

公司代码：600781

公司简称：\*ST 辅仁

# 辅仁药业集团制药股份有限公司

## 2020 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人姜之华、主管会计工作负责人朱学究及会计机构负责人（会计主管人员）朱学究声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不分配现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股份。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

是

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的行业、经营风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要 .....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	32
第六	普通股股份变动及股东情况.....	54
第七节	优先股相关情况.....	61
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	62
第九节	公司治理 .....	67
第十节	公司债券相关情况.....	70
第十一节	财务报告 .....	71
第十二节	备查文件目录 .....	210

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	辅仁药业集团制药股份有限公司
辅仁堂	指	河南辅仁堂制药有限公司
辅仁集团	指	辅仁药业集团有限公司
开药集团	指	开封制药（集团）有限公司
宋河酒业	指	河南省宋河酒业股份有限公司
同源制药	指	河南同源制药有限公司
怀庆堂	指	河南辅仁怀庆堂制药有限公司
开封豫港	指	开封豫港制药有限公司
辅仁医药	指	辅仁药业集团医药有限公司
东润化工	指	开封东润化工有限公司
郑州豫港	指	郑州豫港制药有限公司
郑州远策	指	郑州远策生物制药有限公司
开鲁制药	指	开药集团（开鲁）制药有限公司
北京瑞辉	指	北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司
信阳达康	指	信阳市达康药业有限公司
北京远策	指	北京远策药业有限责任公司
豫港之星	指	郑州豫港之星制药有限公司
郑州药素	指	郑州药素电子商务有限公司
郑州分公司	指	开封制药（集团）有限公司郑州分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则（2014年修订）》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	辅仁药业集团制药股份有限公司
公司的中文简称	辅仁药业
公司的外文名称	FUREN Group Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	FRYY
公司的法定代表人	姜之华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜之华	李笛
联系地址	河南省郑州市花园路25号辅仁大厦9楼	河南省郑州市花园路25号辅仁大厦9楼
电话	0371-65359177	0371-65359177

## 2020 年年度报告

传真	0371-60107755	0371-60107755
电子信箱	richtheoften@vip.126.com	1250864082@qq.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	河南省鹿邑县产业集聚区同源路1号
公司注册地址的邮政编码	477200
公司办公地址	河南省郑州市花园路25号辅仁大厦9楼
公司办公地址的邮政编码	450008
公司网址	http://www.shfuren.cn
电子信箱	furen@shfuren.cn

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	河南省郑州市花园路25号辅仁大厦9楼

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST辅仁	600781	ST辅仁

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区裕民路18号22层
	签字会计师姓名	卜晓丽、陈冲
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
	签字的财务顾问 主办人姓名	刘媛媛、王萌
	持续督导的期间	2017年12月-2020年12月

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年		本期比上年 同期增减 (%)	2018年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,890,517,585.12	5,171,086,040.98	5,171,086,040.98	-44.10	6,317,313,149.63	6,317,313,149.63
扣除与主营业务 无关的业务收入 和不具备商业实 质的收入后的营 业收入	2,868,370,935.70	5,099,104,550.50	5,099,104,550.50	-44.75	6,211,897,526.67	6,211,897,526.67

## 2020 年年度报告

归属于上市公司股东的净利润	1,292,517,978.70	149,533,976.28	149,533,976.28	-964.36	888,556,249.42	888,556,249.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	685,869,773.34	124,340,189.09	124,340,189.09	-651.61	829,300,728.13	829,300,728.13
经营活动产生的现金流量净额	45,059,360.17	198,006,194.87	198,006,194.87	-77.24	1,032,339,545.47	1,032,339,545.47
	2020年末	2019年末		本期末比上年同期末增减(%)	2018年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	3,999,049,574.42	5,290,137,374.88	5,290,137,374.88	-24.41	5,400,594,646.01	5,381,149,701.18
总资产	10,917,421,093.41	11,306,605,547.23	11,306,605,547.23	-3.448	10,717,372,671.08	10,717,372,671.08

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年		本期比上年同期增减(%)	2018年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	-2.06	0.24	0.74	-958.33	1.42	1.42
稀释每股收益(元/股)	-2.06	0.24	0.74	-958.33	1.42	1.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-1.09	0.20	0.69	-645	1.32	1.32
加权平均净资产收益率(%)	-25.18	2.76	8.28	减少27.94个百分点	17.81	17.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-13.36	2.30	7.82	减少15.66个百分点	16.62	16.62

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2020年分季度主要财务数据

单位:元币种:人民币

## 2020 年年度报告

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	540,426,306.01	799,198,551.36	693,281,530.58	857,611,197.17
归属于上市公司股东的净利润	25,318,404.68	42,798,156.38	22,901,913.47	-1,383,536,453.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,335,261.30	26,711,477.65	15,077,079.22	<b>-748,993,591.51</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,621,985.87	33,602,555.66	6,678,882.11	2,155,936.53

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-154,901,469.76		7,302,818.36	-2,171,860.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				20,201,892.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,096,820.18		30,738,681.32	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-461,948,939.57			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,127.80			
受托经营取得的托管费收入				50,199,641.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,241,277.53		-6,245,335.06	-9,045,417.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目				2,468,295.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				7,548,257.28
少数股东权益影响额	-29,490.75		-1,425,488.06	-21,013.55
所得税影响额	1,356,024.27		-5,176,889.37	-9,924,273.14
合计	-606,648,205.36		25,193,787.19	59,255,521.29

### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收账款融资	2,179,798.25	2,902,568.32	722,770.00	

其他权益工具投资	2,057,508.00	57,508.00	-2,000,000.00	
合计	4,237,306.25	2,960,076.32	-1,277,230.00	

## 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务

公司主要从事医药制造、研发、批发与零售业务，根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业。

1. 公司生产经营主体主要有控股子公司河南辅仁堂制药有限公司、全资子公司开封制药（集团）有限公司，全资孙公司主要有河南同源制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、辅仁药业集团医药有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州远策生物制药有限公司、开药集团（开鲁）制药有限公司、北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司等。公司主要产品为化学药、中成药、原料药、生物制药的研发、生产和销售。公司拥有药品批准文号 547 个，其中入选《医保目录（2019 年版）》的品种 313 个，进入国家基本药物目录的品种 150 个，100 个药品品种进入地方医保目录。公司共拥有专利 45 项，其中发明专利 22 项，实用新型专利 23 项。主要产品覆盖包括粉针剂、片剂、原料药、水针剂、口服液、胶剂、胶囊剂、颗粒剂、中间体等多种剂型的化学药、中成药、原料药和生物制药。产品质量符合中国药典标准，部分产品符合欧盟等国家和地区药物进口标准并出口欧洲多个国家。

2. 公司主导产品主要有：注射用头孢曲松钠、注射用头孢哌酮、硫酸阿米卡星注射液、盐酸多西环素（原料药）、复方甘草片、补骨脂注射液、抗病毒口服液、香菇菌多糖片、香丹注射液、次硝酸铋片、生脉饮口服液、注射用单磷酸阿糖腺苷、齿痛消炎灵颗粒、小儿清热宁颗粒、参芪健胃颗粒、降脂通便胶囊、糖尿乐胶囊、阿胶、鹿角胶等产品。

##### (二) 经营模式

公司奉行“济世药为辅，惠民志在仁”的企业理念，坚持以“客户为中心”的服务理念，在经营管理方面，公司注重内部控制建设，围绕“效益”主题，促进经营效益的提高。公司拥有独立完整的采购、生产、销售体系，根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动。

##### 1. 采购模式

在采购方面，对重要的原材料，公司本着“合作共赢”的经营理念，以“诚信互利”的合作模式与优质的客户建立起长期稳定的共赢互利关系，确保原材料供应的品质，有效的控制成本，为产品质量的提升奠定基础。

公司制定了《物料采购管理规程》，所使用的原料、辅料以及直接接触药品的包装材料均严格遵守《药品管理法》以及《药品生产质量管理规范》的规定，从国家食品药品监督管理局批准的具有相关资质的企业采购，逐步建立起原、辅材料的溯源系统。公司根据每年初当年生产计划和安全库存量制定当年采购计划，并随时根据生产销售状况做出调整。公司各类原材料一般均有多家备选供应商，由采购部门联合生产部门、质保部门进行供应商的现场评审及资质验证后，并通过比价方式从多家供应商遴选出优质的供应商。为了保证原辅材料的质量，每批原辅材料均需检验合格后方可入库。

##### 2. 生产模式

在生产方面，公司坚持以市场需求为导向，优化工作流程和制度，加强对生产各环节全流程的监督管理，确保产品质量安全。公司按照严格 GMP 要求，加强相关人员的培训及考核，使生产的各环节和程序更加规范化和标准化，保证了产品生产和质量的可控性和稳定性。

公司主要生产的生产采用以销定产的模式。营销部门根据市场情况向各生产企业提交产品生产订单，生产企业的生产部门根据订单及产品的库存量，在保证安全库存和市场需求的前提下，下达生产指令。各生产车间依据生产指令安排并进行生产。



各生产企业的生产部门具体负责生产任务的落实，并根据实际产量报表，监督生产计划的实施，及时协调车间之间的生产衔接，并与采购、储运、质量管理等部门沟通、协调，进行技术工艺指导，确保生产任务完成。下属企业各生产车间均通过 GMP 认证，在生产过程中严格按 GMP 要求及企业内控标准组织生产，在生产过程中依据不同剂型，对关键工序分别制定工艺、质量控制点，严格按照生产规程操作，并在各主要生产工序进行中间产品和产成品抽检工作，保证产品质量符合质量控制标准。

### 3. 销售模式

在销售方面，公司以销售渠道建设为重点，积极开展品牌推广活动。通过优化销售渠道，增强自营分销体系建设，激励销售人员积极性、主动性，增强了对销售网络的控制能力，有效销售终端数量不断增加，同时提升医药配送能力，抓住医改机遇，不断提升销售业绩。

公司销售模式分为经销模式和自营模式。经销模式是指公司在指定市场区域甄选一家以上经销商，借助经销商的资源优势的对市场进行深度开发和维护。自营模式是指公司通过自建销售团队，直接将产品销售给终端客户并自行对终端进行直接维护的销售模式。

随着“两票制”的全面实施，公司主要采用经销模式进行产品销售。凭借在医药行业的多年积累，公司已构建了覆盖全国各地区的数千家经销商数据库，建立长期稳定的战略合作关系。在经销模式下，通过经销商签订销售合同，再由经销商销售至医院等终端客户。经销商按照销售合同的约定以及最终用户的需求情况向公司发送订单，公司按其订单将产品发送至经销商仓库或其指定的其他地点，并向其开具发票。经销商确认收到公司产品后，按约定的账期向公司付款。在不同的市场区域内对各经销商的管理团队背景、历史经营业绩、优势代理品种、销售网络、优势销售区域及市场占有率等数据进行综合分析，最终选择合适的经销商来经销相应的药品种类，并给予一定的授信等互惠政策。通过与经销商合作，可以从资金、物流等多方面与经销商形成互补关系，能有效利用外部资源扩大销售规模。公司设立多个专业销售团队，负责各子公司的产品销售。各销售团队以其负责的产品种类及市场区域划分，甄选、管理各级经销商，并直接协同各级经销商进行产品市场宣传、开发和维护。

总体上，通过打造“以利益相关人为中心的生态链”，提升利益相关人对公司品牌、价值和产品的认同与信赖，共建平台、共同发展，以此推动公司的创新与发展。

#### （三）行业情况说明

根据国家统计局发布的数据，2020 年全国规模以上工业企业实现利润总额 64,516.1 亿元，比上年增长 4.1%。医药制造业累计增加值同比增长 5.9%，营业收入 27,960.3 亿元，同比增长 7.0 个百分点；实现利润 4,122.9 亿元，同比增长 19.3%；出口交货值 3,019.5 亿元，同比增长 40.0%。化学制药行业营业收入 12,301.5 亿元，同比增长 0.5%；实现利润 1,627.2 亿元，同比增长 0.5%；出口交货值 1,115.1 亿元，同比增长 19.1%。以原料药生产为主的企业，营业收入 3,944.6 亿元，同比增长 4.4%；实现利润 524.8 亿元，同比增长 23.9%；出口交货值 866.0 亿元，同比增长 18.1%。以化学药品制剂生产为主的企业，营业收入 8,356.9 亿元，同比下降 1.2%；实现利润 1,102.4 亿元，同比下降 7.8%；出口交货值 249.1 亿元，同比增长 22.9%，应收账款同比增长 9.6%，低于行业均值 6.2 个百分点；亏损企业同增加了 45 家，亏损额 70.0 亿元，同比增长 109.3%。（数据来源国家统计局）

#### （四）行业地位

根据中国医药工业信息中心发布的《中国医药工业百强企业榜单》，2014 年至 2017 年，辅仁集团均位列中国医药工业百强企业榜单中，分别排名第 45 位、第 41 位、第 39 位、第 35 位。2020 年，辅仁集团荣登 2019 年度中国化药企业 TOP100 排行榜，排名第 37 位。《中国医药工业百强企业榜单》是国内公认的医药行业权威榜单，上榜企业是中国最具实力的企业，代表了国内医药工业的最高发展水平。中国医药工业百强企业是以工信部授权汇编和发布的《中国医药统计年报》为依托，在该报告中工业企业法人单位清单的基础上，根据主营业务收入、利润、资产总额、负债等 4 个量化指标，确定企业的规模度值，重点考察企业的规模优势和资产状况，重点关注稳定维度和成长维度。

根据医药经济报发布的《中国制药工业百强榜》，2014 年至 2018 年，辅仁集团均位列中国医药工业百强企业榜单中，分别排名第 16 位、第 21 位、第 17 位、第 13 位、第 16 位。医药经济报创刊于 1979 年，是由国家药品监督管理局主管，SFDA 南方医药经济研究所主办的医药行业内的权威媒体。评选该百强榜的统计指标口径为企业年度制药工业的销售收入金额。

辅仁药业是辅仁集团下属核心医药类公司，也是辅仁集团子公司中规模最大、效益最好的医药产品生产企业，在市场上具有较强的影响力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

中国的健康与商业环境正在发生改变，大众对中高端医药产品的需求与日俱增，政府亦提出供给侧结构性改革。面对机遇与挑战，辅仁药业集团秉承“中国市场、辅仁平台、全球资源”的发展策略，深入推进“创新药辅仁造”的可持续发展战略，也为客户及整个社会创造价值，健康中国，服务世界，公司核心竞争力将逐渐向创新方向转移，促进公司核心竞争能力的提升。

公司核心竞争力主要表现在以下六个方面：

#### 1. 品牌优势

公司以科研创新为基础，视质量建设为企业根本。通过引进国外先进的制剂、检测设备，从而使公司生产工艺及检测方法均达到了国内一流水平。拥有补骨脂注射液、参芪健胃颗粒等多个独家品种或中药保护品种等，在市场上具有较强的竞争优势。公司注重产品的质量与品质，走以“以质量带品牌，以品牌带销售”的良性发展。公司坚持“当产量与质量冲突时，产量让位于质量；当质量与价格矛盾时，价格让位于质量”的质量理念。长期坚持“以质量求发展”的理念，是顾客得以信赖的保证。公司正是通过加强产品质量、渠道建设、品牌推广联动，提升品牌价值，促进经营效益的提高。

#### 2. 产品优势

公司产品覆盖化学药、中成药、原料药三大板块。主要产品覆盖抗感染类药品、感冒镇咳类药品、免疫调节类、心脑血管用药等多个治疗领域。公司拥有药品批准文号 547 个，其中入选《医保目录（2019 年版）》的品种 313 个，进入国家基本药物目录的品种 150 个，100 个药品品种进入地方医保目录。公司共拥有专利 45 项，其中发明专利 22 项，实用新型专利 23 项。原料药主打产品盐酸多西环素取得了 EDQM（欧洲药品质量管理局）颁发的盐酸多西环素原料药 COS（CEP）证书，产品远销欧洲多个国家；自主开发的新药国家中药保护品种“小儿清热宁颗粒”，畅销国内 21 个省市，目前占国内同类品种市场份额 30%以上。其他中成药及化学药，如抗病毒口服液、香菇菌多糖片、次硝酸铋片、注射用头孢曲松钠、硫酸阿米卡星注射液、补骨脂注射液、复方甘草片等，均在各自细分市场具备较强的市场竞争力。全剂型、多品种的研发生产能力使公司能够有效应对市场变化，及时调整和完善产品结构以满足市场需求，使公司近年来保持平稳较快发展。

近年来，公司产品进入《医保目录》和《基本药物目录》的产品逐年增多，产品群组的组合效应凸显，可供选择生产的品种日益增多，配合强大的生产能力，能够机动灵活的及时组织短缺药品的生产销售，产品群体优势越来越大。

#### 3. 研发优势

长期以来公司坚持在创新中求发展，走技术领先的发展道路。创新才是驱动企业增长的核心要素，充分利用好国家鼓励发展医药产业的政策，结合公司的产品及人员、技术优势，公司管理层积极推进新药的研发工作。“本着生产一代、研制一代、储备一代的原则”，积极开发研制符合市场需求、科技含量高、附加值高的新产品，已形成了“以公司研发为核心，联合其他一流制药科研机构为载体”的科研和开发体系，新药研发投入比重逐年增加。同时，积极培养人才梯队，引进各类人才，充实研发力量。

面对机遇与挑战，公司早在数年前就成立了北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司，主要从事创新生物药的研发工作；设立上海辅仁堂医药科技有限公司，主要从事中药领域的研发工作；开封制药（集团）有限公司设立郑州分公司专业从事高端药品仿制、一致性评价、公司现有产品的二次开发等任务。上述平台的成立为公司的研发创新提供强大的保障。公司设置统一的新药创新部、项目部、药物制剂部、药物合成部、信息部、药理部、注册部等部门，覆盖了从项目筛选调研立项、药物合成、药理毒理试验、分析检验、制剂处方工艺研发、申报资料撰写、药品注册等药品研发注册相关环节。公司拥有一支“以高级专家、教授和博士为学术带头人，多学科、专兼职相结合”的研发团队，并结合企业“无围墙药物研究院”的指导思想，与天津国际生物医药联合研究院、上海医药工业研究院、南开大学、郑州大学、河南大学、河南师范大学、河南中医学院等多所高校和研究机构建立了“资源共享、人才互动、合作共赢”的紧密合作关系。

公司主要在研项目及计划研发项目主要包括生物药物、化学药物、中成药及原料药的研发。化学药物研发主要涉及抗感染类、心脑血管类、神经系统类等领域，其中，抗感染类主要包括抗细菌感染、抗真菌感染、抗结核杆菌感染类药品；心脑血管类主要包括高血压、高血脂等类别药品；神经系统主要包括癫痫等类别药品。中成药研发主要涉及免疫调节领域；生物药物研发主要涉及血液系统、糖尿病等领域。公司目前开展的研发项目主要有重组人凝血因子系列药物项目、头孢洛林酯原料药及粉针剂项目、补骨脂凝胶

项目、艾渍灵口服液项目、阿瑞匹坦原料药及胶囊项目等。项目的研发成功必将为公司提供新的盈利增长点。公司自主研发的注射用重组人凝血因子VIII-Fc 融合蛋白药品正在开展一期临床试验，其他研发项目也在有序进行中。

#### 4. 渠道优势

公司注重销售渠道建设工作，在深入总结过去经验的基础上，积极采取更加有效的措施，提升对渠道的控制能力。随着“两票制”的逐步深入，减少了中间渠道环节，公司不断加强与优质客户深度合作，积极开展品牌推广活动，开发新市场、新客户，使有效销售终端数量不断增加；同时提升医药配送能力，抓住医改机遇，不断提升销售业绩，向终端消费者提供质优、安全、高效的产品。

公司根据药品种类设置了多个大型销售团队，在全国范围内和多家著名医药流通公司建立了良好稳定的合作关系。公司积极与各省、市、县医药公司合作，在全国拥有接近 2000 家商业合作伙伴，产品覆盖大约 3000 家各级医院和 8 万家药店。

#### 5. 规模优势

公司长期坚持“研产供销服”全价值链管理，注重实体经营，寻求互信共赢的合作伙伴，提供优质的服务等措施，加强与优质客商的深度合作，不断通过优化管控，将核心竞争力转化为企业的竞争优势，使企业经营稳步发展。同时，公司将不断加大资源整合力度，重点在战略规划、技术研发、生产规划、市场营销、人力资源等方面进行深入优化整合，促进公司核心竞争力的提升。公司将打造成为业务涵盖化学药、中成药、原料药、生物制药的大型综合性医药上市公司平台，实现统一规划、统一管理、统一运营的集约化经营，规模优势将进一步显现。

#### 6. 生产管理和质量控制优势

在生产管理方面，公司不断强化质量意识，强化对生产质量的监管，确保产品质量及服务质量。同时，继续加强产业链管理，打造以客户利益为中心的“生态链”，积极应对市场需求变化，优化产品结构，提高整体生产的效率。在生产质量管理方面，不断与国际先进水平接轨，严格按照 GMP 要求进行管理。一方面，公司建立了质量受权人控制制度、原辅料质量控制制度、生产过程质量控制制度、成品的质量控制制度，建立了《用户投诉处理管理规程》等规章制度，明确了质量纠纷的处理流程、处理方式。公司严格履行各项工作流程和制度，加强对生产安全过程的监督管理和溯源体系，确保产品质量安全。另一方面，公司加强相关人员的培训及考核，使生产的各环节和程序更加规范化和标准化。通过提高人员的素质和技能，保证了产品生产和质量的可控性和稳定性。此外，公司还加强对生产工艺的改进，技术的升级，车间的改造等促进生产质量及效率的提高。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2020 年公司管理层通过采取多种措施积极应对资金困难，化解债务风险。受资金困难影响，公司部分业务出现下滑。本报告期公司实现营业收入 289,051.76 万元，较上年下降 44.10%；公司净利润为 -133,123.28 万元，较上年同期下降 1047.46%；归属于上市公司股东的净利润为 -129,251.80 万元，较上年下降 964.36%；本报告期实现基本每股收益 -2.06 元，较上年下降 958.33。公司管理层主要开展了以下工作：

#### 1、精简机构提高效益

公司对目前经营团队进行整合，经营效率一般的人员和部门进行精简调整。同时加强公司成本费用的管控，降低必要费用的支出，减少非必要费用的支出。

#### 2、多种途径化解债务风险

1) 加强与各债权银行的有效沟通。在政府的支持及帮扶下，积极与各债权银行保持沟通，续贷保障工作平稳进行，积极协调部分银行调减相关贷款利息；争取将部分到期的流动负债调整为中长期负债，提升与公司经营周期的匹配度。

2) 通过多种渠道和方式解决逾期负债，协商调整还款方案，恢复正常现金流。

3) 加强与客户供应商的战略合作

以公司优质资产及研发技术优势，寻找战略合作者，调整业务结构和合作模式，带动公司经营业务增长。

#### 3、积极履行社会责任

在履行社会责任上，一方面，公司加大在节能减排以及环境保护方面的资金投入，另一方面，积极做好环境的保护和污染防治工作。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）经营成果及费用支出情况

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2020 年度公司实现营业收入 289,051.76 万元，较上年下降 44.10%；归属于上市公司股东的净利润为-129,251.80 万元，较上年下降 964.36%；公司本年度营业总收入 289,051.76 万元，较上年同期 517,108.60 万元，下降 44.10%。其中医药工业收入为 238,787.92 万元，较上年同期减少 44.22%；医药商业收入 48,049.17 万元，较上年同期减少 46.02%。主要原因为由于大股东资金占用致使公司资金周转紧张，部分产品生产与销售受到影响。营业收入下降较多，产品整体毛利较上年减少 98,117.90 万元，净利润也随之减少较多。

报告期内，公司加强费用管控，销售费用、研发费用、管理费用分别为 50,696.28 万元、12,218.09 万元、25,635.54 万元；较上年减少 19,333.79 万元、9,051.64 万元，管理费用上涨 1,669.06 万元，分别较上年同下降 27.61%、42.56%、管理费用上升 6.96%。

#### 1、销售费用

本报告期，销售费用 50,696.28 万元，较上年减少 19,333.79 万元，下降 27.61%。主要为公司销量回落，销售费同比下降。其中市场推广费较上年同期减少 10413.79 万元，下降 21.18%；工资薪酬减少 1,814.62 万元，减少 30.68%。

#### 2、管理费用

本报告期，管理费用 25,635.54 万元，较上年增加 1,669.06 万元，增加 6.96%。其中折旧费较上年增加 1,170.98 万元。

#### 3、财务费用

本报告期，财务费用 63,608.40 万元，较上年增加 21,744.20 万元，增长 51.94%。主要为融资费用及逾期利息较上年有所上升所致。

#### 4、研发费用

本报告期，研发费用 12,218.09 万元，较上年减少 9,051.64 万元，下降 42.56%。主要为大股东资金占用致使公司资金紧张，投入资金相对有所减少。

### （二）、公司财务状况

截至 2020 年 12 月 31 日，年末资产总计 1,091,742.11 万元，其中：流动资产 623,263.64 万元、固定资产 391,429.15 万元、在建工程 25,346.00 万元、无形资产 19,043.53 万元；年末负债 690,309.02 万元，其中：流动负债 568,087.17 万元；长期负债为 122,221.85 万元；年末股东权益 401,433.09 万元；资产负债率为 63.23%，处于相对理想的水平。

### （三）、2020 年公司现金流量

本年度经营活动产生的现金流量净额为 4,505.94 万元；投资活动产生的现金流量净额-4,822.17 万元；筹资活动产生的现金流量净额 2,154.71 万元；汇率变动对现金及现金等价物的影响 0 万元。

经营活动产生的现金流量净额为 4,505.94 万元，较上年同期下降 77.24%，减少-15,294.68 万元，主要系资金紧张致使收入下降较多所致。投资活动产生的现金流量净额为-4,822.17 万元，较上年度增加 31,281.21 万元，较上年同期增加 86.24%，主要是由于本期购建固定资产支付的现金减少较多所致。筹资活动产生的现金流量净额为 2,154.71 万元，较上年同期减少 11,652.37 万元，主要是由于本期融资活动借入款项有所减少所致。

## （一） 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,890,517,585.12	5,171,086,040.98	-44.10
营业成本	1,643,961,661.57	2,943,351,118.31	-44.15
销售费用	506,962,764.09	700,300,658.63	-27.61
研发费用	122,180,899.45	212,697,329.81	-42.56

## 2020 年年度报告

财务费用	636,083,982.31	418,642,022.58	51.94
税金及附加	45,795,732.89	61,094,662.62	-25.04
信用减值损失	-920,926,129.64	-305,670,687.91	201.28
资产减值损失	-6,171,589.55	-9,456,090.53	-34.73
资产处置收益	-149,526,852.52	7,302,818.36	-2147.52
营业外支出	41,710,712.99	22,525,628.40	85.17
所得税费用	-86,145,561.54	155,654,693.91	-155.34
经营活动产生的现金流量净额	45,059,360.17	198,006,194.87	-77.24
投资活动产生的现金流量净额	-48,221,734.24	-361,033,812.18	-86.64
筹资活动产生的现金流量净额	21,547,147.57	138,070,876.68	-84.39

营业收入变动原因说明:由于大股东资金占用致使公司资金周转紧张,部分产品生产销售受到影响所致;

营业成本变动原因说明:由于公司资金周转紧张,部分产品销量下降所致;

销售费用变动原因说明:与上年同期相比下降,由于收入下降引起销售费用同比减少;

财务费用变动原因说明:财务费用有所增加,由于借款逾期罚息费用增加所致;

研发费用变动原因说明:与上年同期相比略有下降,主要为公司资金紧张,研发投入资金减少所致。

税金及附加变动原因说明:与上年同期相有下降,主要为公司资金紧张,销售收入下降引起税金减少所致;

信用减值损失变动原因说明:计提坏账与担保损失增加所致;

资产减值损失变动原因说明:存货减值和固定资产减值减少所致;

资产处置收益变动原因说明:主要为郑州远策生物制药有限公司位于郑州市中牟县官渡的土地和地上建筑物生物制药产业园被司法拍卖所致;

