的研究,医药企业要注重对动物实验的信息披露,保护并合理开发利用实验动物种质资源。第二,中药资源是我国传统医学的瑰宝。近年来,不少地方尤其是西部地区和东北地区都把民族医药资源的开发作为当地经济发展项目。但目前对中药资源的不合理开发致使大面积植被被毁,药材资源快速枯竭,给自然环境造成了巨大的压力,生物多样性保护面临严峻形势。医药企业履行社会责任需要合理开发和利用中药资源,保护生物多样性,达到资源的可持续利用。

### 三、医药行业社会责任的特征和要求

医药行业在保护和增进人民健康、提高生活质量，救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步等方面具有十分重要的作用；特别是在保证国民经济健康、持续发展方面，医药行业具有积极的、不可替代的、“保驾护航”的作用。同时，医药行业的特殊性决定了其具有与其他行业不同的社会责任特征和要求。

#### （一）质量与安全

药品的质量与安全是医药行业最本质，也是最重要的责任。医药工业“十二五”规划指出，“由于人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，有望在 2020 年以前成为仅次于美国的全球第二大药品市场”。需求量的激增对医药产品的质量和安全提出了更高的要求。此外，《国家药品标准提高行动计划》、新版《药品生产质量管理规范》（GMP）、新版《中国药典》等药品安全性检测标准以及药品注册申报程序进一步规范，不良反应监测和药品再评价工作的加强，以及药品电子监管体系的逐步建立，均对医药产品的质量和安全提出了更高的要求。

药品质量与安全责任主要表现在以下两个方面：

第一，药品本身的质量和安全保障。从药品研发、生产、流通到使用，都必须符合一系列相应的质量管理规范要求，包括《药品非临床研究质量管理规范》（GLP）、《药物临床试验质量管理规范》（GCP）、《中药材生产质量管理规范》（GAP）、《药品生产质量管理规范》（GMP）、《药品经营质量管理规范》（GSP）、《药品使用质量管理规范》（GUP）等。在医药产品的生产过程中，保证原材料使用的无毒害，生产流程中的药品不被污染等；在药品流通中建立仓储、运输、必要时的全程冷链物流；在药品临床使用中，处方合理，用量适中并符合规定，避免用药不当而产生药品不良反应等，这些都是保证药物质量和安全的重要环节。

第二，产品说明合规。对消费者来讲，药物特别是 OTC 类药物的使用主要

依靠药品信息的说明。因此，产品说明书对消费者合理用药至关重要，需严格按照药监局的批复呈现。同时，要详细说明药品的疗效和副作用，以便使用者识别、用药。

## （二）保障药品的可及性

药品在一定程度上具有不可替代性。药品供应的及时性和充足性关系患者的健康甚至生命，因此，其重要性不能单纯以需求量和利润率来衡量。在医疗救助、自然灾害面前，保证医疗用品及时足量供应是医药企业的社会责任内容之一，医药企业应发挥行业特点和优势，发扬救死扶伤的人道主义精神，扶危济困，救助弱势群体。此外，对于廉价药、孤儿药等特殊种类药品，不能单纯以成本收益决定其产出。医药企业要树立责任意识，保证廉价药品的可获得性以及特殊病人群的药品需求；部分药品可能会因特殊情况，如突发性灾难等导致紧缺，医药企业对此建立相应的应急机制和常态储备机制保证药品的及时供应，也是履行社会责任之道。

当前，我国正在加速建设和完善医保体系。对于偏远地区和农村地区来说，药品特别是基本药物的可获得性是建设医保体系和医疗改革的重要内容。

由于药品供应不足、物流体系不健全等原因，部分偏远和农村地区基本药物短缺的现象严重。基本药物的可获得性障碍主要是由以下几个因素造成的：一是医药企业不生产基本药物；二是药品流通企业不经营基本药物；三是医院不储备基本药物。针对这些情况，医药企业要重视基本药物的生产和销售，通过自身的经营和销售体系促进基本药物的流通和可及性。

面对当前我国医保体系建设的进程，医药企业要适时融入，发挥自身优势支持医疗改革，改善农村和偏远地区药品可获得性差的现状。

## （三）创新研发

人类健康不断面临着各种新疾病的威胁，细菌和病毒的变异使传统药物的疗效降低，这要求医药行业不断创新以缓解和解决这些问题。医药创新一方面通过增加药品的种类以满足更多疾病患者的需要，另一方面通过提高药物疗效以更好地满足消费者的需求。截至 2015 年 3 月，67 家医药行业上市公司公布了 2014 年的研发费用支出，总计约为 53.56 亿元，占营业收入的比例仅为 4.9%，而发达