营业外支出变动原因说明:主要为计提担保损失和流动资产报废损失所致;

所得税费用变动原因说明:主要为公司资金紧张,销售收入下降引起所得税减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为公司资金紧张,销售收入下降引起现金减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本购建固定资产支付的现金减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期融资借入款项减少所致;

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司本年度营业总收入 289,051.76 万元,较上年同期减少 228,056.84 万元,减少 44.10%。其中医药工业收入为 238,787.92 万元,较上年同期减少 44.22%;医药商业收入 48,049.17 万元,较上年同期减少 46.02%。其中片剂、粉针剂、水针剂、胶剂等产品营业收入分别较上年减少 32.87、45.94%、39.85、54.32%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	2,387,879,208.72	1,309,420,035.97	45.16	-44.22	-42.88	减少 1.29 个百分点
医药商业	480,491,726.98	321,644,296.80	33.06	-46.02	-50.60	增加 6.2 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

## 2020 年年度报告

片剂	607,913,548.99	299,572,758.83	50.72	-32.87	-28.07	减少 3.29 个百分点
粉针剂	454,491,674.42	193,559,698.38	57.41	-45.94	-51.21	增加 4.60 个百分点
水针剂	530,948,720.12	203,140,622.43	61.74	-39.85	-47.97	增加 5.97 个百分点
口服液	225,200,818.81	169,001,325.28	24.96	-62.27	-55.47	减少 11.45 个百分点
原料药	343,619,635.54	285,629,801.20	16.88	-27.45	-18.17	减少 9.43 个百分点
其他产品	20,570,372.60	9,821,620.92	52.25	-91.95	-94.37	增加 20.49 个百分点
药品药械经销	435,440,527.36	264,836,151.06	39.18	-37.71	-48.81	增加 13.19 个百分点
冲剂	106,585,859.92	110,074,423.21	(3.27)	-52.18	-25.23	减少 37.22 个百分点
胶囊剂	94,291,679.02	67,329,686.92	28.59	-16.72	25.00	减少 23.83 个百分点
胶剂	49,308,098.92	28,098,244.54	43.01	-54.32	-40.67	减少 13.11 个百分点
固体饮料				-100.00	-100.00	增加 0.00 个百分点
合计	2,868,370,935.70	1,631,064,332.77	43.14	-43.75	-43.23	减少 0.51 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	198,450,732.25	121,755,186.93	38.6471	-17.5172	-0.2333	减少 10.6329 个百分点
华北地区	277,726,923.33	138,870,845.97	49.9973	-39.5238	-49.3083	增加 9.6473 个百分点
华中地区	1,512,164,630.14	864,878,535.86	42.8053	-43.5677	-45.1704	增加 1.6753 个百分点
华东地区	461,047,828.26	273,082,005.46	40.7693	-50.1562	-44.2607	减少 6.2607 个百分点
西南地区	144,993,996.53	91,671,987.38	36.7753	-51.2352	-43.3057	减少 8.8447 个百分点
西北地区	131,189,999.36	68,811,750.02	47.5480	-31.3578	-25.9819	减少

						3.8120 个百分点
华南地区	137,256,159.48	68,398,054.11	50.1676	-52.2144	-51.4392	减少 0.7924 个百分点
境外市场	5,540,666.35	3,595,967.04	35.0987	-70.8321	-75.1422	增加 11.2987 个百分点
合计	2,868,370,935.70	1,631,064,332.77	43.1362	-43.7476	-43.2335	减少 0.4638 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
盐酸多西环素 (吨)	吨	501.69	495.06	34.02	-44.60	-45.21	13.40
炎琥宁 (吨)	吨	7.22	7.77	0.678	-54.49	-51.29	-45.32
甲氧氯普胺片 (万片)	万片	20,634.85	19,445.98	1,374	-8.05	-20.08	638.71
香菇菌多糖片 (万片)	万片	25,016.96	24,546.48	904.28	-34.14	-35.92	108.17
苯妥英钠片 (万片)	万片	65,737.07	66,211.95	663.73	-38.43	-37.43	-41.72
次硝酸铋片 (万片)	万片	77,012.12	76,943.42	452.80	-30.64	-31.23	17.89
保泰松片 (万片)	万片	38,976.00	38,976.00	0	-62.35	-62.61	0.00
复方甘草片 (万片)	万片	58,236.45	62,509.95	8,103.55	-24.07	-6.72	-34.54
注射用头孢曲松钠 (万支)	万支	2,416.58	2,528.77	363.71	-44.83	-40.28	-23.57
注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠 (万支)	万支	1,785.70	1,882.52	136.9	-46.29	-42.82	-41.44
注射用头孢他啶 (万支)	万支	2,515.85	2,556.97	123.56	-45.82	-46.06	-24.97
盐酸川芎嗪注射液 (万支)	万支	7,405.80	6,768.11	1,310.7	-37.24	-46.86	94.75
盐酸倍他司丁注射液 (万支)	万支	3,163.76	1,998.6	1,486.86	236.37	220.96	365.56
抗病毒口服液 (万支)	万支	21,059.15	20,524.89	765.56	-39.63	-46.58	225.35
香丹注射液 (万支)	万支	3,726.63	3,761.93	61.779	-57.86	-57.36	-36.36
清热解毒口服液	万支	4,467.90	4,466.70	1.2	-64.57	-66.44	120.00

## 2020 年年度报告

(万支)							
生脉饮口服液(万支)	万支	3,669.38	3,747.81	0	-80.82	-80.78	100.00
感冒灵颗粒(万盒)	万盒	505.95	508.97	20.07	-45.09	-46.35	-13.12
参芪健胃(万盒)	万盒	341.53	344.26	6.98	-49.93	-49.23	-26.60
小儿清热宁(万盒)	万盒	107.47	117.1	7.5	-63.22	-66.53	-56.37

产销量情况说明  
无

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	医药工业	1,309,420,035.97	80.28	2,292,301,052.33	77.88	-42.88	
医药商业	商业成本	321,644,296.80	19.72	651,050,065.98	22.12	-50.60	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
片剂	产品成本	299,572,758.83	18.37	416,492,989.54	14.50	-28.07	
粉针剂	产品成本	193,559,698.38	11.87	396,730,356.90	13.81	-51.21	
水针剂	产品成本	203,140,622.43	12.45	390,420,562.35	13.59	-47.97	
口服液	产品成本	169,001,325.28	10.36	379,551,621.05	13.21	-55.47	
原料药	产品成本	285,629,801.20	17.51	349,036,365.96	12.15	-18.17	
其他产品	产品成本	9,821,620.92	0.60	174,444,388.44	6.07	-94.37	
药品药械经销	产品成本	264,836,151.06	16.24	517,391,843.27	18.01	-48.81	
冲剂	产品成本	110,074,423.21	6.75	147,225,696.97	5.12	-25.23	
胶囊剂	产品成本	67,329,686.92	4.13	53,861,759.38	1.87	25.00	
胶剂	产品成本	28,098,244.54	1.72	47,356,417.34	1.65	-40.67	
固体饮料	产品成本		0.00	777,109.26	0.03	-100.00	
合计	产品成本	1,631,064,332.77	100.00	2,873,289,110.46	100.00	-43.23	

成本分析其他情况说明  
无

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用



前五名客户销售额 24,606.25 万元，占年度销售总额 8.51%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 42,013.36 万元，占年度采购总额 27.33%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

### 3. 费用

适用  不适用

报告期内，销售费用、研发费用、管理费用分别为 50,696.28 万元、12,218.09 万元、25,635.54 万元；较上年减少 19,333.79 万元、9,051.64 万元，管理费用上涨 1,669.06 万元，分别较上年同下降 27.61%、42.56%、管理费用上升 6.96%。财务费用 63,608.40 万元，较上年增加 21,744.20 万元，增长 51.94%。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	122,180,899.45
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	122,180,899.45
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.23
公司研发人员的数量	350
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.5
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### (2). 情况说明

适用  不适用

2020 年公司投入的研发支出为 12,218.09 万元，占公司营业收入的比例为 4.26%。由于公司经营业务存在医药商业业务，研发支出占医药工业营业收入的比例为 5.11%。

### 5. 现金流

适用  不适用

本年度经营活动产生的现金流量净额为 4,505.94 万元；投资活动产生的现金流量净额-4,822.17 万元；筹资活动产生的现金流量净额 2,154.71 万元；汇率变动对现金及现金等价物的影响 0 万元。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末	上期期末数	上期期末数占	本期期末金额较上	情况说明

## 2020 年年度报告

		数占 总资产 的比例 (%)		总资产 的比例 (%)	期期末变 动比例 (%)
货币资金	49,932,667.22	0.46	37,388,954.83	0.33	33.55
应收票据	149,320,588.53	1.37	133,373,499.07	1.18	11.96
应收账款	3,710,040,580.89	33.98	3,637,777,491.34	32.17	1.99
应收款项融资	2,902,568.32	0.027	2,179,798.25	0.02	33.16
预付款项	654,753,514.01	6.00	699,201,081.23	6.18	-6.36
其他权益工具投资	57,508.00		2,057,508.00	0.02	-97.20
在建工程	253,459,972.12	2.32	848,752,583.33	7.50	-70.14
无形资产	190,435,300.59	1.74	241,432,525.11	2.14	-21.12
其他应收款	1,141,176,885.85	10.45	1,356,842,222.56	12.00	-15.89
存货	484,795,333.19	4.44	357,334,072.61	3.16	35.67
其他流动资产	39,714,217.24	0.36	31,630,030.39	0.28	25.56
递延所得税资产	264,433,647.46	2.42	107,795,082.51	0.95	145.31
应付职工薪酬	11,352,133.07	0.10	16,747,124.44	0.15	-32.21
其他应付款	2,093,206,103.47	19.17	1,734,448,998.01	15.34	20.68
其他流动负债	92,824,416.05	0.85	133,286,292.29	1.18	-30.36
长期借款	392,690,000.00	3.60	204,900,000.00	1.81	91.65
长期应付款	39,075,176.35	0.36	100,501,805.37	0.89	-61.11
预计负债	705,309,045.18	6.46	58,391,554.39	0.52	1,107.89

## 其他说明

(1) 货币资金年末余额为 49,932,667.22 元较上年期末增加 33.55%，主要系本年公司销售结算收到的货币资金有所增加。

(2) 应收票据年末余额为 149,320,588.53 元，较上年期末增加 11.96%，主要系本年公司销售结算收到的票据有所增加。

(3) 应收账款年末为 3,710,040,580.89 元，较上年期末增加 1.99%，增加变化不大。

(4) 应收款项融资年末为 2,902,568.32 元，较上年期末增加 33.16%，主要为本公司银行承兑汇票结算增加所致；

(5) 预付款项年末为 654,753,514.01 元，较上年期末减少 6.36%，主要系前期预付的产品所需的原料款，在本年内原料相继入库，减少预付货款所致。

(6) 其他权益工具投资年末为 57,508.00 元，较上年期末减少 97.20%，主要为出售北京天保地泰投资管理合伙企业（有限合伙）投资所致；

(7) 在建工程年末为 253,459,972.12 元，较上年期末减少 70.14%，主要为在建工程完工转入固定资产科目所致；

(8) 无形资产年末为 190,435,300.59 元，较上年期末减少 21.12%，主要为计提累计摊销所致；

(9) 其他应收款年末余额为 1,141,176,885.85 元，较上年期末减少 15.89%，主要系计提关联方借款坏账准备所致。

(10) 存货年末余额为 484,795,333.19 元，较上年期末增加 35.67%，主要系原料、在产品 and 半成品增加所致。

(11) 其他流动资产年末为 39,714,217.24 元，较上年期末增加 25.56%，主要是预缴所得税较上年末有所增加。

(12) 递延所得税资产年末为 264,433,647.46 元，较上年期末增加 145.31%，主要是计提信用减值损失准备与预计负债所对应的增加所致；

(13) 应付职工薪酬年末为 11,352,133.07 元，较上年期末减少 32.21%，主要为公司资金紧张，支付职工薪酬有所减少。

(14)、其他应付款年末为 2,093,206,103.47 元,较上年期末增加 20.68%,主要为公司长期应付款转入与借款逾期,计提的借款利息所致;

(15)其他流动负债年末为 92,824,416.05 元,较上年期末减少 30.36%,主要为已背书或贴现未终止确认的应收票据减少所致

(16)长期借款年末为 392,690,000.00 元,较上年期末增加 91.65%,主要为根据短期借款协议转入所致;

(17)长期应付款年末为 39,075,176.35 元,较上年期末减少 61.11%,主要为重分类至其他应付款所致;

(18)预计负债年末为 705,309,045.18 元,较上年期末增加 1107.89%,主要为计提的担保损失所致;

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,376,501.79	银行账户冻结、房改款及其他
固定资产	1,646,521,755.70	抵押、查封
无形资产	155,799,839.00	抵押、查封
应收账款	50,000,000.00	保理质押
长期股权投资	6,348,477,121.76	开药和辅仁堂股权司法冻结
合计	6,885,367,158.58	/

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

#### 医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

###### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

请见“第三节公司业务概要”之“(四)行业情况说明”

###### (2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

##### 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	发明专利起止期限(如适用)	是否属于报告期内推出的新药(产)品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
中成药	感冒镇咳类药品	小儿清热宁颗粒(果味型)	国药准字 Z20013189	内科感冒类、耳鼻喉科喉痹类非处方药药品。主治清热解毒,凉血。用于风热感冒咽喉肿痛。	是	否		否	否	是	否
中成药	心脑血管用药	益心通脉颗粒	国药准字 Z10980093	用于冠心病稳定型心绞痛证属气阴两虚心脉瘀阻者。症见胸闷心痛,痛有定处,倦怠气短,心悸自汗,咽干口渴,盗汗等。	是	否		否	否	否	是
中成药	营养药及辅助用药	鹿角胶	国药准字 Z41021998	温补肝肾,益精养血。用于血虚头晕,腰膝酸冷,虚劳消瘦。	否	否		否	否	否	是

2020 年年度报告

中成药	感冒镇咳类药品	感冒灵颗粒	国药准字 Z19983138	解热镇痛。用于感冒引起的头痛，发热，鼻塞，流涕，咽痛。	否	否			否	否	否	是
中成药	消化系统药	降脂通便胶囊	国药准字 Z20064373	泻热通便，健脾益气。适用于高脂血症等	是	否			否	否	是	否
中成药	心脑血管用药	心脑康胶囊	国药准字 Z10983077	活血化瘀，通窍止痛，扩张血管，增加冠状动脉血流量。用于冠心病，心绞痛及动脉硬化症。	是	否			否	否	是	否
中成药	营养药及辅助用药	阿胶	国药准字 Z41021994	补血滋阴，润燥，止血。用于血虚萎黄，眩晕心悸，心烦不眠，肺燥咳嗽。	否	否			否	否	否	否
中成药	其他	益母颗粒	国药准字 Z19983139	活血调经，行气止痛。用于气滞血瘀，月经不 调，痛经，产后瘀血腹痛。	否	否			否	否	否	是
化学制剂	免疫调节剂	香菇菌多糖片	国药准字 H41025015	用于因自身免疫功能低下而引起的各种疾病，并用于慢性病毒性肝炎、保肝治疗；也可以作为肿瘤化疗辅助药物。	是	否			否	否	否	是
化学制剂	神经系统用药	苯妥英钠片	国药准字 H41024095	适用于治疗全身性强直-阵挛性发作、复杂部分性发作（精神运动性发作、颞叶癫痫）癫痫持续状态。	是	否			否	是	是	否
化学制剂	抗感染类	盐酸小檗碱片	国药准字 H41023349	用于肠道感染，如胃肠炎。	是	否			否	是	是	否
化学制剂	消化系统药	次硝酸铋片	国药准字 H41022432	主要用于消化性溃疡、腹泻、肠炎等。	是	否			否	否	否	否
化学制剂	抗感染类	保泰松片	国药准字 H41022431	主要用于治疗风湿性关节炎、类风湿性关节炎、强直性脊柱炎。	是	否			否	否	否	是
化学制剂	镇咳祛痰	复方甘草片	国药准字 H41023319	用于镇咳祛痰	是	否			否	是	是	否
化学制剂	抗生素	罗红霉素胶囊	国药准字 H20068099	适用于化脓性链球菌引起的咽炎及扁桃体炎，敏感菌所致的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作，肺炎支原体或肺炎衣原体所致的肺炎；沙眼衣原体引起的尿道炎和宫颈炎；敏感细菌引起的皮肤软组织感染	是	否			否	否	是	否
中成药	心脑血管类药品	香丹注射液	国药准字 Z41020394	心绞痛、亦可用于心肌梗塞	是	否			否	否	是	否
中成药	感冒类药品	抗病毒口服液	国药准字 Z41022373	用于风热感冒、上呼吸道感染，流感	否	否			否	否	是	否
中成药	感冒类药品	清热解毒口服液	国药准字 Z41020572	用于热毒壅盛所致的发热面赤、烦躁口渴咽喉肿痛；流感、上呼吸道感染见上述证候者。	否	否			否	否	是	否
中成药	心脑血管类药品	丹参注射液	国药准字 Z41020393	用于冠心病胸闷，心绞痛	是	否			否	是	是	否
中成药	营养药及辅助用药	葡萄糖酸锌口服溶液	国药准字 H41025018	用于预防和治疗钙、锌缺乏症	否	否			否	否	否	是
中成药	营养药及辅助用药	葡萄糖酸钙口服溶液	国药准字 H20059977	用于预防和治疗钙、锌缺乏症	否	否			否	否	否	是
中成药	感冒类药品	复方半边莲注射液	国药准字 Z20025836	用于多发性疖肿、扁桃体炎乳腺炎等	是	是			否	否	否	是
中成药	心脑血管类药品	生脉饮（党参方）	国药准字 Z41020392	用于气阴两亏，心悸气短，自汗	否	否			否	是	是	否
中药提取	免疫调节剂	补骨脂注射液（支）	国药准字 Z41022361	温肾扶正。用于治疗白癜风、银屑病（牛皮癣）	是	否	/		否	否	否	是
化学合成药	抗生素	盐酸倍他司汀注射液	国药准字 Z41024697	用于内耳眩晕症，亦可用于脑动脉硬化、缺血性脑血管疾病及高血压所致体位性眩晕、耳鸣。	是	否	/		否	是	是	否
化学合成药	心脑血管类药品	盐酸川芎嗪注射液	国药准字 H20003792	用于闭塞性脑血管疾病如脑供血不全、脑血栓形成、脑栓塞及其他缺血性血管疾病如冠心病、脉管炎等。	是	否	/		否	否	否	是
化学制剂	抗生素	注射用头孢曲松钠	国药准字 H41024117	用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路等及手术期感染预防。本品单剂可治疗单纯性淋病。	是	否			否	是	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢哌酮舒巴坦钠	国药准字 H20023787	用于敏感菌所致的呼吸道感染、泌尿道感染、及其他生殖系统感染。	是	否			否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢他啶	国药准字 H20023423	用于敏感革兰阴性杆菌所致的败血症、下呼吸道感染、严重皮肤软组织感染等。	是	否			否	是	是	否

## 2020 年年度报告

化学制剂	抗生素	注射用头孢拉定	国药准字 H20043051	适用于敏感菌所致的急性咽炎、扁桃体炎中耳炎泌尿生殖道感染及皮肤软组织感染等。	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢噻肟钠	国药准字 H20003166	头孢噻肟可以作为小儿脑膜炎的选用药物	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢美唑钠	国药准字 H20113108	本品适用于治疗金黄色葡萄球菌等属引起的下述感染	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢替唑钠	国药准字 H20074003	适用于败血症、肺炎、支气管炎肺脓肿、腹膜炎、肾盂肾炎、膀胱炎、尿道炎。	是	否		否	否	否	是
化学制剂	抗生素	注射用头孢噻肟钠	国药准字 H20003166	头孢噻肟可以作为小儿脑膜炎的选用药物	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢美唑钠	国药准字 H20113108	本品适用于治疗金黄色葡萄球菌等属引起的下述感染	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢替唑钠	国药准字 H20074003	适用于败血症、肺炎、支气管炎肺脓肿、腹膜炎、肾盂肾炎、膀胱炎、尿道炎。	是	否		否	否	否	是

## 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

## 1、新进入 2020 版医保目录情况

序号	品种名称	剂型	规格	批准文号	类别
1	小儿清热宁颗粒(果味型)	颗粒剂	每袋装 4g、每袋装 8g	国药准字 Z20013189	中成药
2	利巴韦林注射液	注射剂	1ml:0.1g	国药准字 H20044698	化学药
3	利巴韦林注射液	注射剂	1ml:100mg	国药准字 H19999595	化学药
4	利巴韦林注射液	注射剂	1ml:0.1g	国药准字 H19993518	化学药

## 2、退出 2020 版医保目录情况

序号	品种名称	剂型	规格	批准文号	类别
1	氟罗沙星注射液	注射剂	2ml:0.2g	国药准字 H20043727	化学药
2	干酵母片	片剂	0.5g(以干酵母计)	国药准字 H41023342	化学药
3	干酵母片	片剂	0.3g(以干酵母计)	国药准字 H41023343	化学药
4	干酵母片	片剂	0.2g(以干酵母计)	国药准字 H41024157	化学药

## 报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
抗病毒口服液(支)	0.8-2.1	119,815,000.00
清热解毒口服液(支)	0.38-3.2	36,475,000.00
盐酸川芎嗪注射液/支	0.86-13.15	67,681,100.00
盐酸倍他司汀注射液/支	5.649-36	19,986,000.00
注射用头孢曲松钠/支	5.44---16.86	25,287,652.00
注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠/支	4.85---22.35	18,825,156.00
注射用头孢他啶/支	5.85-17.77	25,569,703.00
复方甘草片(瓶)	10.5---23.71	5,607,000.00

## 情况说明

□适用 √不适用

## 按治疗领域或主要药(产)品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
抗生素	87,800.82	60,433.83	31.17	-32.43	-29.49	-2.83	
感冒类	20,515.00	16,937.36	17.44	-53.70	-34.63	-24.56	
心脑血管用药	41,308.31	18,997.35	54.01	-27.65	-45.73	15.01	
免疫调节类	25,251.27	9,564.34	62.12	-48.61	-34.01	-8.88	
消化系统药	19,182.25	7,346.43	61.70	-46.15	-42.17	-2.30	
抗感染药	5,901.57	3,503.60	40.63	-74.76	-78.31	9.63	
抗炎类	14,471.17	11,455.55	20.84	-67.23	-66.86	-1.16	
抗病毒药	7,127.30	3,319.19	53.43	-54.08	-50.37	-3.57	
营养药及辅助用药	27,343.30	17,534.52	35.87	-35.65	-24.50	-9.13	
镇咳药	7,271.02	3,140.75	56.80	-36.70	-37.69	0.80	
神经系统用药	4,748.76	1,772.97	62.66	-39.24	-38.62	-0.34	
妇产科用药	829.96	588.51	29.09	-90.20	-91.25	8.09	
解毒药	6,001.05	983.78	83.61	-62.33	-64.07	0.61	
其他	19,085.32	7,528.26	60.55	-22.32	-51.38	23.55	
合计	286,837.09	163,106.43	43.14	-43.75	-43.23	-0.86	

情况说明

适用 不适用

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

适用 不适用

本报告期，研发费用 12,218.09 万元，较上年减少 9,051.64 万元，减少 42.56%。主要为公司资金紧张，研发投入略有降低。公司主要重点推进了头孢洛林酯原料药及粉针剂项目、补骨脂凝胶项目、艾溃灵口服液项目等研发项目、中药配方颗粒关键技术及产业化等项目。其中：

#### (1) 头孢洛林酯原料药及粉针剂项目

公司研发的头孢洛林酯药物主要用于治疗急性细菌性皮肤及皮肤结构感染，属于化学药 3.1 类。该项目处于临床前研究阶段，已完成实验室规模工艺放大实验。截至 2020 年底项目累积投入 9,132.06 万元。

#### (2) 补骨脂凝胶项目

公司研发的补骨脂凝胶是补骨脂注射液改变给药途径的制剂，主要用于白癜风的治疗，属于中药 7 类。该项目已经完成制剂处方工艺研究、质量研究、稳定性研究等临床前研究，并已获得临床批件，已进入临床阶段。截至 2020 年底项目累积已投入 4,459.96 万元。

#### (3) 艾溃灵口服液项目

公司研发的艾溃灵口服液主要用于复发性口腔溃疡或复发性阿弗它口炎的防治，属于中药 6.1 类。该项目已完成获临床批件。截至 2020 年底项目累积已投入 2,721.57 万元。该项目产品为开药集团中药独家品种，具有市场先行优势。

#### (4) 重组人凝血因子系列药物项目

公司研发的重组人凝血因子系列药物，主要用于治疗血友病以及因凝血因子缺乏而引起的出血症状，属于生物制品 1 类。该项目已获临床批准。该项目属于公司未来重点生物药物研发项目之一。截至 2020 年底项目累积已投入 22,537.77 万元，临床实验稳步推进中。

#### (5) 中药配方颗粒关键技术及产业化

在中药研发方面公司将坚持建立以中药破壁饮片、中药配方颗粒、高端保健品、中药仿新药、中药创新药为多层次、多梯队研发创新体系。公司将重点做好中药配方颗粒关键技术及产业化研究工作，强化公

司在中药方面的竞争优势。截至 2020 年底项目累计已投入 6,223.43 万元，已申报 230 个品种，已获批 230 个品种。

## (2). 主要研发项目基本情况

适用  不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
头孢洛林酯原料药及粉针剂项目	头孢洛林酯原料药及粉针剂	化学药 3.1 类	用于治疗急性细菌性皮肤及皮肤结构感染	是	否	临床前研究
补骨脂凝胶项目	补骨脂凝胶	中药 7 类	温肾扶正，用于治疗白癜风、银屑病（牛皮癣）	是	否	临床阶段
凝血 8 因子-Fc 融合蛋白项目	凝血 8 因子-Fc 融合蛋白	一类生物创新药项目	作为凝血过程中的辅助因子参与凝血，用于治疗血友病 a 型（ha）	是	否	临床阶段
凝血 7 因子-Fc 融合蛋白项目	凝血 7 因子-Fc 融合蛋白	一类生物创新药项目	主要用于治疗血友病以及因凝血因子缺乏而引起的出血症状	是	否	临床前
PEG-凝血 8 因子融合蛋白项目	PEG-凝血 8 因子融合蛋白	一类生物创新药项目	主要用于治疗血友病以及因凝血因子缺乏而引起的出血症状	是	否	临床前
甘精胰岛素项目	甘精胰岛素	仿制药	主要用于治疗糖尿病	是	否	临床前
艾溃灵口服液项目	艾溃灵口服液	中药 6.1 类	主要用于复发性口腔溃疡或复发性阿弗它口炎的防治	否	否	已获临床批件
中药配方颗粒关键技术及产业化研究项目	中药配方颗粒关键技术及产业化研究	中药保护品种	中药破壁饮片、中药配方颗粒、高端保健品、中药仿新药、中药创新药	否	否	已申报 230 个品种，已获批 230 个品种

## (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

适用  不适用

## (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用  不适用

## (5). 研发会计政策

适用  不适用

## (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用  不适用

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用  不适用

主要研发项目投入情况

适用  不适用

单位：万元币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
------	--------	-----------	-----------	----------------	------------------	------

头孢洛林酯原料药及粉针剂项目	1,934.22	1,934.22		0.67	-9.91
补骨脂凝胶项目	119.42	119.42		0.04	-62.51
凝血 8 因子-Fc 融合蛋白项目	1,194.58	1,194.58		0.41	-29.35
中药配方颗粒关键技术及产业化研究	385.56	385.56		0.13	-63.58
凝血 7 因子-Fc 融合蛋白项目	23.90	23.90		0.01	-95.36
PEG-凝血 8 因子融合蛋白项目	111.87	111.87		0.04	-65.61
甘精胰岛素项目	0.00	0.00		0.00	-100.00
艾溃灵口服液项目	0.00	0.00		0.00	-100.00

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司销售模式分为经销模式和自营模式。经销模式是指公司在指定市场区域甄选一家以上经销商，借助经销商的资源优势的对市场进行深度开发和维护。自营模式是指公司通过自建销售团队，直接将产品销售给终端客户并自行对终端进行直接维护的销售模式。公司主要采取了经销模式。

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
市场推广费	387,429,452.09	13.41
宣传广告费	52,291,676.01	1.81
职工薪酬	41,003,971.12	1.42
运输费		0.00
差旅费	14,387,784.24	0.50
办公费	3,901,840.47	0.14
业务招待费	4,111,523.07	0.14
折旧费	43,486.75	0.00
其他	3,793,030.34	0.13
合计	506,962,764.09	17.55

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
亚太药业	205,433,067.37	39.90
鲁抗医药	460,207,406.34	10.94
华润三九	5,015,155,057.66	36.78
莱美药业	841,309,032.31	53.13
福安药业	1,067,253,261.68	45.06
公司报告期内销售费用总额		506,962,764.09
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		17.54



销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内投资额	342 万元
上年同期投资额	0 万元
投资额增减变动	342 万元
投资额增减幅度 (%)	不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司生产经营主体主要有控股子公司河南辅仁堂制药有限公司、开封制药（集团）有限公司，孙公司主要有河南同源制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、辅仁药业集团医药有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州远策生物制药有限公司、开药集团（开鲁）制药有限公司、北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司等。

##### 1. 河南辅仁堂制药有限公司

公司成立于 2004 年。注册地在河南鹿邑县玄武经济开发区，为中医药制造行业，辅仁堂注册资本为 27,416 万元，本公司控股比例为 86.32%。

辅仁堂主要生产品种有：齿痛消炎灵颗粒、小儿清热宁颗粒、参芪健胃颗粒、益心通脉颗粒、降脂通便胶囊、糖尿乐胶囊、阿胶、鹿角胶、鳖甲胶等，主要品种多为中药保护品种或全国独家生产品种，在市场上具有较强的竞争优势。

辅仁堂成立以来，一直坚持走大生产能力和医药创新开发并举的发展之路，始终注重产品质量问题，坚持“当成本与质量发生矛盾时，成本让位于质量；当产量与质量发生矛盾时，产量让位于质量”的质量观。在产能上，通过最近数年的连续投入，公司新建提取车间投入运营，生产条件、生产能力以及仓储能力已得到大幅度的提升，为公司业绩增加打下良好基础。公司非常重视环境保护，公司数年来持续投入，连续对治污排污进行了多次升级提升，确保污水排放达标，减少环境污染。面对国内医药行业激烈竞争的现状，公司在品牌建设和销售渠道建设上不断加大投入，提升有效终端数量，增强对终端的掌控能力，使

公司的优质产品更便于消费者认可。同时加快对新产品的研发，以核心产品为主力，实现销售业绩的稳步增长。

截至 2020 年 12 月 31 日，辅仁堂总资产为 155,408.04 万元，负债为 144,241.48 万元，净资产 11,166.56 万元，资产负债率为 92.81%；营业收入为 22,421.82 万元，净利润为-28,324.69 万元。

## 2. 开封制药（集团）有限公司

开封制药（集团）有限公司（以下简称开药集团）是公司的全资子公司，是国内拥有基本药物目录最多、药品品种最全的企业之一，是河南省唯一的国家指定的精麻类药品复方甘草片生产基地，是国内最大的强力霉素原料药生产出口企业。企业有完善的质量保证体系和质量检测控制仪器，产品质量可靠，符合中国药典、英国药典、欧洲药典和美国药典标准，是国家批准的河南省医药系统首家自营进出口企业。

开药集团已成为品种覆盖抗生素、半合成抗生素、化学合成等原料药，片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、注射剂、滴剂、膏剂等多种剂型的大型综合性制药企业。2020 年度开展防疫物资的生产，为国家防控疫情做出重要贡献。公司先后获得了“国家高新技术企业”、“河南省原料药制备研发工程技术中心”、“河南省企业技术中心”、“农业产业化重点龙头企业”、“河南省高新技术企业 60 强”、“河南省重点出口企业”、开封市工业 2020 年度工业强市特殊贡献奖等荣誉称号。

截至 2020 年 12 月 31 日，开药集团总资产为 608,735.81 万元，负债为 277,184.20 万元，净资产 331,551.61 万元，资产负债率为 45.53%；营业收入为 126,071.43 万元，净利润为-331.92 万元。

## 3. 河南同源制药有限公司

公司成立于 2002 年 9 月，注册地址为信阳市浉河区工区路 254 号。主要经营：小容量注射剂（含激素类）、口服溶液剂、口服液、口服混悬剂、糖浆剂、酞剂、（含中药前处理及提取）；药用品包装、食品饮料包装、塑料制品、纸箱，农业产品（药用植物）的收购，对外贸易，食品及保健食品的生产、销售。公司注册资本 8000 万元，为开封制药（集团）有限公司的全资子公司。

公司主要产品有香丹注射液、鸡矢藤注射液、半边莲注射液、抗病毒口服液、葡萄糖酸锌口服液、葡萄糖酸钙口服液、小儿清热止咳口服液、小儿止咳糖浆、脾胃健口服液等，其中半边莲注射液、鸡矢藤注射液、脾胃健口服液为国内独家产品。

公司为河南省“节能减排”创新示范企业，信阳市农业产业化龙头企业，河南省“绿色企业”，是戒毒药品盐酸美沙酮口服液国家定点生产企业，省级“信誉保障放心单位”，市级民营企业“重点保护单位”，经河南省科技厅批准设立河南省中药口服制剂工程技术中心，是信阳市中药制剂工程技术中心。

截至 2020 年 12 月 31 日，河南同源制药有限公司总资产为 172,205.44 万元，负债为 2,625.12 万元，净资产 89,580.32 万元，资产负债率为 47.98%；营业收入为 27,295.39 万元，净利润为-16,567.38 万元。

## 4. 河南辅仁怀庆堂制药有限公司

公司是开封制药（集团）有限公司的全资子公司，注册资本 2055 万元，经营地址位于武陟县河朔大道 5189 号。公司拥有国药准字文号产品 37 个，其中被列入国家药品基本目录的 23 个，入选国家基本医疗保险目录品种 26 个，年生产能力为小容量注射剂 15 亿支和冻干粉针剂 1.8 亿支，产品生产及销售能力在国内同行业中处于领先地位。主导产品为补骨脂注射液、注射用阿奇霉素、盐酸倍他司汀注射液等。

公司拥有国家专利 25 项，其中发明专利 5 项，国家重点新产品 2 项，国家中药保护产品 1 项，高新技术产品 6 项；公司共有 32 项研究成果通过河南省科学技术成果鉴定，其中 3 项获得省科技进步奖，8 项获得省工业和信息化成果奖。主导品种在国内占有相当大的市场份额。其中补骨脂注射液为公司自主研发的新产品、国家专利产品、国内独家生产产品、国家中药保护产品，填补了治疗白癜风，牛皮癣等中药制剂的国内空白，产品畅销全国；基本药物品种曲克芦丁注射液，利用公司研制的一种获得国家发明专利的新型配制工艺，产品质量显著提高，畅销国内 21 个省市；此外公司盐酸倍他司汀注射液，缩宫素注射液、盐酸川芎嗪注射液等产品，药物疗效良好，受到客户信赖，产品供不应求。

公司拥有符合国家新版 GMP 要求的小容量注射剂生产线和冻干粉针剂生产线，先进的生产工艺以及大批的专业技术人员，优良的药物生产环境；严格的质量保障体系和一流的控制检测手段，可确保产品生产质量。公司本着“品质铸造品牌，服务创造价值”及“市场、品牌同步增长”的市场观，始终牢记“致力于客户成功”的服务观，向客户提供高质量的产品和完善的服务，极大的赢得了客户的广泛赞誉，现已形成完善的销售体系和全国经销商网络，市场稳定，销售渠道畅通，销售收入稳步提高。

公司先后获得“国家高新技术企业”、“河南省企业技术中心”、“河南省工程技术研究中心”、“河南省优秀高新技术企业”、“河南省创新型企业”、“河南省知识产权优势企业”、“河南省质量管

理先进单位”、“河南省科技创新优秀企业”、“河南省科技企业”、“河南省节能减排科技创新优秀企业”等荣誉称号。

企业重视技术创新在企业发展中的重要作用，确定了明确的技术创新战略，建立了完善的技术创新体系。企业技术中心于 2010 年被认定为河南省企业技术中心，2011 年被认定为河南省工程技术研究中心。该中心占地面积 3000 平方米，且配备了国内外一流的试制设备、检验仪器。在产学研合作方面，公司科研与郑州大学医学院、河南省中医学院等科研院所建立了技术合作关系，为企业产品的更新换代，提高市场竞争力，奠定了坚实基础，保证了企业健康稳步发展。

截至 2020 年 12 月 31 日，河南辅仁怀庆堂制药有限公司总资产为 144,165.10 万元，负债为 52,767.90 万元，净资产 91,397.20 万元，资产负债率为 36.60%；营业收入为 34,846.39 万元，净利润为-6,247.39 万元。

#### 5. 辅仁药业集团医药有限公司

公司成立于 2007 年 2 月，是开封制药（集团）有限公司的全资子公司。主要经营：中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品；预包装食品批发兼零售；麻醉药品和第一类精神药品、第二类精神药品制剂的销售；（凭有效许可证经营）；进出口贸易（国家限定或禁止经营的除外）；医疗器械第一、二、三类类的销售。（凭有效许可证核定范围和期限经营）化工产品（易燃易爆危险化学品除外）、化妆品、医药辅料的销售；商务咨询服务。

公司拥有专业营销人员近千人，设立采购部、客服部、财务部、行政人事部、系统管理部、质量管理部等保障部门；医院管理事业部、整合事业部、品牌事业部、鹿邑医院项目部等专业市场营销部门；在全省范围内设立地区级和县级办事机构，凭借良好的沟通经验和对市场的把握，成为能帮助客户解决问题和实现成功盈利的高素质营销团队。

公司物流网络在河南地区同行业中，具有独特的优势，拥有健全的物流信息平台，实现了物流信息数字化、网络化、市场化。医药公司坚持贯彻集团公司的企业理念，以“百姓药，辅仁造”为企业使命，积极开拓市场，建立了以大流通产品为主导，以分销 OTC 和第三终端产品为核心的产品销售格局，辅以临床产品的招商和代理模式，形成了具有企业独特优势的管理体系。

截至 2020 年 12 月 31 日，辅仁药业集团医药有限公司总资产为 93,674.38 万元，负债为 37,855.45 万元，净资产 55,818.93 万元，资产负债率为 40.41%；营业收入为 45,362.61 万元，净利润为-3,017.18 万元。

#### 6. 开封豫港制药有限公司

开封豫港制药有限公司是国家级高新技术企业，公司建立于 1995 年 3 月 13 日，位于开封市禹南街 1 号，公司注册资金 2207 万元，是开封制药（集团）有限公司的全资子公司。经营范围为生产、销售原料药（头孢克肟）、无菌原料药（头孢曲松钠、头孢匹胺钠、头孢他啶、头孢唑林钠、头孢噻吩钠、头孢米诺钠、头孢哌酮钠、硫酸头孢匹罗、头孢噻肟钠、头孢替唑钠、盐酸头孢唑兰）；化工产品（危险化学品、易制毒品、监控化学品等国家法律法规规定应经审批方可经营的除外）销售。主要生产原料药产品 13 个。公司成立以来坚持绩效为核心的人本管理战略，坚持产品经营与资本运营并重的战略思想，生产、管理、营销全面推行体系创新，发展方向瞄准世界市场的靶心，力把企业打造成国内顶尖质量的头孢类原料药生产基地。生产中注重利用高新技术对传统产业进行改造、渗透，促进制药产业向高技术含量、高竞争力、高效益的方向发展。公司通过持续不断发展，已经形成一个原料药、无菌原料药生产的产业链，凭借这些优势架构的战略管理平台，内部管理支撑起企业发展平衡与市场发展的支点，迅速提升为一个集约型、现代化的制药企业。

截至 2020 年 12 月 31 日，开封豫港制药有限公司总资产为 66,128.19 万元，负债为 1,212.81 万元，净资产 44,915.37 万元，资产负债率为 32.08%；营业收入为-11.63 万元，净利润为-16,542.86 万元。

#### 7. 开药集团（开鲁）制药有限公司

公司位于内蒙古自治区通辽市开鲁县工业园区辅仁大道 1 号，成立于 2016 年 1 月 25 日，注册资本金 5000 万元，是一家以化学药品原料药生产（凭《药品生产许可证》审批范围内经营）（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），目前公司一期工程已基本完工。开药集团（开鲁）制药有限公司将借鉴开封制药（集团）有限公司人才技术及管理队伍建设经验，在发展过程中培养一支懂技术、会管理的干部队伍。

开药集团（开鲁）制药有限公司位于通辽市开鲁县工业园区，是开封制药（集团）有限公司全资子公司，公司一期建成年产 1000 吨盐酸多西环素合成原料药生产线 1 条，二期建成年产 1000 吨盐酸多西环素合成原料药生产线 1 条、发酵原料药硫酸庆大霉素 400 吨生产线 2 条，五年内把公司建成国内先进的原料药生产基地。

开药集团（开鲁）制药有限公司是开封制药（集团）有限公司全资子公司，建设盐酸多西环素、硫酸庆大霉素生产基地，将充分利用当地原材料、煤炭、土地、人工等资源优势，同时利用开封制药（集团）有限公司经过多年的发展，积累并完善的一整套有关研发、生产、销售的经验，形成了强大的品牌影响力和研发能力，形成了“多品种、大产能、全终端”的独特优势，以及盐酸多西环素产品、硫酸庆大霉素等已大量出口欧美市场，市场规模每年的增长在 20%左右。因此，为利用好这些优势，保障市场国内外的需求，实现公司持续快速发展，异地建设符合新版 GMP 和 FDA/COS 认证要求的生产线，从而带动本行业的发展并实现较好的经济效益和社会效益，实施本项目显得尤为必要和紧迫。

目前公司已于 2020 年 5 月开始试成产，截止 2020 年 12 月底产值已达 1.5 亿元，为当地创造更多就业机会，也为公司跨越式发展奠定了坚实的基础。

截至 2020 年 12 月 31 日，开药集团（开鲁）制药有限公司总资产为 84,847.79 万元，负债为 91,111.81 万元，净资产-6,264.02 万元，资产负债率为 107.38%；营业收入为 15,963.36 万元，净利润为-3,877.16 万元。

#### （八） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### （一） 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1. 行业发展趋势

医药行业十四五期间将面临产品转型升级等问题，这既是良好的发展机遇，也需要面临问题与挑战。创新发展将成为增长的核心驱动力，主要发展趋势表现在以下五个方面：

##### （1） 市场需求稳定增长。

从全球看，发达经济体医药市场增速回升，新兴医药市场需求旺盛，生物技术药物和化学仿制药在用药结构中比重提高，为我国医药出口带来新的机遇。从国内看，国民经济保持中高速增长，居民可支配收入增加和消费结构升级，健康中国建设稳步推进，医保体系进一步健全，人口

老龄化和全面两孩政策实施，都将推动医药市场较快增长。

##### （2） 技术进步不断加快。

精准医疗、转化医学为新药开发和疾病诊疗提供了全新方向，基于新靶点、新机制和突破性技术的创新药不断出现，肿瘤免疫治疗、细胞治疗等新技术转化步伐加快。医疗器械向智能化、网络化、便携化方向发展，新型材料广泛应用，互联网、健康大数据与医药产品、医疗服务紧密结合，产业升级发展注入了新动力。

##### （3） 产业政策更加有利。

《中国制造2025》将生物医药和高性能医疗器械作为重点发展领域，国家继续把生物医药等战略性新兴产业作为国民经济支柱产业加快培育，“重大新药创制”科技及重大专项等科技计划继续实施，将为医药工业创新能力、质量品牌、智能制造和绿色发展水平提升提供有力的政策支持。

##### （4） 行业监管持续强化。

药品医疗器械审评及审批制度改革全面实施，药品注册分类调整，注册标准提高，审评审批速度加快，药品上市许可持有人制度试点，仿制药质量和疗效一致性评价推进，全过程质量监管加强，将促进技术创新、优胜劣汰和产品质量提升。新修订的《环境保护法》实施，环保标准提高和监督检查加强，对医药工业绿色发展提出更高要求。

##### （5） 医改政策不断完善。

医药卫生体制改革全面深化，公立医院改革及分级诊疗制度加快推进，市场主导的药品价格形成机制逐步建立，以“双信封”制、直接挂网、价格谈判、定点生产为主的药品分类采购政策全面实施，医保支

付标准逐步建立，医保控费及医疗机构的综合控制费用等措施推行，对医药工业发展态势和竞争格局将产生深远影响。

## 2.影响行业发展的有利因素和不利因素

### 2.1有利因素

#### 1) 国家强有力的政策扶持

随着我国经济持续高速发展，人们生活水平与收入不断提高，人民群众对医疗产品需求和质量要求也不断提高。医药产业作为国家重点支持的民生产业，我国在连续几个五年规划中都表达了对医药产业发展的高度重视。“十三五”规划提出“推进健康中国建设”的8大措施中，有7项与医药产业发展息息相关。在深化医改体制、健全医保制度、完善医疗体系、加强疾病防治、强化保健服务、促进中药发展、保障药品安全等方面均明确了具体任务和目标。鼓励研究和创制新药，将已上市创新药和通过一致性评价的药品优先列入医保目录，加快中药标准化建设，提升中药产业水平，深化药品器械审评、审批制度改革等，直接触动制药行业脉搏的有利政策，将极大提振业界信心，增加发展动力，加快创新步伐，推动转型升级。

#### 2) 国家医疗保障体系的建立和完善

我国基本医疗保障制度改革采取渐进方式，从部分人群开始设计制度，逐步推进，本身带有很强的阶段性和试验性，需要在实践中不断探索完善。1994年，卫生部出台了《卫生部关于职工医疗制度改革的试点意见》；1998年，国务院正式颁布《关于建立城镇职工基本医疗保险制度的决定》，建立城市职工基本医疗保险；2003年国家着手建立城乡医疗救助制度；2007年，国务院印发《关于开展城镇居民基本医疗保险试点的指导意见》，实行了医疗保障制度和新型农村合作医疗制度，大幅度扩大了医保覆盖人群；2009年，国家发布《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》和《国务院关于印发医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009—2011年）的通知》，进一步完善了城乡医疗救助制度，保障困难群众能够享受到基本医疗卫生服务。根据我国卫计委统计，2014年，我国全民基本医疗保险体系覆盖13.25亿人，参保（合）率保持在95%以上。我国医疗保障体系的建立和完善，极大的促进了医疗需求的释放和医药行业的发展。

#### 3) 人口老龄化趋势促进药品需求增长

根据波士顿咨询2014年发布的研究报告，我国人口老龄化进程正在加快，预计到2020年全国50岁以上人口比例，将从2010年的24%，攀升至33%，老龄化导致的慢性疾病发病率日渐升高。受此因素影响，医药产品需求将会快速增长。

#### 4) 居民人均收入的持续较快增长促进药品需求增长

根据国家统计局数据显示，我国农村居民人均纯收入和城镇居民人均可支配收入分别由2009年的5,153元和17,174元增至2012年的10,489元和28,844元。受此影响，我国居民用于医药消费的支出不断增长。根据IMSHealth报告显示，2008年我国人均医药支出约80美元，在未来五年内我国人均医药支出增长将超过70%，但是与美国等发达国家人均年药品消费超400美元的水平，仍然存有较大差距，我国未来药品需求空间还有较大的提升空间。

### 2.2不利因素

#### 1) 企业规模普遍偏小

我国医药企业数量众多且大部分企业规模较小，与国外大型医药企业相比在技术、品牌、产业集中度、企业销售收入等方面仍然存在一定差距，主要表现为：产品单一、产品缺乏自身特色、附加值低、研发能力不足。目前，虽然淘汰了一批落后企业，但医药企业多、规模小的问题仍未根本解决，缺乏具有国际竞争力的龙头企业。

#### 2) 研究开发投入不足

我国医药企业普遍存在研发投入少，创新能力较弱的情况。目前，我国医药行业大部分企业研发投入占销售收入比重较低，较低的研发投入使得一些产业化的关键性技术长期无法实现突破，制约了整个医药行业向高技术、高附加值领域延伸；另外自主创新能力的缺乏，也造成了我国医药产品长期处于整个行业的低端水平，高端领域大病治疗用药被进口和合资产品占据。

#### 3) 企业面临成本升高、药品价格下降的经营压力

我国药品价格管理经历了从全面管制到基本放开、再到部分管制的发展过程，目前，我国已经连续多次下调药品价格，预计在未来相当长的一段时间我国药品价格仍将持续降低。另外随着监管的日趋严格，一方面有助于确保医药产品质量，促进医药企业的规范化管理，但同时也增加了医药企业的生产成本。医药行业作为重污染行业，属于国家环保部门重点监管行业，较高的环保要求增加了医药企业的经营成本。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

中国的健康与商业环境正在发生改变，大众对中高端医药产品的需求与日俱增，政府亦提出供给侧结构性改革。面对机遇与挑战，辅仁药业集团战略性布局郑州技术研发及国际化合作平台、北京创新研发平台、上海研发平台等，开辟以研发驱动创新的发展新路径。公司相继建成了郑州、北京、上海三大研发创新平台，秉承“中国市场、辅仁平台、全球资源”的发展策略，实现了自身从“百姓药辅仁造”到“创新药辅仁造”的可持续发展跨越，以创新研发持续推动公司发展。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

公司将按照董事会提出的公司发展战略，坚持以“客户为中心”的服务理念，继续加大研发投入，实现从“百姓药辅仁造”到“创新药辅仁造”的可持续发展跨越。2020 年公司将重点做好以下工作：

### 1.继续加大创新力度

公司将持续在生物创新药、中药配方颗粒、高端制剂等方面加大研发项目资金的投入。特别在国家一类创新药重组人凝血因子系列药物的研发上，公司将重点予以支持，确保研发项目的顺利实施，为公司提供新的盈利增长点。

### 2.加强生产管理，确保产品质量及服务质量

在生产管理方面，产品质量是“重中之重”，应常抓不懈。公司坚持“以质量促发展”的理念，继续通过对生产工艺的改进，技术的升级，车间的改造、员工培训以及“两化融和”等方式促进生产质量的保证和经济效益的提升。

### 3.树立以“客户为中心”的服务理念，继续做好团队和销售渠道建设工作

树立以“客户为中心”的服务理念，及时了解客户的需求，向终端消费者提供质优、价廉、高效的产品。公司将增强自营分销体系建设以及医疗机构的深度开发工作，将终端网络下移，开发基层医疗机构客户。在营销方面以团队建设和销售渠道建设为重点，加强团队管理、强化团队协同互助精神，建立激励约束机制，善用精兵强兵，充分调到销售人员的积极性和主动性；以强大的销售团队建设覆盖范围广的销售渠道，强化品牌形象建设，不断提升公司品牌的影响力，创造良好的经营业绩。

### 4.发挥产品群组优势，优化产品结构调整

依赖公司较多的品种以及进入《医保目录》和《基本药物目录》品种逐年增多的优势，利用产能较强的生产能力，能够结合市场情况，随时组织市场急需品种的生产，既能够满足社会需求，履行企业社会责任，又能增强市场赢利能力和市场影响力。

5.公司将继续积极履行社会责任方面，加大在节能减排以及环境保护方面支持力度，重视对环境的保护，做好污染防治工作。继续支持公司做好“精准扶贫”及帮助困难群体工作。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司主要风险主要存在以下九个方面：

### 1. 市场竞争风险

医药行业是充分竞争的行业，公司在医药领域的品牌优势、区位优势较为明显。但如果公司不能利用自身的优势保持并提高现有的市场地位，将面临现有市场份额下降的风险。

### 2. 产能未能有效释放的风险

由于公司存在新建的车间及生产线，产能的有效释放并产生经济效益，需要经过必要的条件和过程，尽管公司在项目建设前期做了预算、计划以及论证工作，但由于市场环境处于不断的变化过程中，仍存在新增产能不能够有效释放的可能。如产能无法有效释放，将会对本公司的经营效益产生一定影响。

### 3. 医药产品的降价风险

由于国内医改政策不断改革，处方药降价趋势已定，医保限价也已成常态。自1998年以来，国家发改委对多种药品进行降价调整。2015年2月9日，国务院办公厅发布《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》（国办发〔2015〕7号），目标是通过减少药品流通环节，推动药品生产流通企业的整合重组、公平竞争。随着药品价格政策的改革，医药市场竞争的加剧，医疗保险制度改革的深入，以及医院药品招标采购等

系列药品价格调控政策的进一步推广，药品价格调整可能影响医药行业的平均利润率，对公司盈利能力产生不利影响。同时，公司产品难免会存在与其他公司同质化情况，降价竞争的情况不同程度的存在。因此，公司的医药产品也均存在一定降价风险，这将会直接对公司经营业绩产生影响。

#### 4. 原材料价格波动风险

本公司现在主要产品为中成药，原材料多为中药材，由于生产质量对中药材的品质、产地等均有较高的要求，部分药材比较稀缺和名贵；尽管产品原材料采购与供应均具有稳定的渠道，并及时掌握市场需求变化信息，但原材料的价格波动难以控制，存在价格波动的风险。近年来，政府为降低人民群众的医疗负担，加强了对药品价格的管理工作。

#### 5. 技术风险

医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，技术研发对医药企业的发展而言具有重要意义。如果未来公司不能准确把握医药行业的技术发展趋势，持续加大技术投入，有效保护技术研发成果，提高技术研发成果对经济效益的贡献，保持并扩大技术人才团队规模，公司可能会无法保持已有的技术优势和持续竞争力，对经营业绩产生不利影响。

#### 6. 研发风险

##### 政策变化风险：

近几年，我国药品研发审评、审批政策不断变化，药品审评标准越来越高。严格的审核政策给药品研发带来了一定的不确定性，增加了药品研发的风险。全球刚上市新药退市或不推荐使用的风险：开药集团研发的部分药品属于海外刚上市新品种药物。这些药品在被国外药品监督管理部门批准后，可能存在部分重大不良反应未被发现或药品上市后患者使用过程中发现疗效并不理想，因而导致药品退市或被监管部门不推荐使用。如发生上述负面影响，将会影响到我国药品审评中心关于开药集团部分药品的审评意见。

创新药研发风险：创新药研发过程中要经历靶标发现与确定、先导化合物的发现与优化、临床前研究、I/II/III期临床研究、上市申请等阶段。新药的研发在每一个阶段都可能因阶段性失败而导致整个研发计划失败。

#### 7. 行业政策风险

为全面深化医药卫生体制改革，推进健康中国建设，国务院根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》和

《“健康中国2030”规划纲要》，编制了《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》。这些政策在深化医改体制、健全医保制度、完善医疗体系、加强疾病防治、强化保健服务、促进中药发展、保障药品安全等方面均明确了具体任务和目标。伴随上述政策不断推进，医药行业的机遇与挑战

并存，如公司能采取积极的措施进行应对，将会给公司带来新的机遇，如公司应对措施不当，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 8. 控股股东股权冻结风险

截止目前，辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东辅仁药业集团有限公司以下简称辅仁集团累计被冻结股份数量282,403,538股占公司总股本比例为45.03%，占辅仁集团持有公司股份比例为100%，且存在多次轮候冻结情形。

#### 9. 资金周转风险

因前期建设项目资本投入较大，2018年募集配套资金的定向增发融资终止，没能及时补充营运资金。公司2019年资金紧张并出现周转困难，导致公司及子、孙公司的部分债务出现逾期。公司部分资金存在限制性用途，资金流动性不足。公司目前资金短缺可能造成产能不足，并影响相关产品销售。