国家医药行业将销售额的 10%~20% 用于新药研究与开发。医药科技投入不足是当前我国医药行业创新存在的问题之一。

国务院《关于加快培育发展战略性新兴产业的决定》将生物医药列为重点发展领域之一；持续推动创新药物研发，增强技术创新能力被列为医药工业“十二五”规划的主要任务和目标。从根本上讲，创新是医药企业更好履行消费者责任的重要途径。

此外，医药产品的研发生产必须要经过临床试验和动物试验以保证药品的疗效和安全。新型药品的研发必须以伦理道德为基础，试验也必须建立在严格的流程基础上。医药企业在药品研发过程中不仅要在临床试验中尊重被试者的权利，也要在动物试验中保护动物权利。

#### （四）环境保护

近年来，制药企业因环保不达标而被责令停产，因违规排污致使环境遭受污染的事件屡见报端，对制药企业的环境责任提出了严峻的挑战。制药业是化学需氧量、氨氮排放的重点行业之一，国家对制药行业的环境监管越来越严格，治污不力不仅影响企业的生存与发展，也会对环境造成严重的不良影响。

因此，医药行业在环境保护方面承担着重要责任。医药工业“十二五”规划提出推进医药工业绿色发展的任务，提高清洁生产和污染治理水平，大力推进节能节水。医药企业履行环境责任需要加强环境管理，在生产经营中尽量减少因废气、废水和废弃物造成的环境污染。

#### （五）合规经营

近几年来，医药销售行贿事件频发，虚假广告屡禁不止，严重损害了医药行业公平竞争和诚信经营的环境。医药企业在自身经营中应遵守国家法律法规政策，秉持诚信经营和公平竞争的原则开展商业活动。

首先，在医药销售中，应杜绝类似商业贿赂等一系列反公平竞争的行为，特别在医药销售中，禁止各种行贿行为，对医药代表进行严格的监督、管理和培训，与同业伙伴公平竞争，维持药品流通市场的优良竞争环境和秩序。

其次，在医药产品的宣传中，要确保宣传手段、渠道的合法合规，确保药品信息的真实性，杜绝虚假宣传。

## 第二章 医药行业的社会责任报告 特征与趋势

### 一、国际医药行业社会责任报告的特征

根据财富世界 500 强榜单和道琼斯可持续发展指数 (The Dow Jones Sustainability Indexes, DJSI) 中领先企业名单, 我们选取以下在可持续发展方面表现优异的 6 家企业作为目标研究对象, 对其报告进行特征分析。从表 2-1 中可以看出, 国际医药企业首次发布报告的时间有早有晚, 罗氏制药和阿斯利康从 1999 年开始发布社会责任报告, 而赛诺菲直到 2012 年才第一次发布英文版的社会责任报告。罗氏制药、阿斯利康、诺和诺德的报告都直接命名为年度报告 (Annual Report), 报告中主要阐述企业履行社会责任的相关情况。诺华公司的报告名称则为企业责任表现报告 (Corporate Responsibility Performance Report)。

表 2-1 目标医药企业社会责任报告基本信息表

| 企业名称                          | 总部所在地 | 首份报告<br>发布时间 | 报告名称     | 报告页数         |
|-------------------------------|-------|--------------|----------|--------------|
| 罗氏制药 (Roche Group)            | 瑞士    | 1999 年       | 年度报告     | 179 (2014 年) |
| 阿斯利康 (Astrazeneca)            | 英国    | 1999 年       | 年度报告     | 248 (2014 年) |
| 诺和诺德 (Novo Nordisk)           | 丹麦    | 2004 年       | 年度报告     | 116 (2014 年) |
| 诺华公司 (Novartis)               | 瑞士    | 2008 年       | 企业责任表现报告 | 248 (2014 年) |
| 赛诺菲 (Sanofi)                  | 法国    | 2012 年       | 企业社会责任报告 | 359 (2014 年) |
| 葛兰素史克 (Glaxo Smith Kline PLC) | 英国    | 2002 年       | 企业社会责任报告 | 52 (2014 年)  |