#### 10. 资金占用和违规担保导致的风险

截止2020年12月31日公司向控股股东及关联方提供借款余额16.88亿元；此外，公司向控股股东及关联方提供连带责任担保24.80亿元，截止2020年12月31日尚有担保余额17.47亿元。受此情况影响，公司目前正常融资出现较大困难，贷款逾期违约与资产被查封的情况较为严重。

### (五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	0	0	0	0	0
2019 年	0	0	0	0	0	0
2018 年	0	1.00	0	62,715,751.20	888,556,249.42	7.06

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

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

适用  不适用



## 二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	控股股东辅仁药业集团有限公司和实际控制人朱文臣先生	1、本公司/本人及控制的其他企业除已存在的业务外，未来不再新增以直接或间接的方式从事与上市公司相同或相似的业务，以避免与上市公司的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争。2、本公司/本人承诺，本次重组完成后，将采取相关措施，最迟于 2020 年底前彻底解决与上市公司的同业竞争问题。具体措施包括：（1）在满足合规性要求及有利于提高上市公司盈利能力的条件下，将相竞争的业务注入上市公司；（2）停止经营相竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方；（4）将相竞争业务托管给上市公司经营。3、如果本公司及本公司/本人控制的其他企业发现任何与上市公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接竞争的新业务机会，应立即书面通知上市公司及其控制的企业，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司及其控制的企业。4、如违反以上承诺，本公司/本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。5、本承诺函在本公司/本人作为上市公司的控股股东或实际控制人期间内持续有效且不可撤销或变更。	2016 年 4 月 25 日承诺，履行期至 2020/12/31	是	是	履行期内	
	股份限售	控股股东辅仁药业集团有限公司	辅仁集团本次交易前持有的辅仁药业 48,100,024 股股份，自本次交易实施完毕之日（本次发行股份购买资产新增股份登记日）起 12 个月内不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理该等股份（该等股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的除外）。如该等股份由于辅仁药业送红股、转增股本等原因而增加的，增加的辅仁药业股份同时遵守前述 12 个月的锁定期安排。	2016 年 4 月 25 日，2018 年 12 月 26 日	是	是	履行期内	
	解决土地	控股股东辅仁药业集团有限公司和实	为保障上市公司及其股东利益，就标的公司尚未取得产权证书的瑕疵房屋，辅仁集团承诺提供如下价值保障措施：督促并积极协助标的公司尽	2016 年 4 月 25 日，无	否	是		

等产权瑕疵	实际控制人朱文臣先生	快完善上述房屋的权属并取得产权证书，以确保本次重组完成后上市公司不因该等资产权属问题受到损失。如因上述房屋瑕疵问题对上市公司生产运营造成损失的，本公司将于实际发生损失认定之日起 30 个工作日内就上市公司实际遭受的损失以现金的方式给予全额赔偿。如上述房屋产权证书未能在本次重组经核准实施之日前办毕，本公司将在本次重组经核准实施的当月月末按照未办毕产权证书的房屋在本次重组资产评估报告中的评估价值一次性以货币方式补偿上市公司，如后续办毕相关手续，再由上市公司将补偿款退还。朱文臣对辅仁集团上述承诺事项承担连带责任。					
盈利预测及补偿	控股股东辅仁集团及参与的 13 位股东	业绩补偿义务人为发行股份购买资产协议及其补充协议中约定的取得上市公司发行股份的交易对方。业绩补偿义务人以标的资产定价基准日的评估报告载明的净利润数作为补偿期内各年度对开药集团的承诺净利润。业绩补偿义务人承诺开药集团 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的净利润分别不低于 73,585.77 万元、80,821.78 万元、87,366.76 万元。若业绩补偿期间顺延至 2020 年，则业绩补偿义务人承诺 2020 年开药集团实现的净利润不低于 95,051.75 万元。上述承诺净利润以合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为准。若开药集团业绩补偿期间实现的净利润低于净利润承诺数，则首先由辅仁集团以其在本次交易中取得上市公司发行的股份进行补偿，辅仁药业在本次交易中认购的全部上市公司股份全部补偿完毕，仍不足的，由其他业绩补偿义务人进行补偿，其他业绩补充义务人中，特承担股份补偿义务的股份数为其在本次交易中取得上市公司发行的股份的 100%，其他各业绩补偿义务人承担股份补偿义务的股份数为其各自在本次交易中取得上市公司发行的股份的 77.15% 的部分，其他业绩补偿义务人各自具体补偿股份数按其各自承担股份补偿义务股份数占合并承担股份补偿义务股份总数的比例计算分配；剩余不足部分，由辅仁集团以现金补偿。	2016 年 4 月 25 日承诺，履行期至 2019/12/31	是	是	履行期内	
其他	辅仁集团、辅仁控股、朱文臣	一、保证人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及承诺人控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职、领薪。2、保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。 二、保证资产独立完整 1、保证上市公司具备与生产经营有关的生产经	2016 年 4 月 25 日	否	是	履行期内，严格履行	

		营系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的商品采购和销售系统。2、保证上市公司具有独立完整的资产，且资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。3、保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占有上市公司的资金、资产。三、保证财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用一个银行帐户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人不违法干预上市公司的资金使用调度。5、不干涉上市公司依法独立纳税。四、保证机构独立 1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司之间不产生机构混同的情形。五、保证业务独立 1、保证上市公司的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。2、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。3、保证承诺人及承诺人控制的其他企业除通过行使股东权利之外，不干涉上市公司的业务活动。					
股份限售	辅仁集团、克瑞特	1、本公司因本次重组认购的上市公司股份，自股份上市之日起 36 个月届满之日与《盈利预测补偿协议》中利润补偿义务履行完毕之日中的较晚日前（以下简称“锁定期”）不转让；如认购股份由于上市公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的上市公司股份亦遵照前述锁定期进行锁定；2、如本次重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查，在案件调查结论明确以前，不转让本公司在上市公司拥有权益的股份；3、如本次重组完成后 6 个月内上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司本次认购上市公司发行的股份锁定期自动延长 6 个月；4、上述股份锁定期间，本公司不以质押等任何方式处置或影响该等锁定股份的完整权利；5、如中国证监会及/或上海证券交易所对于上述锁定期安排有不同意见或要求的，本公司将按照中国证监会及/或上海证券交易所的意见或要求对上述锁定期安排进行修订并予以执行；6、上述锁定	2016/4/25, 2020 年 12 月 26 日	是	是	履行期内	

		期届满后，相关股份转让和交易按届时有效的法律、法规、中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。					
其他	辅仁药业全体董事、监事、高级管理人员	本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证重大资产重组报告书及其摘要内容的真实、准确、完整，对报告书及其摘要的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担连带责任。	2016年4月25日	否	是		
其他	各交易对方	1、保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；3、保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；4、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本单位的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本单位的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本单位承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排；5、如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2016年4月25日	否	是		
股份限售	除辅仁集团、克瑞特外，其他发行股份购买资产的交易对方	1、因本次发行股份购买资产认购的辅仁药业的股份，自上市之日起12个月内不得转让；2、如认购股份由于公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的公司股份亦遵照前述锁定期进行锁定；3、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）立案调查，在案件调查结论明确以前，不转让本单位在辅仁药业拥有权益的股份；4、上述股份锁定期间，本单位不以质押等任何方	2016年4月25日	否	是	履行期内，严格履行	

			式处置或影响该等锁定股份的完整权利；5、在辅仁药业本次重大资产重组审核期间，上述股份锁定期安排与中国证监会有关重大资产重组监管法律、法规、规范性文件、窗口指导意见（包括口头形式）相抵触的，本单位同意无条件按相关监管要求对锁定期安排进行调整；6、上述锁定期届满后，相关股份转让和交易按届时有效的法律法规中国证监会和上海证券交易所的有关规定执行。					
股份限售	发行股份购买资产涉及的交易对方穿透后最终出资人	控股股东关联方克瑞特、全体合伙人（最终出资人）承诺：自上市公司发行股份购买资产发行结束之日起 36 个月内不以任何形式对外转让合伙人出资份额。其他专为本次交易设立的有限合伙企业、全体合伙人（最终出资人）承诺：自上市公司发行股份购买资产发行结束之日起 12 个月内不以任何形式对外转让合伙人出资份额。专为本次交易设立的资管计划的管理人、全体投资人承诺：自上市公司发行股份购买资产发行结束之日起 12 个月内不以任何形式对外转让投资份额。	2016 年 4 月 25 日	否	是			

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

控股股东及其关联方非经营性占用					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
上市公司资金的余额						报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间					
1,698,585,697.85		1,687,728,164.01							
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序					无				
报告期内新增非经营性资金占用的原因					无				
导致新增资金占用的责任人					无				
报告期末尚未完成清欠工作的原因					清偿方案尚在进行中				
已采取的清欠措施					现金与资产进行清偿				
预计完成清欠的时间					1 年以内				
控股股东及其关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明					清偿方案尚在进行中				

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

北京兴华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留审计意见。对此，公司董事会表示理解。针对上述保留意见所述事项，公司董事会将积极采取措施改善经营状况和财务状况，公司董事会将持续跟踪上述相关工作的进展，维护公司与股东的合法权益。公司独立董事对此事项发表意见。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号），明确或修订了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营资产或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。</p>	<p>公司执行本准则，报告期内无重大影响。</p>
<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>	<p>因执行新收入准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（四十二）、3”）。</p>

其他说明：无

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	37,388,954.83	37,388,954.83	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	133,373,499.07	133,373,499.07	
应收账款	3,637,777,491.34	3,637,777,491.34	
应收款项融资	2,179,798.25	2,179,798.25	
预付款项	699,201,081.23	699,201,081.23	
应收保费*			
应收分保账款*			

应收分保合同准备金*			
其他应收款	1,356,842,222.56	1,356,842,222.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	357,334,072.61	357,334,072.61	
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	31,630,030.39	31,630,030.39	
<b>流动资产合计</b>	<b>6,255,727,150.28</b>	<b>6,255,727,150.28</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	6,262,802.75	6,262,802.75	
长期股权投资			
其他权益工具投资	2,057,508.00	2,057,508.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,844,925.20	8,844,925.20	
固定资产	3,783,249,407.15	3,783,249,407.15	
在建工程	848,752,583.33	848,752,583.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	241,432,525.11	241,432,525.11	
开发支出	9,431,824.28	9,431,824.28	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	107,795,082.51	107,795,082.51	
其他非流动资产	43,051,738.62	43,051,738.62	
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,050,878,396.95</b>	<b>5,050,878,396.95</b>	
<b>资产总计</b>	<b>11,306,605,547.23</b>	<b>11,306,605,547.23</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,470,404,072.15	2,470,404,072.15	
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	38,269,367.36	38,269,367.36	
应付账款	212,064,685.88	212,064,685.88	



预收款项	91,448,989.23		-91,448,989.23
合同负债		80,928,309.05	80,928,309.05
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	16,747,124.44	16,747,124.44	
应交税费	137,512,689.81	137,512,689.81	
其他应付款	1,734,448,998.01	1,734,448,998.01	
其中：应付利息	230,424,906.11	230,424,906.11	
应付股利	64,186,752.27	64,186,752.27	
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	671,177,968.73	671,177,968.73	
其他流动负债	133,286,292.29	143,806,972.47	10,520,680.18
<b>流动负债合计</b>	<b>5,505,360,187.90</b>	<b>5,505,360,187.90</b>	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款	204,900,000.00	204,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	100,501,805.37	100,501,805.37	
长期应付职工薪酬			
预计负债	58,391,554.39	58,391,554.39	
递延收益	93,318,424.57	93,318,424.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>457,111,784.33</b>	<b>457,111,784.33</b>	
<b>负债合计</b>	<b>5,962,471,972.23</b>	<b>5,962,471,972.23</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	627,157,512.00	627,157,512.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,898,487,992.38	1,898,487,992.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	91,277,286.45	91,277,286.45	

一般风险准备*			
未分配利润	2,673,214,584.05	2,673,214,584.05	
<b>归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计</b>	<b>5,290,137,374.88</b>	<b>5,290,137,374.88</b>	
少数股东权益	53,996,200.12	53,996,200.12	
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>	<b>5,344,133,575.00</b>	<b>5,344,133,575.00</b>	
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>	<b>11,306,605,547.23</b>	<b>11,306,605,547.23</b>	

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

根据中国证监会 2020 年 10 月 13 日下发的《行政处罚决定书》（(2020)79 号），辅仁药业 2015-2018 年年度报告存在虚假记载、重大遗漏；公司经自查，2019 年度报告存在重大遗漏。根据相关规定，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

√适用 □不适用

公司与前任会计师进行了必要的沟通。

## (四) 其他说明

□适用 √不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	300
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	100
财务顾问	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	80

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

为保证本公司审计工作的独立性、客观性和公允性，同时更好的适应公司未来业务的发展，加强日常财务管理和会计问题沟通，公司拟变更 2020 年度财务报告及内部控制审计机构为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。公司已就变更会计师事务所事项与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分沟通，双方对此无异议。公司于 2021 年 1 月 6 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过相关议案，聘任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年财务报表及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额 (元)	诉讼 进展 情况
1	中原银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	25,000,000.00	已判决
2	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	票据纠纷	20,000,000.00	已判决
3	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	29,965,310.46	已判决
4	江苏华大离心机制造有限公司	开封制药(集团)有限公司	买卖合同纠纷	78,000.00	已判决
5	湘信融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司	融资租赁合同纠纷	44,819,938.70	已判决
6	北京中宜汇富环保工程有限公司	开封制药(集团)有限公司	买卖合同纠纷	4,730,000.00	已判决
7	中信银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	79,249,861.68	已判决
8	中国农业银行股份有限公司武陟县支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	12,000,000.00	已判决
9	中原银行股份有限公司开封分行	开封豫港制药有限公司	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	已判决
10	北京金阳利康医药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	7,232,470.76	已判决
11	许昌宝隆印务有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	1,033,162.38	已判决
12	国网河南省电力公司鹿邑县供电公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	4,170,000.00	已撤案
13	石家庄腾盛商贸有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	1,005,889.00	已判决

14	永城市华诚皮毛销售有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	3,640,000.00	已判决
15	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	17,772,459.59	已判决
16	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	9,643,300.00	已判决
17	中国农业发展银行鹿邑县支行	河南辅仁堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	80,000,000.00	已判决
18	广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	河南同源制药有限公司	合同纠纷	29,650,000.00	已判决
19	北京金阳利康医药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	货物合同纠纷	2,736,000.00	已判决
20	湘信融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司	租赁合同纠纷	200,000.00	已判决
21	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	5,000,000.00	已判决
22	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	14,500,000.00	已判决
23	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	120,000,000.00	已判决
24	广州鼎越商业保理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	合同纠纷	2,670,049.00	已判决
25	沧州星辰玻璃制品有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	115,135.14	已判决
26	安阳尼普洛昌达医药包装有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	5,830,708.44	已判决
27	许昌宝隆印务有限公司	河南同源制药有限公司	企业借款合同纠纷	8,059,632.27	已判决
28	濮阳市汇金实业有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	3,031,800.00	已判决
29	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	22,833,900.00	已判决
30	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司	票据纠纷	10,000,000.00	已判决
31	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司	票据纠纷	12,000,000.00	已判决
32	中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	150,000,000.00	已判决
33	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	已判决
34	中国农业发展银行信阳市湖东支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	19,000,000.00	已判决
35	广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	开封制药(集团)有限公司	合同纠纷	48,770,000.00	已判决
36	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	借款合同纠纷	29,500,000.00	已判决
37	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	43,000,000.00	已判决
38	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	20,000,000.00	已判决
39	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	10,000,000.00	已判决

40	中原资产管理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	企业借款合同纠纷	150,000,000.00	已判决
41	中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	40,000,000.00	已判决
42	中国工商银行股份有限公司武陟支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	100,000,000.00	已判决
43	中国银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司	借款合同纠纷	20,000,000.00	已判决
44	中国光大银行股份有限公司焦作分行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	已调解
45	陆金申华融资租赁（上海）有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	28,000,000.00	已调解
46	农投商业保理（深圳）有限公司	开封制药（集团）有限公司	借款合同纠纷	100,000,000.00	已判决
47	中信银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团制药股份有限公司	金融借款合同纠纷	49,000,000.00	已判决
48	河南资产融资租赁有限公司	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	167,744,075.00	已判决
49	开封金控投资集团有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	企业借款合同纠纷	150,000,000.00	已判决
50	安昇（天津）商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司	企业借款合同纠纷	7,000,000.00	已判决
51	远东国际融资租赁有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	44,454,738.21	已判决
52	远东国际融资租赁有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	43,268,480.41	已判决
53	河南金犁风险投资管理有限公司	开封制药（集团）有限公司	企业借款合同纠纷	20,000,000.00	已判决
54	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南同源制药有限公司	借款合同纠纷	14,143,600.00	已判决
55	河南省农业融资租赁股份有限公司	河南同源制药有限公司	企业借款合同纠纷	94,758,551.84	已判决
56	远东国际融资租赁有限公司	开药集团（开鲁）制药有限公司	融资租赁合同纠纷	27,553,969.50	已判决
57	仁合立信（深圳）商业保理有限公司	开封制药（集团）有限公司	企业借款合同纠纷	103,500,000.00	已判决
58	史健	开封制药(集团)有限公司、朱某某、朱某某、栾某某、刘某某、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封豫港制药有限公司、开封东润化工有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司、郑州远策生物制药有限公司	企业借款合同纠纷	171,800.00	已判决
59	史健	开封制药（集团）有限公司	企业借款合同纠纷	25,000,000.00	已判决
60	中国康富国际租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	51,210,152.98	已判决

61	东银融资租赁（天津）有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	48,044,370.03	已判决
62	国投建恒融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	44,855,127.30	已判决
63	远东国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	38,514,599.96	已判决
64	仁合立信（深圳）商业保理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	金融借款合同纠纷	16,000,000.00	已判决
65	中原资产管理有限公司	开封制药（集团）有限公司	合同纠纷	189,251,466.00	已判决
66	河南省农业融资租赁股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	借款合同纠纷	142,554,125.00	已判决
67	王清云	开封制药（集团）有限公司	借款合同纠纷	12,000,000.00	已判决
68	北京亦庄国际融资租赁有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	3,315,568.26	已判决
69	立根融资租赁（上海）有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	9,300,406.01	已判决
70	立根融资租赁（上海）有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	7,133,604.35	已判决
71	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	保理合同纠纷	3,000,000.00	已判决
72	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	合同纠纷	800,000.00	已判决
73	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	保理合同纠纷	3,000,000.00	已判决
74	深圳前海微众银行股份有限公司	开药集团（开鲁）制药有限公司	保理合同纠纷	1,550,000.00	已判决
75	深圳前海微众银行股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	合同纠纷	5,000,000.00	已起诉
76	宇星科技发展（深圳）有限公司	开封制药（集团）有限公司	买卖合同纠纷	72,000.00	已判决
77	内蒙古银行股份有限公司通辽分行	开药集团（开鲁）制药有限公司	企业借款合同纠纷	20,628,398.88	已判决
78	中国工商银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	企业借款合同纠纷	85,000,000.00	已判决
79	中国工商银行股份有限公司开封分行	开封豫港制药有限公司	借款合同纠纷	70,000,000.00	已调解
80	顺诚融资租赁（深圳）有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	2,791,812.81	已判决
81	横琴金投国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	27,773,501.28	已判决
82	青海明诺胶囊有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	614,442.91	已判决
83	中国农业发展银行信阳市湖东支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	84,000,000.00	已判决
84	开封市民间借贷登记服务有限公司	开封制药（集团）有限公司	民间借贷纠纷	15,000,000.00	已判决
85	信阳珠江村镇银行股份有限公司平西支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	36,000,000.00	已判决
86	安徽升润中药材贸易有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	16,024,879.17	已调解

87	中原银行股份有限公司周口分行	朱文亮、朱文臣、河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	金融借款合同纠纷	18,885,000.00	已调解
88	河南豫达建筑安装工程有限公司	郑州远策生物制药有限公司	建设工程合同纠纷	1,630,395.48	已判决
89	江苏华大离心机制造有限公司	开药集团（开鲁）制药有限公司	买卖合同纠纷	187,200.00	已判决
90	远东国际租赁有限公司	郑州豫港制药有限公司	融资租赁合同纠纷	58,212,536.25	已判决
91	河南资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	合同纠纷	52,000,000.00	已判决
92	信阳市古月印务有限公司	河南同源制药有限公司	合同纠纷	586,683.34	已判决
93	河南汴京农村商业银行股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	借款合同纠纷	30,000,000.00	已判决
94	许昌大成实业集团有限公司	郑州远策生物制药有限公司	建设工程施工合同纠纷	31,048,143.83	已判决
95	河北省金汇科工贸有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	122,000,000.00	已判决
96	河南资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	合同纠纷	391,183,200.00	已判决
97	陆金中华融资租赁（上海）有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	合同纠纷	17,219,000.00	已判决
98	广州鼎越商业保理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	保理合同纠纷	11,500,000.00	已调解
99	广融达金融租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	54,183,020.70	已判决
100	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	6,535,000.00	已调解
101	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	9,100,000.00	已调解
102	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	1,950,000.00	已调解
103	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	12,004,000.00	已调解
104	郑州中宇包装材料有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	793,045.26	已判决
105	鹿邑县豫祥商贸有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	29,500,000.00	已起诉
106	江苏扬子净化工程有限公司	开封制药（集团）有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,832,420.24	已调解
107	平安国际融资租赁（天津）有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	13,987,300.00	已判决
108	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	金融借款合同纠纷	10,000,000.00	已判决
109	中原银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文亮、张秀真	借款合同纠纷	17,000,000.00	财产保全

110	中原银行股份有限公司周口分行	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	借款合同纠纷	19,000,000.00	财产保全
111	焦作健康元生物制品有限公司	开封豫港制药有限公司	买卖合同纠纷	12,972,000.00	终止执行
112	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	15,000,000.00	已判决
113	中原银行股份有限公司周口分行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	15,000,000.00	已调解
114	新力德润(天津)融资租赁有限公司	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	12,875,029.62	已判决
115	中原资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	150,000,000.00	已判决
116	中国银行股份有限公司周口分行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司、河南同源制药有限公司	担保诉讼	110,000,000.00	已判决
117	渤海银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	180,000,000.00	已判决
118	安徽德润融资租赁股份有限公司	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	11,035,893.92	已判决
119	郑州银行股份有限公司农业路支行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	100,000,000.00	已判决
120	中国建设银行股份有限公司周口分行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	98,000,000.00	已判决
121	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	31,000,000.00	已判决
122	郑州银行股份有限公司农业路支行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	75,000,000.00	已判决
123	安徽德润融资租赁股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	35,840,273.22	已判决
124	中国农业银行股份有限公司鹿邑县支行	河南同源制药有限公司	担保诉讼	100,000,000.00	已判决
125	李国亮	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、河南同源制药有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	担保诉讼	25,000,000.00	已调解
126	丁路路	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已判决
127	中国农业银行股份有限公司鹿邑县支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	40,000,000.00	已判决
128	河南格瑞化工进出口有限公司	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	14,859,200.00	已判决
129	兴业银行股份有限公司郑州分行	河南辅仁堂制药有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已判决
130	魏霞	辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	27,000,000.00	已调解
131	鹿邑县明道城投资建设有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	56,575,342.47	已判决



132	河南泊之品商贸有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	50,000,000.00	已判决
133	河南泊之品商贸有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	60,000,000.00	已判决
134	河南泊之品商贸有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已判决
135	李城攻	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	11,570,000.00	已判决
136	鹿邑县产业聚集区综合投资有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	50,000,000.00	已判决
137	张波	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	11,000,000.00	已判决
138	郭源源	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	25,000,000.00	已判决
139	李城攻	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	15,130,000.00	已判决
140	卢华峰	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	3,304,126.67	已判决
141	西藏信托有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	担保诉讼	300,000,000.00	已判决
142	深圳前海微众银行股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒实业有限公司、河南同源制药有限公司、开封豫港制药有限公司	担保诉讼	62,263,138.55	执行裁定
143	河南光谷置业有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已调解
144	河南中财拍卖有限责任公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	50,000,000.00	已调解
145	郑州农业担保股份有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已调解
146	白保玲	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已调解
147	中国工商银行股份有限公司周口分行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	99,000,000.00	已仲裁
148	包商银行包头高新支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	116,544,729.10	执行裁定
149	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司	金融借款合同纠纷	2,500,000.00	已判决
150	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司	金融借款合同纠纷	1,800,000.00	已判决
151	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司	金融借款合同纠纷	3,900,000.00	已判决

152	中国工商银行股份有限公司 信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	20,000,000.00	已调 解
153	中国工商银行股份有限公司 信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	40,000,000.00	已判 决
154	平顶山银行股份有限公司郑 州分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	49,999,990.00	已判 决
155	河南省中原小额贷款有限公 司	辅仁药业集团制药股份有限 公司	担保诉讼	20,000,000.00	已判 决
156	上海德康拍卖有限公司	辅仁药业集团制药股份有限 公司	租赁合同纠 纷	2,303,219.32	已判 决
157	上海鲲驰汽车用品有限公司	辅仁药业集团制药股份有限 公司	租赁合同纠 纷	4,611,375.00	已判 决
158	长安国际信托股份有限公司	开封制药（集团）有限公 司、辅仁药业集团有限公 司、朱文臣	金融借款合 同纠纷	195,000,000.00	资产 查封

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

√适用 □不适用

详见公司于2020年10月27日披露的《关于公司及控股股东、实际控制人收到中国证监会〈行政处罚决定书〉及〈市场禁入决定书〉的公告》（公告编号2020-073）。

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
辅仁药业集团有限公司	母公司	1,269,820,165.50		1,269,193,237.66			
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	间接控股股东	418,534,926.35		418,534,926.35			
河南省宋河酒业股份有限公司	集团兄弟公司	10,230,606.00					
合计		1,698,585,697.85		1,687,728,164.01			
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司的影响							

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
辅仁药业集团有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	辅仁集团本部非药业资产之外的经营性资产		2018-01-01	2020-12-31	0	委托资产每年产生营业利润的20%	支持公司完善产业链及促进其业务进展，并有效解决开药集团置入公司后辅仁集团与公司的同业竞争问题	是	控股股东

托管情况说明

无

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,872
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	18,817
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	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(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
辅仁药业集团有限公司	-79,676,283	202,727,255	32.32	148,712,256	冻结	202,727,255	境内非国有法人
天津市津诚豫药医药科技合伙企业(有限合伙)	0	42,123,732	6.72	0	无	0	其他
深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业(有限合伙)	0	41,148,947	6.56	0	无	0	其他
河南标木建材销售有限公司	40,000,000	40,000,000	6.38	40,000,000	无	0	境内非国有法人
恒天中岩投资管理有限公司	24,505,751	24,505,751	3.91	24,505,751	无	0	境内非国有法人
福州万佳鑫旺股权投资中心(有限合伙)	-6,280,675	18,805,698	3.00	0	无	0	其他
河南泊之品商贸有限公司	14,400,000	14,400,000	2.30	14,400,000	无	0	境内非国有法人
安徽德润融资租赁股份有限公司	9,769,047	9,769,047	1.56	9,769,047	无	0	境内非国有法人
中粮信托有限责任公司—中粮信托·长丰一号集合资金信托计划	7,000,000	7,000,000	1.12	7,000,000	无	0	其他
李顺友	2,625,800	2,625,800	0.42	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							



股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
辅仁药业集团有限公司	54,014,999	人民币普通股	54,014,999
天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）	42,123,732	人民币普通股	42,123,732
深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业（有限合伙）	41,148,947	人民币普通股	41,148,947
福州万佳鑫旺股权投资中心（有限合伙）	15,634,798	人民币普通股	15,634,798
李顺友	2,755,700	人民币普通股	2,755,700
刘晓桂	2,602,000	人民币普通股	2,602,000
南京东土泰耀股权投资合伙企业（有限合伙）	2,450,888	人民币普通股	2,450,888
张林	2,343,701	人民币普通股	2,343,701
程洪斌	1,877,000	人民币普通股	1,877,000
邓建洪	1,831,300	人民币普通股	1,831,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	辅仁药业集团有限公司	202,727,255	2021-06-28	202,727,255	非公开发行后 36 个月和附加条件
2	河南标木建材销售有限公司	40,000,000	2021-06-28	40,000,000	非公开发行后 36 个月和附加条件
3	恒天中岩投资管理有限公司	24,505,751	2021-06-28	24,505,751	非公开发行后 36 个月和附加条件
4	河南泊之品商贸有限公司	14,400,000	2021-06-28	14,400,000	非公开发行后 36 个月和附加条件
5	安徽德润融资租赁股份有限公司	9,769,047	2021-06-28	9,769,047	非公开发行后 36 个月和附加条件

6	中粮信托有限责任公司—中粮信托·长丰一号集合资金信托计划	7,000,000	2021-06-28	7,000,000	非公开发行后 36 个月和附加条件
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	辅仁药业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	朱文臣
成立日期	1997 年 7 月 22 日
主要经营业务	医药、白酒
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	辅仁药业集团有限公司是一家以药业、酒业为主导产业，集研发、生产、经营、投资、管理于一体的综合性集团公司。产品涵盖了中、西药制剂，生化制药，生物制药，原料药等多个门类。

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

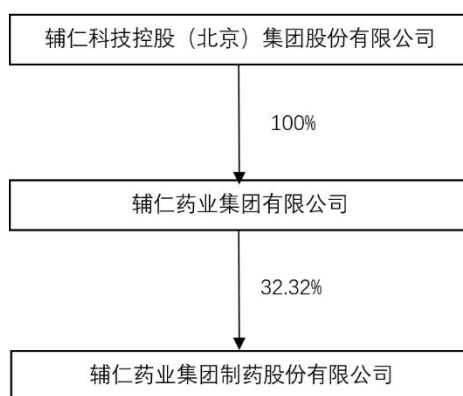
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

## 2 自然人

适用 不适用

姓名	朱文臣
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	中共党员，硕士学历，十二届全国人大代表、河南省工商联副主席，中共周口市委委员。曾任辅仁药业有限公司董事长兼总经理、上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事长；现任辅仁药业集团有限公司董事长、辅仁药业集团制药股份有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

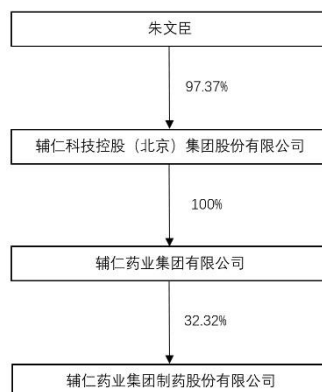
适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
朱文臣	董事长	男	55	2011年5月24日	2020年6月12日	0	0			0	是
姜之华	董事长	男	40	2020年6月12日	2023年6月12日	0	0			20	否
朱成功	副董事长	男	61	2011年5月24日	2020年6月12日	0	0			0	是
朱文亮	董事兼副总经理	男	52	2008年8月19日	2023年6月12日	0	0			45	否
苏鸿声	董事	男	57	2014年6月26日	2020年6月12日	0	0			60	否
李雯	独立董事	女	50	2016年7月21日	2020年6月12日	0	0			3	否
耿新生	独立董事	男	68	2013年12月6日	2020年6月12日	0	0			3	否
黄殿英	独立董事	男		2020年1月8日	2020年6月12日	0	0			3	否
陈卫东	独立董事	男		2020年6月12日	2023年6月12日	0	0			6	否
闫庆功	独立董事	男		2020年6月12日	2023年6月12日	0	0			6	否
朱文玉	监事长	男	51	2011年5月24日	2023年6月12日	0	0			0	否
云海	监事	男	47	2011年5月24日	2023年6月12日	0	0			45	否
王朝龙	职工监事	男	49	2019年5月15日	2023年6月12日	0	0			6	否
张海杰	副总经理兼董事会秘书	男	44	2014年6月26日	2020年6月12日	0	0			14.90	否
朱学究	财务总监	男	48	2017年6月28日	2023年6月12日	0	0			36	否
合计	/	/	/	/	/				/	247.90	/

姓名	主要工作经历
----	--------

朱文臣	中共党员，硕士学历，十一届、十二届全国人大代表、河南省工商联副主席，中共周口市委委员。曾任辅仁药业有限公司董事长兼总经理；现任辅仁药业集团有限公司董事长。
姜之华	男，1981 年出生，毕业于吉林大学法学专业，硕士学位。2007 年参加工作，曾任辅仁药业有限公司法务部经理、法务总监，上海辅能投资管理有限公司总经理，上海赛领民峰股权投资管理有限公司董事。现任开封制药（集团）有限公司董事。现任辅仁药业集团制药股份有限公司董事长，暂履行董事会秘书职责。
朱成功	大专学历，高级经济师。1991 年 09 月——1993 年 07 月沈阳药学院药学专业，1994 年—2001 年任河南辅仁药业有限公司副总经理，2001 年—2003 年任河南辅仁怀庆堂制药有限公司董事长。2007 年被评为河南省知识产权系统先进个人。现任辅仁药业集团副总裁，河南辅仁医药科技开发有限公司总经理，河南省药学会生物制药工程专业委员会副主任委员、河南省药理学学会理事会常务理事。上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事、辅仁药业集团制药股份有限公司副董事长。
朱文亮	鹿邑县十三届人大常委、鹿邑县工商联会长。曾任河南辅仁药业有限公司总经理、鹿邑县十二届人大代表。现任河南辅仁堂制药有限公司董事长、辅仁药业集团制药股份有限公司董事、总经理。
苏鸿声	加拿大籍，1991 年毕业于加拿大康考迪亚大学获博士学位。1991 到 2010 在北美的 IBEX Technologies; Theratechnologies; Celmed BioSciences, Osprey Pharmaceuticals 等不同生物技术公司任研发，临床前开发和制备工艺总监等职位。2010 年 9 月到 2013 年 3 月，任江苏恒瑞生物医药研究所所长。现任北京辅仁生物医药研究院院长。
李 雯	教授，现任职于郑州大学药学院。2005 年于中国药科大学药物化学专业获博士学位，2006 年获得硕士生导师资格，2010 年获批为河南省中青年骨干教师。先后主持或参与国家自然科学基金、河南省科技厅产学研项目、河南省自然科学基金项目等多个项目；在 Applied catalysis A:General, Bioorganic & medicinal chemistry letters 等期刊发表科研论文 40 余篇；以排序第一获授权国家发明专利 6 项；省级科技成果鉴定 6 项。
耿新生	中共党员，河南省优秀专家，副研究员，享受政府特殊津贴。长期从事中医药科研，对心脑血管、泌尿系统疾病都有较多研究，曾研制中药新药 6 项、获省部级科技进步奖 7 项，著有《中药药理学》、《简明中医古病名辞典》、《中药临证用药指南》、《新编中成药指南》等，曾任河南中医学院科技成果推广中心主任，上海辅仁实业(集团)股份有限公司独立董事。现为河南中医学院科技处调研员。
黄殿英	男，1965 年 1 月，南开大学会计学博士。现任郑州轻工业学院教师，副教授。河南省 PPP 项目评审专家。曾兼职百年金海集团公司风控总监，河南红特投资担保公司副总，负责风险控制。长期从事企业纳税筹划、管理咨询。主要研究方向，税收筹划、风险控制、会计理论等。发表《我国出口退税计算方法存在的问题及建议》、《论商誉的本质及自创商誉的确认》、《东北增值税转型解读》、《对中国 FDI 和进口技术进步效应的探讨》等核心期刊文章十几篇。
陈卫东	男，1967 年 9 月出生，天津大学管理与经济学部教授，博士生导师，国家社科基金重大项目首席专家，教育部（跨）世纪人才，中国系统工程学会能源资源系统工程分会常务理事，国家自然科学基金评审专家、国家留学基金委评审专家，全国公共管理硕士（MPA）优秀学位论文评审专家，天津市优秀科技工作者，天津市商务委专家，天津市委宣传部习近平新时代中国特色社会主义思想讲师团专家。研究方向：复杂系统决策与优化、低碳经济机制设计、能源与环境管理、绿色智能制造、战略及组织绩效管理。主持国家、省市级科研项目 15 项，其中，国家社会科学重大项目 1 项、参与国家社会科学重大项目 1 项、国家自然科学基金项目 3 项。获得省部以上成果奖 6 项，其中一等奖 1 项、二等奖 4 项、三等奖 1 项。其主持完成的国家自然科学基金项目“国际石油价格复杂网络生成算法及动力学稳定性研究”获天津市第十五届社会科学优秀成果一等奖。现任辅仁药业集团制药股份有限公司独立董事。

闫庆功	男，1969年9月出生，民建会员，硕士研究生，注册会计师，高级会计师职称。具有会计、审计、投资、PE岗位上工作经历和丰富的实践经验；精通财务、投资又具有法律理论和实践。2019年至今在南京卓远资产管理有限公司工作。曾在河南真源会计师事务所、郑州市中小企业担保公司、黄河源股权投资基金管理有限公司、河南政源股权投资基金管理有限公司等单位工作。现任辅仁药业集团制药股份有限公司独立董事。
朱文玉	高级经济师。曾先后任郑州市电缆厂技术员、车间主任、设备管理处处长；河南三维制药有限公司工程处处长；河南辅仁药业有限公司生产副厂长、厂长、副总经理、上海辅仁实业(集团)股份有限公司监事长。现任辅仁药业集团有限公司副总裁、河南辅仁工程有限公司董事长、辅仁药业集团制药股份有限公司监事长。
云海	中级经济师，曾任辅仁药业集团有限公司营销经理，现任河南辅仁堂制药有限公司总经理，主抓销售工作、辅仁药业集团制药股份有限公司监事。
王朝龙	男，1973年11月出生，本科学历，会计师。中国国籍，无境外永久居住权。2004年11月至2018年3月任辅仁药业集团有限公司审计部审计主管。2018年4月始任辅仁药业集团制药股份有限公司审计部部长。现任辅仁药业集团制药股份有限公司职工代表监事。
张海杰	本科学历，已通过司法考试并取得法律职业资格证书，曾任辅仁药业集团有限公司信息中心主任、上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事会秘书、办公室主任。
朱学究	本科学历，工商管理硕士学位，管理会计师，曾任辅仁药业集团有限公司财务部经理、财务总监助理、财务总监，现任辅仁药业集团制药股份有限公司财务总监

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 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
朱文臣	辅仁药业集团有限公司	董事长	1997年7月22日	
朱成功	辅仁药业集团有限公司	董事	1997年7月22日	
朱文玉	辅仁药业集团有限公司	董事	1997年7月22日	
在股东单位任职情况的说明				



**(二) 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
李雯	河南郑州大学药学院	教授	2016年7月21日	
耿新生	河南中医学院药学院	科技处调研员	2014年6月26日	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	以绩效考核为核心的薪酬制度。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	以绩效考核为依据。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司已按上述规定的决策程序和确定依据予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 以绩效考核为核心的薪酬制度。 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 以绩效考核为依据。 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 公司已按上述规定的决策程序和确定依据予以支付。 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 307.80 万元

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
姜之华	董事长	选举	换届选举
朱文臣	董事长	离任	任期届满
苏鸿声	董事	离任	任期届满

闫庆功	独立董事	选举	换届选举
陈卫东	独立董事	选举	换届选举
李雯	独立董事	离任	任期届满
耿新生	独立董事	离任	任期届满
黄殿英	独立董事	离任	任期届满
张海杰	董事会秘书	离任	任期届满

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

详见公司于2020年10月27日披露的《关于公司及控股股东、实际控制人收到中国证监会〈行政处罚决定书〉及〈市场禁入决定书〉的公告》（公告编号2020-073）。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	12
主要子公司在职员工的数量	3,674
在职员工的数量合计	3,686
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,808
销售人员	666
技术人员	520
财务人员	135
行政人员	545
合计	3,674
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	1,549
高中及以下	2,125
合计	
合计	3,674

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

### (三) 培训计划

适用 不适用

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

本公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及中国证监会、上海证券交易所等有关规定，持续完善公司法人治理结构，健全内部控制制度，规范开展“三会”运作，努力降低经营管理风险，加强信息披露事务管理，做好投资者关系管理工作，确保法人治理结构有效运行，公平地保护公司全体股东的利益。

长期以来，公司持续建立健全规章制度管理体系，先后制定完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司所属企业重大事项报送管理办法》、《投资者关系管理制度》、《公司独立董事年报工作

制度》、《公司董事会秘书工作制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》等规章制度 30 余项，并根据最新法律法规、监管要求和实际情况变化予以适时修订、完善，有力保障了公司“三会”运作、信息披露、投资者关系管理等公司治理工作的规范、有序进行。

报告期内，公司严格遵守有关内幕交易、内幕信息知情人管理的相关法律法规，强化意识、规范流程，要求董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人，在日常工作或年报编制期间，涉及重要信息的采集、管理、了解、接触过程、直至依法披露前，均负有保密义务，任何人不得以任何形式向外界泄露、传播或违法利用；存在对外报送信息的，外部单位相关人员作为内幕信息知情人进行登记。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2020 年 1 月 9 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2020 年 6 月 13 日
2019 年年度股东大会	2020 年 7 月 28 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2020 年 7 月 29 日

股东大会情况说明  
适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
姜之华	否	6	6	4	0	0	否	1
朱文臣	否	3	3	1	0	0	否	2
朱成功	否	9	9	5	0	0	否	3
朱文亮	否	9	9	5	0	0	否	3
苏鸿声	否	3	3	1	0	0	否	1
黄殿英	是	3	3	1	0	0	否	1
李雯	是	3	3	1	0	0	否	1
耿新生	是	3	3	1	0	0	否	0
闫庆功	是	6	6	4	0	0	否	0
陈卫东	是	6	6	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4

通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

具体内容详见公司披露的《辅仁药业集团制药股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》

**报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明**

适用 不适用

1、辅仁药业公司未能执行《对外担保管理制度》的相关规定，在未经董事会、股东大会审议的情况下，向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供连带责任担保 24.80 亿元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有担保余额 17.47 亿元，与上述事项相关的财务报告内部控制运行失效。

2、辅仁药业公司未能执行《关联方资金往来管理制度》的相关规定，在未经董事会、股东大会审议的情况下，截至 2020 年 12 月 31 日，向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供借款余额 16.88 亿元，与上述事项相关的财务报告内部控制运行失效。

3、辅仁药业公司未能执行《货币资金管理办法》《印章管理制度》等相关规定：存在以辅仁药业公司及其子公司名义对外借款未按规定进行账务处理的事实；存在通过往来单位周转资金和通过个人卡支付推广费、工资、税金等情况。

前述事实表明辅仁药业公司资金管理、印章管理、关联方往来及对外担保等方面内部控制运行失效，与上述事项相关的财务报告内部控制运行失效。

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

否披露内部控制审计报告：是  
内部控制审计报告意见类型：否定意见

**十、其他**

适用 不适用

**第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

(2021)京会兴审字第 02000118 号

辅仁药业集团制药股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“辅仁药业公司”）合并及母公司财务报表（以下简称“财务报表”），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辅仁药业公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

#### 1、控股股东及其关联方违规占用资金及违规对外担保

如财务报表附注五、（六）所述，截至 2020 年 12 月 31 日，辅仁药业公司控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方资金占用净额 10 亿元（资金占用余额 16.88 亿元，已计提信用减值损失 6.88 亿元）；如财务报表附注十、（五）、4、所述，截至 2020 年 12 月 31 日，辅仁药业公司向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供违规担保尚有担保余额 17.47 亿元（其中一审判决不承担担保责任 1.5 亿元），已计提预计负债 4.37 亿元。

由于辅仁药业公司资金管理、关联方往来及对外担保等方面内部控制运行失效，且未提供必要的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断辅仁药业公司为控股股东及其关联方提供资金及担保金额的完整性以及合理估计其可收回性，我们也无法判断是否还存在其他未披露的控股股东及其关联方资金占用、对外担保事项以及对财务报表可能产生的影响。

#### 2、诉讼（仲裁）案件的影响

如财务报表附注十二、（二）所述，截至 2020 年 12 月 31 日，辅仁药业公司除担保涉诉（见审计报告“二、1”）外尚有诉讼（仲裁）、裁定、资产保全案件 121 起，账面已计提预计负债 2.68 亿元，因辅仁药业公司未提供必要的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，以合理估计部分案件需承担的或有负债的准确性，我们也无法判断是否还存在其他未经披露的诉讼（仲裁）事项以及对财务报表可能产生的影响。

#### 3、应收账款的可收回性

如财务报表附注五、（三）所述，我们虽然对辅仁药业公司 2020 年度销售和应收账款执行了访谈、函证、检查等必要审计程序，但由于货币资金内部控制运行存在重大缺陷，本年度无发生额的客户应收账款余额合计 1.65 亿元（已计提坏账 0.41 亿元），我们无法判断其可收回性以及其对财务报表可能产生的影响。

#### 4、与持续经营相关的重大不确定性

截至 2020 年 12 月 31 日，辅仁药业公司资金流动性困难，面临债务逾期无法偿还以及对外担保承担连带赔偿的资金压力，同时涉及多起诉讼、部分银行账户及资产被冻结，持续经营能力存在重大不确定性。虽然辅仁药业公司在财务报表附注二、（二）持续经营中披露了拟采取的改善措施，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以消除我们对公司持续经营能力存在重大不确定性的疑虑。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守

则，我们独立于辅仁药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 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。

除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

<b>1、营业收入的确认</b>	
请参阅财务报表“附注三、（二十九）及附注五、（三十六）”所述。	
<p>2020 年度合并财务报表确认营业收入为 28.91 亿元，主要系医药收入。由于收入对于财务报表整体的重要性，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操控收入确认的错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、评价、测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同、订单、发票、发货签收单据、银行转账凭证、发票等文件，评价相关收入确认政策和时点是否符合企业会计准则规定；检查销售业务中公司是主要责任人还是代理人，评价公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、对收入和成本执行分析性程序，并对本年度销售价格的波动及原因进行分析，评价销售毛利率变动的合理性；</li> <li>4、根据客户交易的特点和性质，选取重要客户对交易金额及余额实施函证程序；</li> <li>5、选取重要客户和供应商检查工商信息及背景，评价交易的合理性，对重要客户和供应商是否存在关联关系进行核查，实地走访重大客户和供应商；</li> <li>6、对销售收入进行截止性测试。</li> </ol>
<b>2、存货存货可变现净值</b>	
请参阅财务报表“附注三、（十二）及附注五、（七）”所述。	
<p>截止 2020 年 12 月 31 日，公司存货余额 5.00 亿元，存货跌价准备金额 0.15 亿元，账面价值较高。管理层根据存货近效期情况，考虑有关的供应商退换货条款及近效期存货销售的可能性的预测，确定存货的跌价准备，由于存货金额重大，且存货跌价准备的计算复杂，我们将存货可变现净值的确定作为关键审计事项。</p>	<p>针对存货可变现净值的确定，我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、测试与生产及仓储相关内部控制的设计与执行；</li> <li>2、抽样测试了管理层编制的存货效期报表的准确性；</li> <li>3、对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；</li> <li>4、对各类存货的采购情况进行检查，分析采购单价变动的原因；</li> <li>5、对各类存货的发出计价进行测算，以确认该项存货成本结转的准确性；</li> <li>6、获取产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。</li> </ol>



#### 四、其他信息

辅仁药业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括辅仁药业公司 2020 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,管理层负责评估辅仁药业公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算辅仁药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辅仁药业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5、评价财务报表的总体列报、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、就辅仁药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京兴华

中国注册会计师:

会计师事务所（特殊普通合伙） （项目合伙人）卜晓丽

中国·北京  
二〇二一年四月二十八日中国注册会计师：  
陈 冲

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,932,667.22	37,388,954.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		149,320,588.53	133,373,499.07
应收账款		3,710,040,580.89	3,637,777,491.34
应收款项融资		2,902,568.32	2,179,798.25
预付款项		654,753,514.01	699,201,081.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,141,176,885.85	1,356,842,222.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		484,795,333.19	357,334,072.61
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		39,714,217.24	31,630,030.39
流动资产合计		6,232,636,355.25	6,255,727,150.28
<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		6,378,665.05	6,262,802.75
长期股权投资			
其他权益工具投资		57,508.00	2,057,508.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,404,099.76	8,844,925.20
固定资产		3,914,291,489.08	3,783,249,407.15
在建工程		253,459,972.1	848,752,583.3
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		190,435,300.59	241,432,525.11
开发支出		9,067,824.28	9,431,824.28
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		264,433,647.46	107,795,082.51
其他非流动资产		38,256,231.82	43,051,738.62
非流动资产合计		4,684,784,738.16	5,050,878,396.95
资产总计		10,917,421,093.41	11,306,605,547.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,266,441,215.22	2,470,404,072.15
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			38,269,367.36
应付账款		234,732,220.04	212,064,685.88
预收款项			91,448,989.23
合同负债		108,874,155.15	
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		11,352,133.07	16,747,124.44
应交税费		124,072,260.65	137,512,689.81
其他应付款		2,093,206,103.47	1,734,448,998.01
其中：应付利息		624,483,496.51	230,424,906.11
应付股利		64,186,752.27	64,186,752.27
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		749,369,200.32	671,177,968.73
其他流动负债		92,824,416.05	133,286,292.29
流动负债合计		5,680,871,703.97	5,505,360,187.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		392,690,000.00	204,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		39,075,176.35	100,501,805.37

长期应付职工薪酬			
预计负债		705,309,045.18	58,391,554.39
递延收益		85,144,240.97	93,318,424.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,222,218,462.50	457,111,784.33
负债合计		6,903,090,166.47	5,962,471,972.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		627,157,512.00	627,157,512.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,898,487,992.38	1,898,487,992.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		91,277,286.45	91,277,286.45
一般风险准备			
未分配利润		1,382,126,783.59	2,673,214,584.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,999,049,574.42	5,290,137,374.88
少数股东权益		15,281,352.52	53,996,200.12
所有者权益（或股东权益）合计		4,014,330,926.94	5,344,133,575.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,917,421,093.41	11,306,605,547.23

法定代表人：姜之华主管会计工作负责人：朱学究会计机构负责人：朱学究

### 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		95,629.87	45,003.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		505,487,884.43	507,378,074.73
其中：应收利息			
应收股利		246,214,036.86	247,764,050.48
存货			

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			
流动资产合计		505,583,514.30	507,423,077.82
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,348,477,121.76	6,348,477,121.76
其他权益工具投资		57,508.00	57,508.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			554,925.20
固定资产		83,660.07	69,247.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,348,618,289.83	6,349,158,802.71
资产总计		6,854,201,804.13	6,856,581,880.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,000,000.00	49,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		0	0
预收款项		3,668,862.23	3,668,862.23
合同负债			
应付职工薪酬		317,683.20	267,693.20
应交税费		326,072.99	335,293.01
其他应付款		872,145,804.27	740,861,601.65
其中：应付利息		209,206,375.88	82,294,130.73
应付股利		64,186,752.27	64,186,752.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		925,458,422.69	794,133,450.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		96,557,635.81	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,557,635.81	-
负债合计		1,022,016,058.50	794,133,450.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		627,157,512.00	627,157,512.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,476,138,216.04	5,476,138,216.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,826,098.70	29,826,098.70
未分配利润		-300,936,081.11	-70,673,396.30
所有者权益（或股东权益）合计		5,832,185,745.63	6,062,448,430.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,854,201,804.13	6,856,581,880.53

法定代表人：姜之华主管会计工作负责人：朱学究会计机构负责人：朱学究

### 合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		2,890,517,585.12	5,171,086,040.98
其中：营业收入		2,890,517,585.12	5,171,086,040.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,211,340,427.45	4,575,750,617.43
其中：营业成本		1,643,961,661.57	2,943,351,118.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		45,795,732.89	61,094,662.62

销售费用		506,962,764.09	700,300,658.63
管理费用		256,355,387.14	239,664,825.48
研发费用		122,180,899.45	212,697,329.81
财务费用		636,083,982.31	418,642,022.58
其中：利息费用		635,758,366.36	420,116,381.41
利息收入		103,954.00	6,252,744.06
加：其他收益		19,096,820.18	30,738,681.32
投资收益（损失以“-”号填列）		20,127.80	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-920,926,129.64	-305,670,687.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,171,589.55	-9,456,090.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-149,526,852.52	7,302,818.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-	318,250,144.79
		1,378,330,466.06	
加：营业外收入		2,662,791.21	408,391.32
减：营业外支出		41,710,712.99	22,525,628.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-	296,132,907.71
		1,417,378,387.84	
减：所得税费用		-86,145,561.54	155,654,693.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-	140,478,213.80
		1,331,232,826.30	
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	140,478,213.80
		1,331,232,826.30	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-	149,533,976.28
		1,292,517,978.70	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-38,714,847.60	-9,055,762.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-	140,478,213.80
		1,331,232,826.30	
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-	149,533,976.28
		1,292,517,978.70	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-38,714,847.60	-9,055,762.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-2.06	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		-2.06	0.24

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：姜之华主管会计工作负责人：朱学究会计机构负责人：朱学究

### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		215,201.83	860,807.29
减：营业成本			
税金及附加		660.00	106,260.19
销售费用			
管理费用		5,051,735.08	2,888,601.30
研发费用			
财务费用		126,914,056.06	94,773,899.08
其中：利息费用		126,912,245.15	94,770,761.12
利息收入		188.09	3,315.04
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		20,127.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-96,776,924.63	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-148,448.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-554,925.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-229,062,971.34	-97,056,401.86
加：营业外收入		300.72	
减：营业外支出		1,200,014.19	733,989.20



三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-230,262,684.81	-97,790,391.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,262,684.81	-97,790,391.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,262,684.81	-97,790,391.06
（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			
（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		-230,262,684.81	-97,790,391.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：姜之华 主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：朱学究

### 合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,725,022,174.73	4,828,016,600.59
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			
收到其他与经营活动有关的现金		10,063,766.65	51,851,520.43

经营活动现金流入小计		2,735,085,941.38	4,879,868,121.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,584,773,162.51	3,123,428,490.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		167,910,369.98	254,821,136.46
支付的各项税费		324,397,903.40	575,776,331.56
支付其他与经营活动有关的现金		612,945,145.32	727,835,967.39
经营活动现金流出小计		2,690,026,581.21	4,681,861,926.15
经营活动产生的现金流量净额		45,059,360.17	198,006,194.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,127.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,964.00	11,485,207.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,991.83
收到其他与投资活动有关的现金		-	300,000.00
投资活动现金流入小计		29,091.80	11,788,199.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,919,975.90	372,822,011.29
投资支付的现金			
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		3,330,850.14	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,250,826.04	372,822,011.29
投资活动产生的现金流量净额		-48,221,734.24	-361,033,812.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	716,148,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		48,619,378.33	1,053,461,136.70
筹资活动现金流入小计		118,619,378.33	1,769,610,036.70
偿还债务支付的现金		84,588,880.48	527,428,204.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,660,653.60	86,033,396.25
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		2,822,696.68	1,018,077,559.15
筹资活动现金流出小计		97,072,230.76	1,631,539,160.02
筹资活动产生的现金流量净额		21,547,147.57	138,070,876.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-155,188.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,384,773.50	-25,111,929.39
加：期初现金及现金等价物余额		13,171,391.93	38,283,321.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,556,165.43	13,171,391.93

法定代表人：姜之华主管会计工作负责人：朱学究会计机构负责人：朱学究

**母公司现金流量表**  
2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,570.00	703,710.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,885,488.81	2,230,504.68
经营活动现金流入小计		5,120,058.81	2,934,214.68
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,082,013.57	1,576,810.66
支付的各项税费		75,960.66	28,728.85
支付其他与经营活动有关的现金		4,464,228.84	6,405,789.97
经营活动现金流出小计		6,622,203.07	8,011,329.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,502,144.26	-5,077,114.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,570,127.80	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,570,127.80	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,356.76	
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		17,356.76	
投资活动产生的现金流量净额		1,552,771.04	500,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			49,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			360,674,632.92
筹资活动现金流入小计			409,674,632.92
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,048,793.90
支付其他与筹资活动有关的现金			340,509,111.37
筹资活动现金流出小计			405,557,905.27
筹资活动产生的现金流量净额			4,116,727.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		50,626.78	-460,387.15
加：期初现金及现金等价物余额		18,891.72	479,278.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		69,518.50	18,891.72

法定代表人：姜之华主管会计工作负责人：朱学究会计机构负责人：朱学究

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38				91,277,286.45		<b>2,673,214,584.05</b>		5,290,137,374.88	53,996,200.12	5,344,133,575.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38				91,277,286.45		2,673,214,584.05	-	5,290,137,374.88	53,996,200.12	5,344,133,575.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,291,087,800.46		-1,291,087,800.46	-	-
(一) 综合收益总额											-1,292,517,978.70		-1,292,517,978.70	-	-
(二) 所有者投入和减少资本														38,714,847.60	1,329,802,648.06
1. 所有者投入的普通股															



2020 年年度报告

四、本期末余额	627,157,512.00			1,898,487,992.38			91,277,286.45		1,382,126,783.59		3,999,049,574.42	15,281,352.52	4,014,330,926.94
---------	----------------	--	--	------------------	--	--	---------------	--	------------------	--	------------------	---------------	------------------

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38			91,277,286.45			2,764,226,910.35		5,381,149,701.18	65,898,945.91	5,447,048,647.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38			91,277,286.45			2,586,396,358.97		5,203,319,149.80	63,051,962.60	5,266,371,112.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											86,818,225.08		86,818,225.08	-9,055,762.48	77,762,462.60
(一) 综合收益总额											149,533,976.28		149,533,976.28	-9,055,762.48	140,478,213.80
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
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															

2020 年年度报告

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	627,157,512.00				1,898,487,992.38				91,277,286.45		2,673,214,584.05		<b>5290137374.88</b>	<b>53,996,200.12</b>	5,344,133,575.00

法定代表人：姜之华主管会计工作负责人：朱学究会计机构负责人：朱学究

母公司所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,098.70	-70,673,396.30	6,062,448,430.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,098.70	-70,673,396.30	6,062,448,430.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-230,262,684.81	-230,262,684.81
（一）综合收益总额										-230,262,684.81	-230,262,684.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											



2020 年年度报告

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	627,157,512				5,476,138,216			29,826,098.70	-300,936,081.11	5,832,185,745.63

项目	2019 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,424.13	89,835,674.80	6,222,957,826.97
加：会计政策变更									-325.43	-2,928.84	-3,254.27
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,098.70	89,832,745.96	6,222,954,572.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-160,506,142.26	-160,506,142.26
（一）综合收益总额										-97,790,391.06	-97,790,391.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-62,715,751.20	-62,715,751.20
1. 提取盈余公积										-62,715,751.20	-62,715,751.20
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											

2020 年年度报告

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	627,157,512.00			5,476,138,216.04			29,826,098.70	-70,673,396.30	6,062,448,430.44	

法定代表人：姜之华主管会计工作负责人：朱学究会计机构负责人：朱学究

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 公司历史沿革

##### 1、历史沿革

辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海民丰实业（集团）股份有限公司，于1996年10月20日由原沪台港合资的上海民丰纺织印染有限公司改制组建。1996年11月12日，经中国证券监督管理委员会“证监发字[1996]328号”文批准，公司向社会公开发行境内上市A股股票并在上海证券交易所上市交易。1997年末股本总额为人民币104,272,128.00元。

经上海市证券期货监督管理委员会沪证司（1998）18号文同意、中国证券监督管理委员会证监上字（1998）84号文批准，公司于1998年8月27日至9月9日以1997年末公司总股本104,272,128股为基数，向全体股东以每10股配售2.5股的比例进行配股，配股价格为5.80元/股，共计配售14,123,115股，共募集资金人民币80,176,812.71元（已扣除发行费用1,737,254.29元），配售完成后公司股本增至118,395,243.00元。

2001年7月27日公司以2000年末总股本118,395,243股为基数，向全体股东用资本公积按10:5的比例转增股本59,197,621股，转增后公司总股本增至177,592,864股，注册资本为人民币177,592,864.00元，本次变更业经上海立信长江会计师事务所有限公司以信长会师报字（2001）第11089号验资报告验证。

2006年4月，本公司进行股权分置改革，股权分置方案为：（1）本公司第一大股东河南辅仁药业集团有限公司（现已更名为“辅仁药业集团有限公司”）将其持有的河南辅仁堂制药有限公司95%的股权与本公司持有的上海民丰印染有限公司72.60%的股权以及其他低效资产进行置换。（2）公司非流通股股东向本方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付股票对价，全体流通股股东每10股流通股获付1股股票，非流通股股东向流通股股东共计支付对价5,062,500股。上述资产置换事项已于2006年5月完成股权变更手续和资产移交手续，并于2006年6月完成股权分置改革。

完成上述股权分置改革后，公司于2006年8月在上海市工商行政管理局换发了注册号为企股沪总字第019018号（市局）的企业法人营业执照，并更名为上海辅仁实业（集团）股份有限公司。

本公司于2011年8月19日收到上海市工商行政管理局准予变更登记通知书，自2011年8月19日起公司启用新的工商注册号：310000400056387，原工商注册号019018不再使用。同时，公司企业法人营业执照中公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

2013年12月6日，经2013年第一次临时股东大会同意，本公司注册地址由“上海市建国西路285号13楼”变更为“河南省鹿邑县产业集聚区同源路1号”。

2014年3月20日，经2014年第一次临时股东大会同意，本公司注册名称由“上海辅仁实业（集团）股份有限公司”变更为“辅仁药业集团实业股份有限公司”。并于2014年3月25日向河南省工商行政管理局办理了变更登记手续。

2014年4月2日，经上海证券交易所批准，本公司股票简称由“上海辅仁”变更为“辅仁药业”。

2015年12月，本公司经第六届董事会第十一次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。2017年12月21日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准辅仁药业集团实业股份有限公司重大资产重组及向辅仁药业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2367号），核准辅仁药业集团实业股份有限公司向开封制药（集团）有限公司全体股东发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案。

2017年12月26日，开封制药（集团）有限公司原股东将其持有的股权过户给本公司并完成资产交割手续，在开封市工商行政管理局完成了相关股权变更的工商登记手续。

2018年8月13日，本公司经第七届董事会第十一次会议审议通过，公司注册名称由“辅仁药业集团实业股份有限公司”变更为“辅仁药业集团制药股份有限公司”。并于2018年9月13日向河南省工商行政管理局办理了变更登记手续。

公司类型：股份有限公司（上市）

统一社会信用代码：91410000607229055C

公司法定代表人：姜之华

## 2、公司所处行业、经营范围

公司属于医药制造业。经营范围主要为：化学药、抗生素、生物制品、中成药、中药饮片等，包括冻干粉针剂、小容量注射剂(含激素类)、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、滴眼剂、乳膏剂(含激素类)、软膏剂(激素类)、散剂、粉针剂、眼膏剂、原料药、医药中间体、医用辅料、无菌原料药(炎琥宁、氨曲南)。精神药品、易制毒化学品单方制剂(盐酸麻黄碱注射液、盐酸麻黄碱片)的研发、生产、销售；经营中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品等。

## 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司**董事会**于**2021年4月28日**批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司包括16家，新增开封开药医疗器械有限公司，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团资金流动性紧张，面临债务逾期无法偿还以及对外担保承担连带赔偿的资金压力，同时涉及较多诉讼，部分银行账户及资产被冻结。这些情况表明存在可能导致对集团持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。集团管理层拟采取相关措施改善流动性，预计能够获得足够的资金以支持本集团可预见未来十二个月的经营需要。因此本集团 2020 年度财务报表仍然按照持续经营假设编制。

本集团拟采取以下措施改善持续经营能力：

**(1) 积极督促控股股东偿还占用资金**

积极督促控股股东偿还占用资金以缓解公司资金压力，控股股东辅仁药业集团有限公司于 2021 年 4 月 23 日签订药品批准文号转让协议（转让价款 19.73 亿元）并承诺收到价款后以现金方式偿还占用资金。

**(2) 多种途径化解债务风险**

①加强与各债权银行的有效沟通。在政府的支持及帮扶下，积极与各债权银行保持沟通，续贷保障工作平稳进行，积极协调部分银行调减相关贷款利息；争取将部分到期的流动负债调整为中长期负债，提升与集团经营周期的匹配度。

②通过多种渠道和方式解决逾期负债，协商调整还款方案，恢复正常现金流。

**(3) 加强客户供应商的战略合作**

以集团优质资产及研发技术优势，寻找战略合作者，调整业务结构和合作模式，带动集团经营业务增长。

经评价，管理层认为本集团以及本集团之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事药品的生产及销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、36、“收入”、28、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五 41 “重大会计判断和估计”

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

##### （1）. 非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

## **(2). 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并



利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决

策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1). 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2). 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3). 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4). 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5). 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1). 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2). 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1)以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## ②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

## (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

## 3、金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

### (2)其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4、金融工具抵销

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

## 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6、金融资产转移

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

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

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

## 11. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；  
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；  
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

### 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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；  
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；  
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4、减记金融资产

当本公司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的，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。

## 12. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见：“11. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1：全国性大型商业银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票
组合2：其他商业银行承兑汇票组合	承兑人为组合1 之外的银行承兑汇票
组合3：商业承兑汇票	日常经营活动中应收取的商业承兑汇票等

本公司对于划分为组合一的应收票据，通常不确认预期信用损失；对于划分为组合二、组合三的应收票据，当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

### 13. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 14. 应收款项融资

适用 不适用

会计处理方法参见：“10. 金融工具及 11. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”

### 15. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见：“11. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”

### 16. 存货

适用 不适用

#### (1). 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

#### (2). 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (3). 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4). 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 17. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 18. 持有待售资产

适用 不适用

#### (1). 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司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：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2). 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1). 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2). 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3). 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件



时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (3). 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1). 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2). 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### (4). 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 19. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 20. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 21. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 22. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1). 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1). 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

**(2). 长期股权投资类别的判断依据**

- (1). 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；
- (2). 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- a) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- b) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- c) 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- d) 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- e) 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

- (3). 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

**(2). 长期股权投资初始成本的确定****(1). 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始

投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## (2). 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## (3). 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

#### (1). 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### (2). 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价

值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益

## 24. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00-10.00	4.8-4.50
机器设备	年限平均法	10	4.00-10.00	9.60-9.00
电子设备	年限平均法	5	4.00-10.00	19.20-18.00
运输设备	年限平均法	5	4.00-10.00	19.20-18.00
其他设备	年限平均法	5	4.00-10.00	19.20-18.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1). 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2). 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3). 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4). 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26. 借款费用

√适用 □不适用

### (1). 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2). 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3). 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4). 借款费用资本化金额的计算方法

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，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27. 生物资产

适用 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

## 30. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1). 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2). 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十二）长期资产减值”。

#### (1). 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证注明的使用年限
非专利技术	10 年	预计受益期间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

#### (2). 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (3). 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

##### 4、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。



取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### （5）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司的研发支出为委托其他单位进行的新药研发支出，结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司研发项目在进入临床实验二期开始发生的支出，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （6）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

### 31. 长期资产减值

适用 不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 33. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本集团将在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

### 34. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

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

**(2). 离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1). 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2). 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 预计负债

适用 不适用

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 37. 股份支付

适用 不适用

#### (1). 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1). 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## (2). 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2). 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3). 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## (4). 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## 39. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2). 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司的主要产品为药品，主要通过经销商销售：经销商买断模式下，公司开具出库单后安排发货，货物交付客户后确认收入；经销商代销模式下，公司开具出库单后安排发货，货物抵达并经经销商最终销售后确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**40. 合同成本**

适用 不适用

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。

**(1). 取得合同发生的增量成本**

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

**(2). 履行合同发生的成本**

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1). 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2). 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3). 该成本预期能够收回。

**(3). 合同成本摊销和减值**

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第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1). 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2). 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

**41. 政府补助**

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

**(1). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (2). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1). 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2). 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 42. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 43. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1). 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2). 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(一) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 44. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### （一）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### （二）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （三）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### （四）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### （五）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**(六) 商誉估计的减值准备**

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

**45. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》(财会[2019]21 号)，明确或修订了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。		公司执行本准则，报告期内无重大影响。
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。		因执行新收入准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注五、45、(3)”

其他说明

不适用

**(2). 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

适用  不适用

## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	37,388,954.83	37,388,954.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	133,373,499.07	133,373,499.07	
应收账款	3,637,777,491.34	3,637,777,491.34	
应收款项融资	2,179,798.25	2,179,798.25	
预付款项	699,201,081.23	699,201,081.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,356,842,222.56	1,356,842,222.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	357,334,072.61	357,334,072.61	
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	31,630,030.39	31,630,030.39	
流动资产合计	6,255,727,150.28	6,255,727,150.28	
<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	6,262,802.75	6,262,802.75	
长期股权投资			
其他权益工具投资	2,057,508.00	2,057,508.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,844,925.20	8,844,925.20	
固定资产	3,783,249,407.15	3,783,249,407.15	
在建工程	848,752,583.33	848,752,583.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	241,432,525.11	241,432,525.11	
开发支出	9,431,824.28	9,431,824.28	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	107,795,082.51	107,795,082.51	
其他非流动资产	43,051,738.62	43,051,738.62	
非流动资产合计	5,050,878,396.95	5,050,878,396.95	
资产总计	11,306,605,547.23	11,306,605,547.23	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,470,404,072.15	2,470,404,072.15	
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	38,269,367.36	38,269,367.36	
应付账款	212,064,685.88	212,064,685.88	
预收款项	91,448,989.23		-91,448,989.23
合同负债		80,928,309.05	80,928,309.05

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	16,747,124.44	16,747,124.44	
应交税费	137,512,689.81	137,512,689.81	
其他应付款	1,734,448,998.01	1,734,448,998.01	
其中：应付利息	230,424,906.11	230,424,906.11	
应付股利	64,186,752.27	64,186,752.27	
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	671,177,968.73	671,177,968.73	
其他流动负债	133,286,292.29	143,806,972.47	10,520,680.18
流动负债合计	5,505,360,187.90	5,505,360,187.90	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	204,900,000.00	204,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	100,501,805.37	100,501,805.37	
长期应付职工薪酬			
预计负债	58,391,554.39	58,391,554.39	
递延收益	93,318,424.57	93,318,424.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	457,111,784.33	457,111,784.33	
负债合计	5,962,471,972.23	5,962,471,972.23	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	627,157,512.00	627,157,512.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,898,487,992.38	1,898,487,992.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	91,277,286.45	91,277,286.45	
一般风险准备			
未分配利润	2,673,214,584.05	2,673,214,584.05	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,290,137,374.88	5,290,137,374.88	
少数股东权益	53,996,200.12	53,996,200.12	
所有者权益（或股东权益）合计	5,344,133,575.00	5,344,133,575.00	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,306,605,547.23	11,306,605,547.23	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表单位：元币种：人民币

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

46. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
开封制药（集团）有限公司	15
开封豫港制药有限公司	15
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	15
河南同源制药有限公司	15
母公司及其他子公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 2011 年 10 月 28 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，开封制药（集团）有限公司被评为高新技术企业，有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，证书号：GR201141000109。2014 年 10 月 23 日，通过高新技术复审，有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，证书号：GF201441000075。2017 年 8 月 29

日，通过高新技术复审，有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，证书号：GR201741000488。

(2) 2011 年 10 月 28 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，河南辅仁怀庆堂制药有限公司被评为高新技术企业，有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，证书号：GF201141000089。2014 年 10 月 23 日，河南辅仁怀庆堂制药有限公司通过高新技术复审，有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，证书号：GR201441000186。2017 年 8 月 29 日，河南辅仁怀庆堂制药有限公司通过高新技术复审，有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，证书号：GR201741000338。

(3) 2012 年 7 月 17 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，开封豫港制药有限公司被评为高新技术企业，有效期自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，证书号：GR201241000014。2015 年 11 月 16 日，开封豫港制药有限公司通过高新技术复审，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，证书号：GR201541000274。2018 年 9 月 12 日，开封豫港制药有限公司通过高新技术复审，有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，证书号：GR201841000254。

(4) 2012 年 11 月 6 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，河南同源制药有限公司被评为高新技术企业，有效期自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，证书号：GR201241000091。2015 年 8 月 3 日，河南同源制药有限公司通过高新技术复审，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，证书号：GF201541000051。2018 年 9 月 12 日，河南同源制药有限公司通过高新技术复审，有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，证书号：GR201841000512。

(5) 根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，开封制药（集团）有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、河南同源制药有限公司在本报告期内享受高新技术企业 15.00% 的所得税优惠税率。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,334,065.99	1,477,959.89
银行存款	29,218,424.85	11,678,359.64
其他货币资金	18,380,176.38	24,232,635.30
合计	49,932,667.22	37,388,954.83
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

其他货币资金主要为冻结账户及使用受限的银行存款。

资产受限情况详见“七、81 所有权或使用权受到限制的资产”

### 2、交易性金融资产

适用 不适用



## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	154,905,884.66	118,139,584.47
商业承兑票据		22,253,572.45
减：坏账准备	-5,585,296.13	-7,019,657.85
合计	149,320,588.53	133,373,499.07

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	242,840,688.67	78,670,775.88
商业承兑票据		
合计	242,840,688.67	78,670,775.88

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	154,905,884.66	100.00	5,585,296.13	3.61	149,320,588.53	140,393,156.92	100.00	7,019,657.85	5.00	133,373,499.07
其中：										
组合1：全国性大型商业承兑汇票组合	43,199,961.96	27.89			43,199,961.96					

组合 2: 其他商业 银行承兑 汇票 组合	111,705,922.70	72.11	5,585,296.13	5.00	106,120,626.57	118,139,584.47	84.15	5,906,979.23	5.00	112,232,605.24
组合 3: 商业 承兑 汇票 组合						22,253,572.45	15.85	1,112,678.62	5.00	21,140,893.83
合计	154,905,884.66	100	5,585,296.13	3.61	149,320,588.53	140,393,156.92	100	7,019,657.85	5	133,373,499.07

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	2,115,106,779.88
1 至 2 年	1,872,685,679.23
2 至 3 年	145,368,371.97
3 年以上	19,163,293.96
3 至 4 年	7,881,814.29
4 至 5 年	34,189,092.83
5 年以上	-484,354,451.27
合计	3,710,040,580.89

按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其中: 组合 1: 纳入合并范围内的关联方

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,116,699,369.74	105,446,202.21	5
1-2 年	1,867,426,196.11	280,113,929.49	15
2-3 年	144,967,319.77	43,490,195.93	30
3-4 年	19,996,045.80	9,998,022.90	50
4-5 年	7,881,814.29	7,881,814.29	100
5 年以上	33,346,427.30	33,346,427.30	100
合计	4,190,317,173.01	480,276,592.12	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

确定该组合依据的说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (2). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	97,473.63	3,980,385.52				4,077,859.15
组合计提	269,571,018.62	210,705,573.50				480,276,592.12
合计	269,668,492.25	214,685,959.02				484,354,451.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,000.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
周口市仁和药业有限公司	72,541,984.25	1.73	6,786,550.23
安徽华源医药集团股份有限公司	70,511,520.60	1.68	3,913,281.79
河南恩济药业有限公司	65,243,110.54	1.56	6,089,441.97
商丘市华杰医药有限公司	64,957,102.79	1.55	5,755,630.85
河南九州通医药有限公司	64,032,138.00	1.53	5,772,412.76
合计	337,285,856.18	8.05	28,317,317.60

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,902,568.32	2,179,798.25
合计	2,902,568.32	2,179,798.25

其他说明：本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他说明：本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 2、2020 年 12 月 31 日，列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据：无

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	518,923,294.93	79.26	674,616,603.56	96.48
1 至 2 年	119,093,464.60	18.19	23,764,070.04	3.40
2 至 3 年	15,668,846.74	2.39	493,431.15	0.07
3 年以上	1,067,907.74	0.16	326,976.48	0.05
1 年以内				
其中：1 年以内分项				
合计	654,753,514.01	100.00	699,201,081.23	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	齐鲁安替制药有限公司	11,953,462.00	未到结算期
2	山东东弘医药有限公司	9,235,915.16	未到结算期
3	福安药业集团烟台只楚药业有限公司	8,631,202.32	未到结算期
4	江西天新药业股份有限公司	8,217,935.81	未到结算期
5	河南中润糖业物流有限公司	7,834,633.55	未到结算期
6	海南卓科制药有限公司	6,815,975.00	未到结算期
7	河南博生医药有限公司	6,149,165.00	未到结算期
8	福建易达盈医药有限责任公司	5,107,924.08	未到结算期
9	江西新赣江药业有限公司	5,444,720.00	未到结算期
合计		69,390,932.92	/

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
亳州市济荣堂中药材销售有限公司	非关联方	40,797,242.07	6.23	1 年以内	未到结算期
河南省景华医药有限公司	非关联方	26,731,683.89	4.08	1 年以内	未到结算期
齐鲁安替制药有限公司	非关联方	25,879,112.00	3.95	2 年以内	未到结算期
武汉武药制药有限公司	非关联方	23,354,000.00	3.57	1 年以内	未到结算期
河南省豫工医药供销有限公司	非关联方	20,635,050.13	3.15	1 年以内	未到结算期
合计		137,397,088.09	20.98	/	/

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,141,176,885.85	1,356,842,222.56
合计	1,141,176,885.85	1,356,842,222.56

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	171,749,861.83
1 至 2 年	646,723,459.50
2 至 3 年	595,313,279.00
3 年以上	
3 至 4 年	55,815,252.41
4 至 5 年	206,174,011.41
5 年以上	196,731,629.82
坏账准备	-731,330,608.12
合计	1,141,176,885.85

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,844,303,377.53	1,782,491,385.35
备用金	23,673,594.45	27,475,819.93
保证金	2,655,563.85	3,830,055.94
其他	1,874,958.14	3,907,396.19
坏账准备	-731,330,608.12	-460,862,434.85
合计	1,141,176,885.85	1,356,842,222.56

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	7,663,700.36	433,161,787.15	20,036,947.34	460,862,434.85
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,260,421.47	255,207,751.80		270,468,173.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	22,924,121.83	688,369,538.95	20,036,947.34	731,330,608.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	460,862,434.85	270,468,173.27				731,330,608.12
合计	460,862,434.85	270,468,173.27				731,330,608.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辅仁药业集团有限公司	往来款	1,269,193,237.66	1-6年	67.78	541,941,800.00
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	往来款	418,534,926.35	2-6年	22.35	146,427,738.95
杨楠	往来款	20,190,370.18	1年以内	1.08	1,009,518.51
开封盈天商贸有限公司	往来款	17,682,617.88	2年以内	0.94	2,162,160.96
上海民峰实业有限公司	往来款	15,000,000.00	2年以内	0.80	2,250,000.00
合计	/	1,740,601,152.07	/	92.95	693,791,218.42

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用



## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

存货分类

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	131,346,472.28	2,549,308.18	128,797,164.10
在产品	54,524,755.84		54,524,755.84
库存商品	174,887,405.33	12,352,916.77	162,534,488.56
自制半成品	97,392,789.10		97,392,789.10
包装物	36,328,997.81		36,328,997.81
低值易耗品	5,217,137.78		5,217,137.78
合计	499,697,558.14	14,902,224.95	484,795,333.19
项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	131,044,440.49	2,824,230.31	128,220,210.18
在产品	32,074,120.25		32,074,120.25
库存商品	135,822,891.28	7,874,139.51	127,948,751.77
自制半成品	33,359,660.12		33,359,660.12
包装物	30,784,087.69		30,784,087.69
低值易耗品	4,947,242.60		4,947,242.60
合计	368,032,442.43	10,698,369.82	357,334,072.61

## (1). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,824,230.31	216,472.30		491,394.43		2,549,308.18
在产品						
库存商品	7,874,139.51	6,077,803.57		1,599,026.31		12,352,916.77
合计	10,698,369.82	6,294,275.87		2,090,420.74		14,902,224.95

## (2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (3). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	23,831,469.86	28,313,156.65
预缴所得税	15,882,747.38	3,316,873.74
合计	39,714,217.24	31,630,030.39

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,378,665.05		6,378,665.05	6,262,802.75		6,262,802.75	
其中：未实现融资收益	-282,417.23		-282,417.23	-		-	
合计	6,378,665.05		6,378,665.05	6,262,802.75		6,262,802.75	/

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京天保地泰投资管理合伙企业 (有限合伙)		2,000,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	57,508.00
合计	57,508.00	2,057,508.00

公司持有对上海宝鼎投资股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,049,252.00			17,049,252.00
2. 本期增加金额	5,579,169.79			5,579,169.79
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	5,579,169.79			5,579,169.79
(3) 企业合并增加				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(2) 固定资产转入				

3、本年减少金额			
3. 本期减少金额	5,549,252.00		5,549,252.00
(1) 处置	5,549,252.00		5,549,252.00
(2) 其他转出			
4、年末余额			
4. 期末余额	17,079,169.79		17,079,169.79
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	8,204,326.80		8,204,326.80
2. 本期增加金额	5,465,070.03		5,465,070.03
(1) 计提或摊销	654,749.00		654,749.00
(2) 累计折旧转入	4,810,321.03		4,810,321.03
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
3. 本期减少金额	4,994,326.80		4,994,326.80
(1) 处置	4,994,326.80		4,994,326.80
(2) 其他转出			
4. 期末余额	8,675,070.03		8,675,070.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
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	8,404,099.76		8,404,099.76
2. 期初账面价值	8,844,925.20		8,844,925.20

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,914,291,489.08	3,783,249,407.15
固定资产清理		
合计	3,914,291,489.08	3,783,249,407.15

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,942,156,309.54	2,631,012,940.03	20,095,771.81	102,606,103.15	5,695,871,124.53
2. 本期增加金额	396,492,766.68	163,652,038.76	371,715.99	3,264,008.18	563,780,529.61
(1) 购置	17,250,303.29	46,455,864.99	371,715.99	3,264,008.18	67,341,892.45
(2) 在建工程转入	379,242,463.39	117,196,173.77			496,438,637.16
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,490,511.31	114,630,952.20	2,545,167.74	4,280,185.02	128,946,816.27
(1) 处置或报废	1,911,341.52	114,630,952.20	2,545,167.74	4,280,185.02	123,367,646.48
转入投资性房地产	5,579,169.79				5,579,169.79
4. 期末余额	3,331,158,564.91	2,680,034,026.59	17,922,320.06	101,589,926.31	6,130,704,837.87

二、累计折旧					
1. 期初余额	738,747,497.98	1,074,518,326.68	15,510,404.98	69,471,727.74	1,898,247,957.38
2. 本期增加金额	140,043,800.64	222,008,744.10	1,712,447.14	10,536,642.28	374,301,634.16
(1) 计提	140,043,800.64	222,008,744.10	1,712,447.14	10,536,642.28	374,301,634.16
3. 本期减少金额	6,418,624.11	58,146,036.08	2,420,204.32	3,525,138.24	70,510,002.75
(1) 处置或报废	1,608,303.08	58,146,036.08	2,420,204.32	3,525,138.24	65,699,681.72
(2) 转入投资性房地产	4,810,321.03				4,810,321.03
4. 期末余额	872,372,674.51	1,238,381,034.70	14,802,647.80	76,483,231.78	2,202,039,588.79
三、减值准备					
1. 期初余额	12,425,000.00	1,948,760.00			14,373,760.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	12,425,000.00	1,948,760.00			14,373,760.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,446,360,890.40	1,439,704,231.89	3,119,672.26	25,106,694.53	3,914,291,489.08

2. 期初账面价值	2,190,983,811.56	1,554,545,853.35	4,585,366.83	33,134,375.41	3,783,249,407.15
-----------	------------------	------------------	--------------	---------------	------------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	56,116,299.07	11,887,321.41		44,228,977.66	
机器设备	3,529,314.47	3,279,188.62		250,125.85	
其他设备	249,213.98	239,245.43		9,968.55	
合计	59,894,827.52	15,405,755.46		44,489,072.06	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	110,762,489.75	36,020,032.92		74,742,456.83
机器设备	658,958,027.92	294,032,790.63		364,925,237.29
合计	769,720,517.67	330,052,823.55		439,667,694.12

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
同源新水针车间	12,221,512.28	暂未办理
开药水针中药提取车间	24,647,806.09	暂未办理
同源储运门面房及楼房装修	2,818,000.04	暂未办理
开鲁办事处（办公场所）	6,688,000.00	暂未办理
工业园区开鲁一期综合房屋建筑体	455,940,351.00	暂未办理
开药新办公大楼	48,154,761.20	暂未办理
开药其他厂房及仓库等	26,423,277.54	暂未办理
合计	576,893,708.15	

其他说明：

□适用 √不适用



**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	252,675,548.64	847,519,648.13
工程物资	784,423.48	1,232,935.20
合计	253,459,972.12	848,752,583.33

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物制药产业园				94,197,583.39		94,197,583.39
开鲁厂区生产线及配套工程	139,770,452.87		139,770,452.87	638,535,508.94		638,535,508.94
工艺优化综合实验室工程				2,735,703.68		2,735,703.68
医疗器械项目改造	374,243.65		374,243.65			
中药配方颗粒及破壁饮片建设工程	112,530,852.12		112,530,852.12	112,050,852.12		112,050,852.12
合计	252,675,548.64		252,675,548.64	847,519,648.13		847,519,648.13

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	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
生物制药产业园	94,197,583.39	62,656,583.42		156,854,166.81	
开鲁厂区生产线及配套工程	638,535,508.94	7,501,076.77	494,393,445.07	11,872,687.77	139,770,452.87
中药配方颗粒及破壁饮片建设工程	112,050,852.12	2,525,192.09	2,045,192.09		112,530,852.12
合计	844,783,944.45	72,682,852.28	496,438,637.16	168,726,854.58	252,301,304.99

注：2020年7月，子公司远策物物制药有限公司位于郑州市中牟县官渡的土地和地上建筑物生物制药产业园被司法拍卖抵偿违约债务，形成处置损失1.5亿元。

### (3) 主要在建工程项目补充信息

项目名称	预算数(亿元)	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
生物制药产业园						
开鲁厂区生产线及配套工程	9.07	95%	27,507,450.43			自筹
中药配方颗粒及破壁饮片建设工程	1.54	90%				自筹
合计						

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

#### (1). 工程物资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	784,423.48		784,423.48	1,174,545.49		1,174,545.49

专用设备				58,389.71		58,389.71
合计	784,423.48		784,423.48	1,232,935.20		1,232,935.20

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

### 26、无形资产

#### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	253,297,243.70		320,790,776.65	2,116,953.16	576,204,973.51
2. 本期增加金额			1,865,400.16	23,008.85	1,888,409.01
(1) 购置			1,865,400.16	23,008.85	1,888,409.01
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	42,833,340.05				42,833,340.05
(1) 处置	42,833,340.05				42,833,340.05
4. 期末余额	210,463,903.65		322,656,176.81	2,139,962.01	535,260,042.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	49,102,879.34		283,542,263.68	1,297,888.72	333,943,031.74

2. 本期增加金额	4,457,935.58		8,955,514.52	279,677.28	13,693,127.38
(1) 计提	4,457,935.58		8,955,514.52	279,677.28	13,693,127.38
3. 本期减少金额	3,640,833.90				3,640,833.90
(1) 处置	3,640,833.90				3,640,833.90
4. 期末余额	49,919,981.02		292,497,778.20	1,577,566.00	343,995,325.22
三、减值准备					
1. 期初余额			829,416.66		829,416.66
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			829,416.66		829,416.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	160,543,922.63		29,328,981.95	562,396.01	190,435,300.59
2. 期初账面价值	204,194,364.36		36,419,096.31	819,064.44	241,432,525.11

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
新药研究开发	9,431,824.28					364,000.00	9,067,824.28

合计	9,431,824.28					364,000.00	9,067,824.28
----	--------------	--	--	--	--	------------	--------------

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

□适用 √不适用

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,901,885.29	5,189,928.19	116,212,672.03	17,739,617.09
可抵扣亏损			58,391,554.39	8,758,733.15
信用减值准备	782,842,628.27	135,736,306.56	362,426,419.73	60,577,923.89
递延收益	69,504,317.96	12,880,388.96	86,404,772.32	12,976,325.32
预计负债	608,751,409.37	110,627,023.75	51,616,553.73	7,742,483.06
合计	1,490,000,240.89	264,433,647.46	675,051,972.20	107,795,082.51

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	670,616,554.47	265,428,817.36
可抵扣亏损	1,024,034,059.30	593,242,763.69
合计	1,694,650,613.77	858,671,581.05

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年		41,749,376.69	
2021年	59,055,975.76	59,055,975.76	
2022年	105,215,681.90	105,215,681.90	
2023年	184,938,635.72	184,938,635.72	
2024年	202,283,093.62	202,283,093.62	
2025年	472,540,672.30		
合计	1,024,034,059.30	593,242,763.69	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	32,613,194.89		32,613,194.89	34,828,620.62		34,828,620.62
预付土地款	5,643,036.93		5,643,036.93	8,223,118.00		8,223,118.00
合计	38,256,231.82		38,256,231.82	43,051,738.62		43,051,738.62

## 32、短期借款

## (3). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	1,480,316,443.07	1,685,588,900.00
抵押、保证及质押	120,000,000.00	120,000,000.00
保理借款	39,870,000.00	52,100,000.00
保证及抵押借款	174,465,310.46	169,965,310.46

保证及质押借款	21,000,000.00	21,000,000.00
应付票据到期银行垫款	100,789,461.69	101,749,861.69
信托借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	2,266,441,215.22	2,470,404,072.15

## (4). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,101,171,200.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
渤海国际信托股份有限公司	300,000,000.00	7.24	2020-08-20	10.86
中国光大银行股份有限公司公司郑州分行	150,000,000.00	4.35	2019-06-20	6.525
中国银行股份有限公司开封分行	120,000,000.00	4.785	2019-06-20	7.1775
平顶山银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	6.175	2019-06-20	9.2625
农投商业保理（深圳）有限公司	50,000,000.00	5	2019-02-26	24
平顶山银行股份有限公司郑州分行	49,999,999.00	6.175	2019-06-20	9.2625
中国工商银行股份有限公司武陟支行	49,699,600.00	4.9	2020-01-14	7.35
中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司	48,770,000.00	5.0025	2019-06-20	7.50375
中国农业发展银行开封分行	48,000,000.00	4.824098	2019-06-20	7.236147
中原银行股份有限公司信阳分行	43,000,000.00	7.6	2019-11-18	11.4
中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	40,000,000.00	5.22	2019-07-21	7.83
中国农业发展银行鹿邑县支行	40,000,000.00	5.0801	2019-05-21	7.62015
中国工商银行股份有限公司开封分行	36,000,000.00	4.9	2019-06-20	7.35
中国工商银行股份有限公司开封分行	35,000,000.00	4.9	2019-12-05	7.35
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	34,500,000.00	5.2582	2019-05-21	7.88775
中国农业发展银行开封分行	30,000,000.00	4.824098	2019-06-20	7.236147
中信银行股份有限公司郑州经三路支行	30,000,000.00	6.09	2019-05-17	9.135
中国农业发展银行鹿邑县支行	30,000,000.00	5.0801	2019-05-21	7.62015
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	30,000,000.00	4.9565	2019-05-21	7.43475
中国工商银行股份有限公司武陟支行	30,000,000.00	4.9	2020-03-20	7.35
平顶山银行股份有限公司郑州分行	29,999,990.00	6.175	2019-11-04	9.2625
中国东方资产管理股份有限公司河南省分公司	29,965,310.46	5.0125	2019-05-02	7.51875
中原银行股份有限公司开封分行	29,920,000.00	7.125	2020-09-12	10.6875

广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	29,650,000.00	5.0025	2020-03-26	7.50375
中信银行股份有限公司郑州经三路支行	29,550,000.00		2019-05-17	18
河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	29,500,000.00	10.2	2019-05-21	15.3
浦发银行股份有限公司郑州分行	29,000,000.00	5.655	2019-06-20	7.3515
中国工商银行股份有限公司开封分行	27,000,000.00	4.9	2019-06-20	7.35
中国农业发展银行信阳市湖东支行	27,000,000.00	4.9454	2019-06-20	7.4181
中原银行股份有限公司开封分行	24,910,000.00	7.125	2020-09-12	9.7875
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	23,000,000.00	4.9565	2019-05-21	7.43475
中原银行股份有限公司信阳分行	22,833,900.00	6.95988	2019-06-25	10.44
中国工商银行股份有限公司开封分行	22,000,000.00	4.9	2019-06-20	7.35
中国农业发展银行开封分行	21,000,000.00	4.824098	2019-06-20	7.236147
中国农业发展银行开封分行	20,000,000.00	4.824098	2019-06-20	7.236147
中国农业发展银行开封分行	20,000,000.00	4.824098	2019-06-20	7.236147
中国工商银行股份有限公司开封分行	20,000,000.00	4.816	2019-11-26	7.224
中国工商银行股份有限公司信阳分行	20,000,000.00	4.9	2019-06-20	7.35
中国工商银行股份有限公司信阳分行	20,000,000.00	4.9	2019-06-20	7.35
中国工商银行股份有限公司信阳分行	20,000,000.00	4.9	2019-06-20	7.35
平顶山银行股份有限公司郑州分行	20,000,000.00	6.175	2019-12-24	9.2625
中原银行股份有限公司信阳分行	20,000,000.00	8.7	2019-11-15	13.05
中国银行股份有限公司鹿邑支行	20,000,000.00	4.35	2019-05-21	6.525
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	20,000,000.00	4.9565	2019-05-21	7.43475
中国工商银行股份有限公司武陟支行	20,000,000.00	4.9	2020-02-14	7.35
中信银行股份有限公司郑州经三路支行	19,699,861.69		2019-05-15	18
中国农业发展银行信阳市湖东支行	19,000,000.00	4.9454	2019-06-20	7.4181
中国农业发展银行信阳市湖东支行	19,000,000.00	4.9454	2019-06-20	7.4181
中原银行股份有限公司周口分行	18,870,347.00	8.2	2019-10-30	12.3
中国农业发展银行信阳市湖东支行	18,705,271.56	6.01866	2019-06-20	9.02799
信阳珠江村镇银行股份有限公司平西支行	18,000,000.00	8.74	2019-06-20	13.11
信阳珠江村镇银行股份有限公司平西支行	18,000,000.00	8.74	2019-09-30	13.11
中国东方资产管理股份有限公司河南省分公司	15,000,000.00		2019-09-28	18
中国银行股份有限公司开封分行	15,000,000.00		2019-11-21	18
中国工商银行股份有限公司开封分行	14,994,351.80	4.9	2019-11-13	7.35



中国银行股份有限公司开封分行	14,500,000.00	4.35	2019-07-20	6.525
中国银行股份有限公司开封分行	10,000,000.00		2019-12-11	18
中原银行股份有限公司信阳分行	10,000,000.00	8.7	2019-09-12	13.05
中国农业发展银行鹿邑县支行	10,000,000.00	5.0801	2019-05-21	7.62015
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	10,000,000.00	4.9565	2019-05-21	7.43475
中国农业银行股份有限公司武陟县支行	9,392,312.00	6.525	2020-01-21	9.79
中国东方资产管理股份有限公司河南省分公司	5,000,000.00		2019-12-26	18
中国银行股份有限公司开封分行	5,000,000.00		2019-09-18	18
中国农业发展银行开封分行	4,360,671.71	4.824098	2019-06-20	7.236147
开封金控投资集团有限公司	3,810,000.00	4.2		
中国光大银行股份有限公司郑州分行营业部	1,539,600.00		2019-06-14	18.00
浦发银行股份有限公司郑州分行	1,000,000.00	5.655	2019-06-20	7.3515
合计	2,101,171,215.22	/	/	/

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (4). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		38,269,367.36
银行承兑汇票		
合计		38,269,367.36

### 36、应付账款

#### (2). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	176,028,258.09	147,045,469.09
设备工程款	42,216,079.64	53,138,595.40
其他	16,487,882.31	11,880,621.39
合计	234,732,220.04	212,064,685.88

**(3). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
焦作健康元生物制品有限公司	8,393,370.41	未到结算期
合计	8,393,370.41	/

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	108,874,155.15	80,928,309.05
合计	108,874,155.15	80,928,309.05

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(3). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,001,638.54	153,184,889.55	157,048,153.59	11,138,374.50
二、离职后福利-设定提存计划	1,745,485.90	9,732,170.61	11,263,897.94	213,758.57
三、辞退福利		1,954,900.00	1,954,900.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	16,747,124.44	164,871,960.16	170,266,951.53	11,352,133.07

## (4). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,613,519.85	140,674,665.76	144,594,356.48	5,693,829.13
二、职工福利费		1,978,958.94	1,978,958.94	
三、社会保险费	526,531.68	5,699,639.20	6,051,367.80	174,803.08
其中：医疗保险费	394,723.08	5,268,961.84	5,510,785.55	152,899.37
工伤保险费	83,953.58	65,843.80	132,271.99	17,525.39
生育保险费	47,855.02	364,833.56	408,310.26	4,378.32
四、住房公积金	455,994.70	2,870,818.64	2,760,784.64	566,028.70
五、工会经费和职工教育经费	4,405,592.31	1,960,807.01	1,662,685.73	4,703,713.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,001,638.54	153,184,889.55	157,048,153.59	11,138,374.50

## (5). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,681,284.30	9,452,848.19	10,926,529.53	207,602.96
2、失业保险费	64,201.60	279,322.42	337,368.41	6,155.61
3、企业年金缴费				
合计	1,745,485.90	9,732,170.61	11,263,897.94	213,758.57

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,713,529.56	53,839,684.70
增值税	41,471,670.18	37,386,176.23
房产税	37,509,485.32	29,298,896.43
印花税	5,447,998.35	5,957,932.01
土地使用税	9,250,474.72	5,537,473.78
城市维护建设税	2,076,829.51	2,190,518.25
个人所得税	1,274,376.38	1,323,570.64

教育费附加	1,078,617.48	1,203,858.33
地方教育附加	718,782.90	663,880.04
水资源税	421,341.10	101,450.40
环保税	82,017.35	9,249.00
地方水利建设基金	27,137.80	
合计	124,072,260.65	137,512,689.81

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	624,483,496.51	230,424,906.11
应付股利	64,186,752.27	64,186,752.27
其他应付款	1,404,535,854.69	1,439,837,339.63
合计	2,093,206,103.47	1,734,448,998.01

其他说明：

□适用 √不适用

##### 应付利息

##### (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	624,483,496.51	230,424,906.11
合计	624,483,496.51	230,424,906.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
河南资产管理有限公司	198,679,945.15	资金短缺
中原资产管理公司	36,600,000.00	资金短缺
中国工商银行股份有限公司开鲁支行	27,024,605.17	资金短缺
中国农业发展银行股份有限公司开封市分行	23,430,426.47	资金短缺
中国银行股份有限公司鹿邑支行	19,196,153.65	资金短缺
中信银行股份有限公司郑州分行	17,655,180.84	资金短缺
中国银行股份有限公司开封分行	17,028,773.93	资金短缺
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	15,101,083.54	资金短缺
中原银行股份有限公司信阳分行	12,390,843.96	资金短缺
农投商业保理（深圳）有限公司	12,193,055.55	资金短缺
中国光大银行股份有限公司郑州太阳城支行	11,555,479.45	资金短缺
中信银行股份有限公司郑州经三路支行	10,526,430.73	资金短缺
平顶山银行股份有限公司郑州分行	9,713,123.03	资金短缺
中国农业发展银行鹿邑县支行	9,364,317.67	资金短缺
中国工商银行股份有限公司开封分行	8,810,660.93	资金短缺
中国工商银行股份有限公司武陟支行	8,097,050.44	资金短缺

中国建设银行股份有限公司开封分行	7,492,283.64	资金短缺
中国农业发展银行股份有限公司信阳市湖东支行	7,013,667.32	资金短缺
中国工商银行股份有限公司开封分行	6,860,361.50	资金短缺
华夏银行股份有限公司郑州分行	6,197,356.44	资金短缺
河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	6,047,254.16	资金短缺
远东国际租赁有限公司	5,486,711.66	资金短缺
合计	476,464,765.23	/

其他说明:

适用 不适用

## 应付股利

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
未上市前的老股东股利	1,176,521.31	1,176,521.31
法人股及职工股股利	291,110.67	291,110.67
未支付分红股利	62,719,120.29	62,719,120.29
合计	64,186,752.27	64,186,752.27

其他说明, 包括重要的超过1年未支付的应付股利, 应披露未支付原因:

因资金短缺未支付。

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	335,730,329.79	752,232,517.91
收购少数股权款	9,870,000.00	391,183,200.00
借款	1,007,277,062.47	228,920,139.82
技术服务费		26,247,046.00
保证金	10,444,168.98	14,406,427.48
备用金	2,062,108.29	3,312,021.40
土地出让金		2,705,000.00
诉讼费	17,770,289.83	1,929,431.48
押金		203,392.28
其他	21,381,895.33	18,698,163.26
合计	1,404,535,854.69	1,439,837,339.63

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南资产管理有限公司	443,536,693.58	借款

中原资产管理有限公司	310,000,000.00	借款
郑州晟斯生物科技有限公司	61,500,000.00	往来款
远东国际租赁有限公司	57,327,023.99	借款
广融达金融租赁有限公司	54,183,020.70	借款
合计	926,546,738.27	/

其他说明：

适用 不适用

其中已逾期的本金合计 56,363.95 万元。

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	651,360,000.00	649,400,000.00
1 年内到期的长期应付款	98,009,200.32	21,777,968.73
合计	749,369,200.32	671,177,968.73

#### 44、他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,153,640.17	10,520,680.18
已背书或贴现未终止确认的应收票据	78,670,775.88	133,286,292.29
合计	92,824,416.05	143,806,972.47

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	292,250,000.00	102,500,000.00
保证、抵押及质押借款	183,900,000.00	194,000,000.00
保证及抵押借款	567,900,000.00	557,800,000.00
减：一年内到期的长期借款	-651,360,000.00	-649,400,000.00
合计	392,690,000.00	204,900,000.00

长期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况

本期末已逾期未偿还的长期借款总额（含一年内到期）为 85,430.00 万元。

其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)	诉讼情况
中国农业发展银行开封分行	39,000,000.00	5.5607015	2019-06-21	8.34105225	已调解
中国农业发展银行开封分行	20,000,000.00	5.5607015	2019-06-21	8.34105225	已调解
中国农业发展银行开封分行	72,000,000.00	5.562801	2019-06-21	8.3442015	已调解
河南汴京农村商业银行	30,000,000.00	9.72	2019-06-21	14.58	已判决
中国工商银行股份有限公司 开鲁支行	12,000,000.00	4.9	2019/12/25	7.35	已仲裁
中国工商银行股份有限公司 开鲁支行	30,000,000.00	4.9	2020-06-25	7.35	已仲裁
中国工商银行股份有限公司 开鲁支行	249,000,000.00	4.9	2020-09-22	7.35	已仲裁
中国工商银行股份有限公司 开封分行营业部	183,900,000.00	5.225	2019-05-21	7.8375	已调解
中国银行鹿邑支行	150,000,000.00	5.39	2019-05-21	8.085	已判决
中国银行鹿邑支行	30,000,000.00	5.39	2019-05-21	8.085	已判决
中国工商银行鹿邑支行	24,900,000.00	5.4625	2019-06-22	8.19375	已判决
信阳市明港长台关农村信用 合作社	13,500,000.00	10.08	2019-06-20	15.12	
合计	854,300,000.00				

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	192,190,806.38	395,271,856.72
专项应付款	-98,009,200.32	-21,777,968.73
减：重分类至其他应付款	-55,106,429.71	-272,992,082.62
合计	39,075,176.35	100,501,805.37

其他说明：

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的长期应付款（含一年内到期）为 9,690.85 万元。

#### 长期应付款

(5). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

(5). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(4). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(5). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用



设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保		436,948,939.57	担保逾期
逾期利息	58,391,554.39	268,360,105.61	债务违约
合计	58,391,554.39	705,309,045.18	/

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	93,318,424.57	2,705,000.00	10,879,183.60	85,144,240.97	资产相关
合计	93,318,424.57	2,705,000.00	10,879,183.60	85,144,240.97	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 3.6 亿支粉针剂工程	2,461,538.46			153,846.15		2,307,692.31	与资产相关
新建粉针车间和青霉素车间项目	1,533,538.45			95,846.16		1,437,692.29	与资产相关
年产 3.6 亿支粉针剂工程、1.2 亿支青霉素工程奖补资金（郑财预[2017]50 号）	2,918,575.34			182,410.96		2,736,164.38	与资产相关
节能技术改造专项基金	156,094.69			156,094.69			与资产相关
15 亿支小容量注射剂和 1 亿支冻干粉针剂无菌制剂和基本药物品种质量升级改造项目中央基建投资	19,271,000.00			1,376,500.00		17,894,500.00	与资产相关
土地出让金返还		2,705,000.00		58,486.49		2,646,513.51	与资产相关
三废治理综合工程	682,397.95			682,397.95			与资产相关

市财政局拨付能量系统优化工程款	1,730,589.11			432,647.28	1,297,941.83	与资产相关
市财政局匹胺钠工程拨款	6,951,891.59			1,737,972.90	5,213,918.69	与资产相关
口服固体制剂生产线新建项目	4,619,083.33			572,460.39	4,046,622.94	与资产相关
中药材种植基地及口服固体制剂生产线新建项目	2,854,250.00			71,642.84	2,782,607.16	与资产相关
现代中药质量检测公共服务平台项目	2,894,023.20			536,675.52	2,357,347.68	与资产相关
年产 5 亿袋小儿清热宁颗粒技术改造项目	5,643,655.17			480,534.74	5,163,120.43	与资产相关
年产 5 亿粒保健品生产线改造项目	5,629,039.30			462,991.82	5,166,047.48	与资产相关
现代中药质量检测公共服务平台项目	4,237,974.68			792,177.64	3,445,797.04	与资产相关
软件囊制剂生产建设项目	1,845,213.38			259,343.46	1,585,869.92	与资产相关
清洁生产改造项目	2,126,666.89			579,999.96	1,546,666.93	与资产相关
年产 5000 万支清热解暑口服液改造项目	519,101.13			94,382.02	424,719.11	与资产相关
年产 5 吨香菇菌多糖原料药产业升级	1,237,500.00			137,500.00	1,100,000.00	与资产相关
能量系统优化改造项目	2,025,000.00			225,000.00	1,800,000.00	与资产相关
液态发酵及多级溶媒循环动态热回流新工艺以事实香菇菌多糖产业优化项目	1,066,666.67			100,000.00	966,666.67	与资产相关
强力霉素原料药技术改造项目	5,154.07			5,154.07		与资产相关
年产 30 吨克拉霉素原料药高技术产业优化项目	154.05			154.05		与资产相关
高浓度有机废水处理工程	412,500.00			37,500.00	375,000.00	与资产相关
开封市服务业引导资金投资计划通知(医药物流中心)	839,583.33			65,000.00	774,583.33	与资产相关
关于下达高新技术产业化专项资金项目通知(香菇菌关键技术创新产业化项目多糖生产)	921,666.67			70,000.00	851,666.67	与资产相关
年产 100 吨阿奇霉素原料产业化项目	650,000.00			50,000.00	600,000.00	与资产相关
医药生产节水改造项目	2,162,532.47			195,000.00	1,967,532.47	与资产相关
能量化系统优化项目	166,086.96			15,000.00	151,086.96	与资产相关
基本药物制剂 COS 认证改造工程项目	2,535,000.00			195,000.00	2,340,000.00	与资产相关
发酵生产工艺清洁生产应用示范项目	4,900,000.00			350,000.00	4,550,000.00	与资产相关
废水深度治理项目	2,576,000.00			184,000.00	2,392,000.00	与资产相关
香菇菌多糖生产关键技术创新及产业化项目	678,721.29			51,548.45	627,172.84	与资产相关
注射用炎琥宁原料药生产新技术产业化工程	1,815,846.16			115,076.92	1,700,769.24	与资产相关
盐酸多西环素原料药技术改造	1,681,840.00			105,115.00	1,576,725.00	
盐酸多西环素原料药技术改造及有机废物资源化处理研究	3,569,540.23			251,724.14	3,317,816.09	
合计	93,318,424.57	2,705,000.00		10,879,183.60	85,144,240.97	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	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	627,157,512.00						627,157,512.00

**54、其他权益工具****(3). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(4). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,862,958,930.99			1,862,958,930.99
其他资本公积	35,529,061.39			35,529,061.39
合计	1,898,487,992.38			1,898,487,992.38

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,720,309.66			87,720,309.66
任意盈余公积	3,556,976.79			3,556,976.79

合计	91,277,286.45		91,277,286.45
----	---------------	--	---------------

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,673,214,584.05	2,764,226,910.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-177,830,551.38
调整后期初未分配利润	2,673,214,584.05	2,586,396,358.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	- 1,292,517,978.70	149,533,976.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		62,715,751.20
转作股本的普通股股利		
其它	-1,430,178.24	
期末未分配利润	1,382,126,783.59	2,673,214,584.05

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、根据中国证监会 2020 年 10 月 13 日下发的《行政处罚决定书》（〔2020〕79 号），公司 2015-2018 年年度报告存在虚假记载、重大遗漏；公司经自查，2019 年度报告存在重大遗漏，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正，调整期初未分配利润-177,830,551.38 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,868,370,935.70	1,631,064,332.77	5,099,104,550.50	2,873,289,110.46
其他业务	22,146,649.42	12,897,328.80	71,981,490.48	70,062,007.85
合计	2,890,517,585.12	1,643,961,661.57	5,171,086,040.98	2,943,351,118.31

### (2). 营业收入具体情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,890,517,585.12	/
减：与主营业务无关的业务收入	22,146,649.42	/
减：不具备商业实质的收入		/

扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,868,370,935.70	/
---------------------------------	------------------	---

## 2、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
片剂	607,913,548.99	299,572,758.83	905,631,738.75	416,492,989.54
粉针剂	454,491,674.42	193,559,698.38	840,697,238.34	396,730,356.90
水针剂	530,948,720.12	203,140,622.43	882,738,897.74	390,420,562.35
口服液	225,200,818.81	169,001,325.28	596,870,448.73	379,551,621.05
原料药	343,619,635.54	285,629,801.20	473,606,520.82	349,036,365.96
其他产品	20,570,372.60	9,821,620.92	255,629,298.66	174,444,388.44
药品器械经销	435,440,527.36	264,836,151.06	699,062,838.70	517,391,843.27
冲剂	106,585,859.92	110,074,423.21	222,905,155.66	147,225,696.97
胶囊剂	94,291,679.02	67,329,686.92	113,221,030.05	53,861,759.38
胶剂	49,308,098.92	28,098,244.54	107,946,699.95	47,356,417.34
固体饮料			794,683.10	777,109.26
合计	2,868,370,935.70	1,631,064,332.77	5,099,104,550.50	2,873,289,110.46

## 3、 本年度前五名客户的营业收入情况

客户序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽华源医药集团股份有限公司	91,864,527.87	3.18
周口市仁和药业有限公司	43,652,529.41	1.51
湖南九兴医药有限公司	39,379,766.46	1.36
河南恩济药业有限公司	39,272,261.09	1.36
河南乘风药业有限公司	31,893,451.36	1.10
合计	246,062,536.19	8.51

## (3). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

## (4). 履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,060,900.22	21,313,275.04
教育费附加	5,312,393.59	10,095,427.00
地方教育费附加	3,541,606.41	6,730,156.16
资源税	2,170,426.50	1,276,273.28
房产税	13,375,241.70	9,662,104.71
土地使用税	8,492,010.43	8,807,943.72
车船使用税	19,572.24	29,245.33
印花税	1,454,055.86	2,799,404.92
环境保护税	261,991.95	254,404.31
残保金	30,000.00	126,428.15
地方水利建设基金	77,533.99	
合计	45,795,732.89	61,094,662.62

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	387,429,452.09	491,567,361.14
广告宣传费	52,291,676.01	83,228,072.94
职工薪酬	41,003,971.12	59,150,146.12
运输费	0	32,328,810.74
差旅费	14,387,784.24	13,552,220.79
办公费	3,901,840.47	4,796,334.57
业务招待费	4,111,523.07	3,112,275.46
折旧费	43,486.75	50,663.07
其他	3,793,030.34	12,514,773.80
合计	506,962,764.09	700,300,658.63

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	111,423,355.36	99,713,522.05
职工薪酬	52,058,744.51	64,762,512.10
办公费用	24,348,641.57	25,240,783.38
无形资产摊销	8,608,394.02	9,553,159.00
业务招待费	6,355,315.32	8,127,640.97
差旅费	2,305,718.19	3,294,141.29
中介服务费	3,645,306.94	2,265,423.76
存货报废	7,655,694.21	486,758.34
其他	39,954,217.02	26,220,884.59
合计	256,355,387.14	239,664,825.48

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,270,333.07	49,059,177.59
材料费用	55,500,284.96	87,518,291.09
折旧费用	41,239,716.10	60,450,228.56
燃料及动力费用	2,769,543.37	4,858,338.31
技术服务费用	3,200,603.13	7,033,193.14
其他	200,418.82	3,778,101.12
合计	122,180,899.45	212,697,329.81

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	635,758,366.36	420,116,381.41
减：利息收入	-103,954.00	-6,252,744.06
减：汇兑收益	-172,451.72	-151,156.24
融资顾问费	524,441.67	4,310,349.43
手续费及其他	77,580.00	619,192.04
合计	636,083,982.31	418,642,022.58

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,096,820.18	30,738,681.32
合计	19,096,820.18	30,738,681.32

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,127.80	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
合计	20,127.80	

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,311,675.40	15,470,082.07
应收账款坏账损失	-214,820,692.19	-68,338,896.28
其他应收款坏账损失	-270,468,173.28	-252,801,873.70
长期应收款坏账损失		
财务担保合同损失	-436,948,939.57	
合计	-920,926,129.64	-305,670,687.91

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,171,589.55	-7,507,330.53
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-1,948,760.00
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		



十二、其他		
合计	-6,171,589.55	-9,456,090.53

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	-149,526,852.52	7,302,818.36
合计	-149,526,852.52	7,302,818.36

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非同一控制下合并收益	470,753.36		470,753.36
其他	2,192,037.85	408,391.32	2,192,037.85
合计	2,662,791.21	408,391.32	2,662,791.21

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
对外捐赠	290,262.12	3,072,000.00	290,262.12
滞纳金	32,838.53	159,194.58	32,838.53
违约金	96,503.20	421,199.63	96,503.20
诉讼费	6,240,044.90	12,442,414.12	6,240,044.90
担保损失	25,000,000.00	6,050,606.00	25,000,000.00
非流动资产报废损失	6,072,819.95		6,072,819.95
罚款	1,200,816.64		1,200,816.64
其他	2,777,427.65	380,214.07	2,777,427.65
合计	41,710,712.99	22,525,628.40	41,710,712.99

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (2). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,493,003.41	196,148,348.71
递延所得税费用	-156,638,564.95	-40,493,654.80
合计	-86,145,561.54	155,654,693.91

### (3). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-1,417,378,387.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-354,344,596.96
子公司适用不同税率的影响	52,573,947.80
调整以前期间所得税的影响	-711,062.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,926,145.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	211,717,679.28
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-1,941,179.43
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-11,366,495.57
所得税费用	-86,145,561.54

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(2). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	103,954.00	3,618,724.63
政府补贴	8,217,636.58	27,084,034.94
其他往来款		12,577,598.77
其他	1,742,176.07	8,571,162.09
合计	10,063,766.65	51,851,520.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	552,889,192.74	701,096,745.72
银行手续费	127,652.57	619,192.04
其他往来	57,568,156.57	17,835,389.01
其他	2,360,143.44	8,284,640.62
合计	612,945,145.32	727,835,967.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(4). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		300,000.00
合计		300,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款		580,247,109.23
贴现		33,563,548.82
承兑保证金		129,650,478.65
融资款	42,778,317.22	310,000,000.00
解除受限货币资金	5,841,061.11	
合计	48,619,378.33	1,053,461,136.70

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (7). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行融资咨询服务费		4,310,349.43
往来款		933,713,069.18
承兑		51,689,932.64
融资费用	2,822,696.68	4,146,645.00
受限货币资金		24,217,562.90
合计	2,822,696.68	1,018,077,559.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (3). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,331,232,826.30	140,478,213.80
加：资产减值准备	6,171,589.55	9,456,090.53
信用减值损失	920,926,129.64	305,670,687.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	379,766,704.19	363,570,116.47
使用权资产摊销	13,693,127.38	20,219,825.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	149,526,852.52	-7,302,818.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	412,022.90	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	636,187,936.31	424,894,766.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,127.80	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,638,564.95	-40,493,654.80

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,461,260.58	239,739,945.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	171,064,092.55	-893,900,641.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-617,336,315.24	-364,326,337.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,059,360.17	198,006,194.87
<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	31,556,165.43	13,171,391.93
减：现金的期初余额	13,171,391.93	38,283,321.32
加：现金等价物的期末余额		0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	18,384,773.50	-25,111,929.39

**(4). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,420,000.00
其中：开封开药医疗器械有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	89,149.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,330,850.14

其他说明：

无

**(5). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(6). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,556,165.43	13,171,391.93
其中：库存现金	2,334,065.99	1,477,959.89
可随时用于支付的银行存款	29,218,424.85	11,678,359.64
可随时用于支付的其他货币资金	3,674.59	15,072.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,556,165.43	13,171,391.93
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	18,376,501.79	24,217,562.90

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,376,501.79	银行账户冻结、房改款及其他
固定资产	1,646,521,755.70	抵押、查封
无形资产	155,799,839.00	抵押、查封
应收账款	50,000,000.00	保理质押
长期股权投资	6,348,477,121.76	开药和辅仁堂股权司法冻结
合计	8,219,175,218.25	/

其他说明：无

#### 82、外币货币性项目

##### (5). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	-	-	
其中：美元	596,919.75	6.5249	3,894,841.68

其他说明：无

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

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### (3). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	4,104,753.96	其他收益	4,104,753.96
应急物资保障体系建设补助	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
一致性评价补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工业企业结构调整奖补资金	718,125.00	其他收益	718,125.00
锅炉拆改资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
失业保险金退款	127,993.00	其他收益	127,993.00
工业企业结构调整专项补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
河南省技术创新示范企业奖补资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
开封科技局 2020 年企业研发财政补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
开封市社保局转稳岗补贴	27,090.24	其他收益	27,090.24
商务局外贸出口补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
个税手续费返还	6,424.38	其他收益	6,424.38
发明专利授权资助经费	4,000.00	其他收益	4,000.00
印花税退税	1,250.00	其他收益	1,250.00
合计	8,217,636.58		8,217,636.58

**(4). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2020年10月，子公司开封制药(集团)有限公司收购开封开药医疗器械有限公司51%股权，加子公司开封东润化工有限公司原持有开封开药医疗器械有限公司49%股权，合计持股100%，自收购日纳入合并范围。

#### 6、其他

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南辅仁堂制药有限公司	河南鹿邑	河南鹿邑	药品生产、销售	86.32		非同一控制下企业合并
开封制药(集团)有限公司	河南开封	河南开封	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司	北京	北京	研发		100.00	同一控制下企业合并
河南同源制药有限公司	河南信阳	河南信阳	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	河南武陟	河南武陟	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
辅仁药业集团医药有限公司	河南郑州	河南郑州	医药批发		100.00	同一控制下企业合并
郑州远策生物制药有限公司	河南郑州	河南郑州	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
开封豫港制药有限公司	河南开封	河南开封	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
开药集团(开鲁)制药有限公司	内蒙古开鲁	内蒙古开鲁	化学药品原料药生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
开封东润化工有限公司	河南开封	河南开封	游离碱、医药中间体的生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
郑州豫港制药有限公司	河南郑州	河南郑州	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
郑州豫港之星制药有限公司	河南郑州	河南郑州	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
郑州豫港方泰达生物医药有限公司	河南郑州	河南郑州	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
广东瑞辉医药有限公司	广东广州	广东广州	医药批发		100.00	投资设立
上海辅仁堂医药科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务		100.00	投资设立
开封开药医疗器械有限公司	河南开封	河南开封	医疗器械生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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:

不适用

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

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南辅仁堂制药有限公司	13.68	-38,714,847.60		15,281,352.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南辅仁堂	41,887.74	113,520.3	155,408.04	99,574.91	44,666.57	144,241.48	632,151.48	505,069.67	1,137,221.15	91,092.1	29,290.26	120,382.36
河南辅仁堂制药有限公司												

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南辅仁堂								
河南辅仁堂制药有限公司	22,421.82	-28,324.69	-28,324.69	949.54	47,107.04	-6,626.81	-6,626.81	2,851.72

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (1). 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

### (2). 市场风险

#### (1). 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

## (2). 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

## (3). 流动风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			57,508.00	57,508.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）应收款项融资			2,902,568.32	2,902,568.32
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			2,960,076.32	2,960,076.32

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
辅仁药业集团有限公司	河南鹿邑	医药生产销售	40,000	32.32	32.32

本企业的母公司情况的说明无

本企业最终控制方是自然人朱文臣。

其他说明：无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司	母公司控股股东
河南辅仁医药科技发展有限公司	母公司的子公司
上海辅仁医药研发有限公司	母公司的子公司
河南老子养生科技有限公司	母公司的子公司
北京远策药业有限责任公司	母公司的子公司
上海仁航医药科技有限公司	母公司的子公司
辅仁生物工程有限公司	母公司的子公司
上海辅仁生物医药有限公司	母公司的子公司

辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	母公司的子公司
河南省宋河酒业股份有限公司	母公司的子公司
河南省宋河酒实业有限公司	母公司的子公司
北京弘道智慧中医技术有限公司	母公司的子公司
朱文臣	实际控制人
苏鸿声	前董监高
河南辅仁工程有限公司	母公司的子公司
刘秀云	其他
峨眉山通惠制药有限公司	母公司的子公司
上海民峰实业有限公司	母公司的子公司
上海凯锐斯生物科技有限公司	其他
仁合立信（深圳）商业保理有限公司	其他
朱亮	其他
河南创石药业有限公司	母公司的子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省宋河酒实业有限公司	酒	479,967.07	10,470,735.10
峨眉山通惠制药有限公司	药品	4,036,573.45	2,932,588.00
上海辅仁医药研发有限公司	房屋租赁及修理费用		2,843,175.08
河南辅仁医药科技开发有限公司	研发	1,465,710.10	1,872,544.93
辅仁药业集团有限公司	药品、材料	629,733.86	1,168,838.93
上海凯锐斯生物科技有限公司	研发		700,000.00
北京远策药业有限责任公司	药品	3,106.80	100,000.00
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	药品、材料、房租	70,189.92	17,827.00
上海民峰实业有限公司	租赁费	200,000.00	
合计		6,885,281.2	20,105,709.04

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辅仁药业集团有限公司	药品、材料	11,546,900.28	8,448,781.25
峨眉山通惠制药有限公司	药品		6,972,571.70
上海仁航医药科技有限公司	药品		812,996.64
上海民峰实业有限公司	车		200,000.00
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	药品、材料	123,987.96	178,429.15
辅仁生物工程有限公司	设备	9,000.00	70,000.00
河南省宋河酒实业有限公司	药品、材料	13,951.32	

河南辅仁医药科技开发有限公司	材料	849.56	
河南创石药业有限公司	药品	83,539.83	
合计		11,778,228.95	16,682,778.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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
辅仁药业集团有限公司	开封制药(集团)	其他资产托管	2018-01-01	2020-12-31	医药资产营业利润的 20%	0.00

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南省宋河酒实业有限公司	8,800,000.00	2018-01-11	2019-01-04	否
辅仁药业集团有限公司	8,740,000.00	2018-03-27	2018-05-26	否
河南省宋河酒业股份有限公司	9,900,000.00	2018-04-02	2019-04-30	否
辅仁药业集团有限公司	7,846,800.00	2018-06-05	2019-01-30	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019-04-12	2020-04-12	否



河南省宋河酒业股份有限公司	48,072,838.79	2018-08-07	2019-03-08	否
河南省宋河酒业股份有限公司	11,448,400.00	2018-01-11	2020-12-08	否
辅仁药业集团有限公司	110,000,000.00	2014-09-28	2020-09-28	否
辅仁药业集团有限公司	180,000,000.00	2017-12-26	2019-12-25	否
河南省宋河酒业股份有限公司	7,906,000.00	2018-01-10	2021-01-10	否
辅仁药业集团有限公司	100,000,000.00	2018-10-19	2019-09-19	否
辅仁药业集团有限公司	50,000,000.00	2018-07-13	2019-07-12	否
辅仁药业集团有限公司	48,000,000.00	2019-03-07	2020-02-06	否
辅仁药业集团有限公司	31,000,000.00	2018-07-18	2021-07-18	否
辅仁药业集团有限公司	75,000,000.00	2018-10-19	2019-10-18	否
辅仁药业集团有限公司	100,000,000.00	2019-01-22	2020-01-20	否
辅仁药业集团有限公司	39,577,511.29	2019-03-11	2020-03-10	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018-07-11	2019-07-11	否
辅仁药业集团有限公司	50,000,000.00	2018-11-26	2019-06-14	否
辅仁药业集团有限公司	9,960,159.36	2018-09-06	2018-10-06	否
河南省宋河酒业股份有限公司	2,927,700.00	2018-06-05	2018-10-05	否
辅仁药业集团有限公司	18,088,200.00	2018-07-05	2018-10-05	否
河南省宋河酒业股份有限公司	11,570,000.00	2018-08-07	2019-05-06	否
辅仁药业集团有限公司	50,000,000.00	2018-11-18	2019-05-07	否
河南省宋河酒业股份有限公司	11,000,000.00	2017-02-21	2019-02-21	否
河南省宋河酒业股份有限公司	24,680,000.00	2018-06-12	2019-03-06	否
河南省宋河酒业股份有限公司	15,130,000.00	2018-08-07	2019-05-05	否
河南省宋河酒业股份有限公司	3,304,126.67	2018-06-19	2018-07-19	否
辅仁药业集团有限公司	300,000,000.00	2016-05-20	2019-05-20	否
辅仁药业集团有限公司	99,000,000.00	2013-01-29	2021-01-07	否
辅仁药业集团有限公司	116,544,729.10	2019-03-15	2020-03-13	否
河南省宋河酒业股份有限公司	150,000,000.00	2017-08-08	2019-08-08	否
合计	1,743,496,465.21			

注：以上对外担保均为违规担保，且均涉诉。其中对河南省宋河酒业股份有限公司150,000,000.00元担保一审判决不承担担保责任。

本公司作为被担保方

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辅仁药业集团有限公司	48,770,000.00	2019-03-27	2020-03-26	否
辅仁药业集团有限公司	120,000,000.00	2018-10-31	2019-10-30	否
辅仁药业集团有限公司	14,500,000.00	2019-06-27	2020-06-27	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	20,000,000.00	2018-09-06	2019-09-06	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	30,000,000.00	2018-09-06	2019-09-06	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	4,360,671.71	2018-09-06	2019-09-06	否
朱文臣	21,000,000.00	2018-09-29	2019-09-26	否
朱文臣	20,000,000.00	2018-09-29	2019-09-26	否
朱文臣	48,000,000.00	2018-09-26	2019-09-24	否

河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣担保	39,870,000.00	2019-01-15	2020-01-14	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	150,000,000.00	2019-09-27	2020-09-26	否
辅仁药业集团有限公司	36,000,000.00	2018-09-20	2019-09-11	否
辅仁药业集团有限公司	27,000,000.00	2018-09-29	2019-09-17	否
辅仁药业集团有限公司	22,000,000.00	2018-11-16	2019-11-15	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	29,000,000.00	2019-07-31	2020-07-28	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	1,000,000.00	2019-08-02	2020-07-30	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	29,990,000.00	2020-02-10	2022-02-10	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	49,990,000.00	2020-02-18	2022-02-18	否
辅仁药业集团有限公司	29,965,310.46	2018-05-03	2019-05-03	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	24,910,000.00	2019-09-12	2020-09-12	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	300,000,000.00	2019-07-31	2021-07-30	否
河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司、朱文臣	49,999,999.00	2019-11-05	2020-11-02	否
河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司、朱文臣	50,000,000.00	2019-11-13	2020-11-10	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018-05-17	2019-05-17	否
朱文臣	72,000,000.00	2018-03-05	2020-03-04	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2018-03-23	2020-03-19	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	39,000,000.00	2018-07-06	2020-03-19	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018-11-12	2020-11-09	否
辅仁药业集团有限公司	5,000,000.00	2019-03-19	2019-09-19	否
辅仁药业集团有限公司	10,000,000.00	2019-06-13	2019-12-13	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019-05-27	2019-11-27	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019-03-29	2019-09-29	否
辅仁药业集团有限公司	5,000,000.00	2019-06-27	2019-12-27	否
辅仁药业集团有限公司	19,249,861.69	2018-12-16	2019-05-16	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018-12-18	2019-05-18	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	55,201,897.51	2018-08-16	2021-10-08	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	56,428,332.06	2018-08-16	2021-11-22	否
辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文担保，辅仁药业集团有限公司承诺函	160,000,000.00	2019-03-27	2021-03-26	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	40,314,150.01	2018-08-01	2021-07-31	否
开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司	183,900,000.00	2015-07-01	2019-12-26	否
辅仁药业集团有限公司	9,392,312.00	2019-01-22	2020-01-21	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	39,990,000.00	2020-02-20	2022-02-20	否
开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司	50,000,000.00	2020-06-17	2021-06-17	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	29,400,000.00	2019-09-25	2021-12-31	否
辅仁药业集团有限公司、郑州豫港制药有限公司	19,800,000.00	2020-06-22	2022-06-17	否
开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司	97,000,000.00	2017-06-30	2024-06-25	否

开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司	97,000,000.00	2017-10-11	2024-06-25	否
开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司	48,500,000.00	2017-07-01	2024-06-25	否
开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司	48,500,000.00	2017-10-12	2024-06-25	否
辅仁药业集团有限公司	35,000,000.00	2018-12-06	2019-12-05	否
辅仁药业集团有限公司	14,994,351.80	2018-11-15	2019-11-13	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣保证	29,920,000.00	2019-09-12	2020-09-12	否
辅仁药业集团有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、朱文臣、朱文亮	18,870,347.00	2019-10-31	2020-10-31	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2018-09-12	2019-09-12	否
辅仁药业集团有限公司	40,000,000.00	2018-09-12	2019-09-10	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018-09-11	2019-09-09	否
朱文亮	10,000,000.00	2018-09-14	2019-09-11	否
辅仁药业集团有限公司	34,500,000.00	2018-05-16	2020-04-14	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018-09-25	2019-09-24	否
辅仁药业集团有限公司	10,000,000.00	2019-01-23	2020-01-22	否
辅仁药业集团有限公司	23,000,000.00	2018-11-02	2019-11-01	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2018-10-26	2019-10-24	否
河南同源制药有限公司、朱文臣、朱文亮、齐星、辅仁药业集团制药股份有限公司	29,500,000.00	2018-04-19	2020-04-10	否
辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱文玉、朱成功、朱文亮、朱景升、辅仁药业集团有限公司	150,000,000.00	2018-12-28	2020-09-28	否
辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱文玉、朱成功、朱文亮、朱景升、辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2019-03-28	2020-09-28	否
朱文臣	24,900,000.00	2014-06-18	2021-12-02	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2018-10-25	2019-10-24	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019-01-16	2020-01-10	否
开封制药（集团）有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2019-06-24	2020-06-23	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	29,650,000.00	2019-03-26	2020-03-25	否
辅仁药业集团有限公司朱文臣	19,000,000.00	2018-09-06	2019-09-03	否
辅仁药业集团有限公司朱文臣	27,000,000.00	2018-09-19	2019-09-17	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	18,705,271.56	2018-08-30	2019-08-20	否
朱文臣	19,000,000.00	2018-10-19	2019-10-16	否
开封制药（集团）有限公司、朱文臣、辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司	29,999,990.00	2018-11-05	2020-11-02	否
开封制药（集团）有限公司、朱文臣、辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司	20,000,000.00	2018-12-25	2020-12-22	否
辅仁药业集团有限公司、开封制药（集团）有限公司	18,000,000.00	2019-01-04	2020-07-20	否
辅仁药业集团有限公司、开封制药（集团）有限公司	18,000,000.00	2019-09-30	2020-07-20	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	10,000,000.00	2018-09-12	2020-09-12	否

朱文臣, 辅仁药业集团有限公司	43,000,000.00	2018-05-23	2020-05-18	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	20,000,000.00	2019-11-15	2020-11-15	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	22,833,900.00	2019-06-25	2020-06-25	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	47,000,000.00	2019-06-19	2021-06-19	否
辅仁药业集团有限公司	13,500,000.00	2018-11-14	2020-11-13	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	39,990,000.00	2020-02-20	2022-02-20	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	9,990,000.00	2020-02-26	2022-02-26	否
辅仁药业集团有限公司	1,539,600.00	2019-01-16	2019-07-16	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	52,000,000.00	2019-03-28	2019-12-02	否
辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	391,183,200.00	2018-07-13	2019-12-02	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	49,000,000.00	2019-03-15	2020-01-14	否
合计	3,942,109,194.80			

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
辅仁药业集团有限公司				
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司				
合计				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
辅仁药业集团有限公司	1,269,193,237.66			
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	418,534,926.35			
合计	1,687,728,164.01			

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	247.90	307.80

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辅仁药业集团有限公司	10,899,559.92	1,091,737.92	10,266,313.32	464,540.95
应收账款	上海仁航医药科技有限公司	1,631,500.00	349,110.00	1,631,500.00	151,165.00
应收账款	河南老子养生科技有限公司	378,415.22	113,524.57	634,482.02	141,489.66
应收账款	上海辅仁医药研发有限公司			29,984.00	10,494.40
应收账款合计		12,909,475.14	1,554,372.49	12,562,279.34	767,690.01
预付款项	上海凯锐斯生物科技有限公司			188,000.00	
预付款项	峨眉山通惠制药有限公司	22,909.73		17,600.00	
预付款项合计		22,909.73		205,600.00	
其他应收款	辅仁药业集团有限公司	1,269,193,237.66	541,941,800.00	1,269,820,165.50	347,455,040.82
其他应收款	辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	418,534,926.35	146,427,738.95	418,534,926.35	85,706,746.32
其他应收款	河南省宋河酒业股份有限公司			10,230,606.00	
其他应收款	上海民峰实业有限公司	15,000,000.00	2,250,000.00	15,000,000.00	
其他应收款	北京远策药业有限责任公司	158,806.00	17,940.30		
其他应收款	北京弘道智慧中医技术有限公司	2,100,000.00	105,000.00		
其他应收款	河南辅仁医药科技开发有限公司	70,000.00	3,500.00		
其他应收款	朱亮	645,000.00	95,750.00		
其他应收款	辅仁生物工程有限公司	70,000.00	10,500.00		
其他应收款合计		1,705,771,970.01	690,852,229.25	1,713,585,697.85	433,161,787.14

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南省宋河酒业有限公司	3,245,883.66	5,498,792.92
应付账款	上海辅仁医药研发有限公司	2,914,195.68	3,275,495.68
应付账款	辅仁药业集团有限公司	2,582,555.72	2,074,441.78
应付账款	峨眉山通惠制药有限公司		373,444.00
应付账款	河南辅仁工程有限公司	168,800.00	168,800.00
应付账款	辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	137,000.00	137,000.00
应付账款	河南辅仁医药科技开发有限公司	53,601.98	
应付账款合计		9,102,037.04	11,527,974.38
预收款项	峨眉山通惠制药有限公司	7,539,525.09	7,539,525.09
预收款项合计		7,539,525.09	7,539,525.09
其他应付款	辅仁药业集团有限公司	125,968,413.27	171,463,848.41
其他应付款	峨眉山通惠制药有限公司	11,200,000.00	11,094,700.00
其他应付款	刘秀云	9,000,000.00	9,000,000.00

其他应付款	朱文臣		2,600,000.00
其他应付款	河南省宋河酒实业有限公司	772,883.00	1,414,236.00
其他应付款	河南辅仁医药科技开发有限公司	70,000.00	1,160,000.00
其他应付款	上海民峰实业有限公司	6,879,966.00	699,966.00
其他应付款	上海凯锐斯生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	苏鸿声	7,055.28	
其他应付款	辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司		481.51
其他应付款	辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	220,000.00	
其他应付款合计		28,249,904.28	26,069,383.51
合计		44,891,466.41	45,136,882.98

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实际对外担保余额为 174,349.64 万元，详见“十、（五）、

2、重要的诉讼事项

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额 (元)	诉讼 进展 情况
1	中原银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	25,000,000.00	已判决
2	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	票据纠纷	20,000,000.00	已判决
3	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	29,965,310.46	已判决
4	江苏华大离心机制造有限公司	开封制药(集团)有限公司	买卖合同纠纷	78,000.00	已判决
5	湘信融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司	融资租赁合同纠纷	44,819,938.70	已判决
6	北京中宜汇富环保工程有限公司	开封制药(集团)有限公司	买卖合同纠纷	4,730,000.00	已判决
7	中信银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	79,249,861.68	已判决
8	中国农业银行股份有限公司武陟县支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	12,000,000.00	已判决
9	中原银行股份有限公司开封分行	开封豫港制药有限公司	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	已判决
10	北京金阳利康医药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	7,232,470.76	已判决
11	许昌宝隆印务有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	1,033,162.38	已判决
12	国网河南省电力公司鹿邑县供电公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	4,170,000.00	已撤案
13	石家庄腾盛商贸有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	1,005,889.00	已判决
14	永城市华诚皮毛销售有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	3,640,000.00	已判决
15	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	17,772,459.59	已判决
16	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	9,643,300.00	已判决
17	中国农业发展银行鹿邑县支行	河南辅仁堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	80,000,000.00	已判决
18	广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	河南同源制药有限公司	合同纠纷	29,650,000.00	已判决
19	北京金阳利康医药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	货物合同纠纷	2,736,000.00	已判决
20	湘信融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司	租赁合同纠纷	200,000.00	已判决
21	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	5,000,000.00	已判决
22	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	14,500,000.00	已判决
23	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	120,000,000.00	已判决
24	广州鼎越商业保理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	合同纠纷	2,670,049.00	已判决
25	沧州星辰玻璃制品有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	115,135.14	已判决

26	安阳尼普洛昌达医药包装有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	5,830,708.44	已判决
27	许昌宝隆印务有限公司	河南同源制药有限公司	企业借款合同纠纷	8,059,632.27	已判决
28	濮阳市汇金实业有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	3,031,800.00	已判决
29	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	22,833,900.00	已判决
30	安昇（天津）商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司	票据纠纷	10,000,000.00	已判决
31	安昇（天津）商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司	票据纠纷	12,000,000.00	已判决
32	中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	开封制药（集团）有限公司	金融借款合同纠纷	150,000,000.00	已判决
33	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	开封制药（集团）有限公司	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	已判决
34	中国农业发展银行信阳市湖东支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	19,000,000.00	已判决
35	广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	开封制药（集团）有限公司	合同纠纷	48,770,000.00	已判决
36	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	借款合同纠纷	29,500,000.00	已判决
37	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	43,000,000.00	已判决
38	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	20,000,000.00	已判决
39	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	10,000,000.00	已判决
40	中原资产管理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	企业借款合同纠纷	150,000,000.00	已判决
41	中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	40,000,000.00	已判决
42	中国工商银行股份有限公司武陟支行	河南辅仁堂怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	100,000,000.00	已判决
43	中国银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司	借款合同纠纷	20,000,000.00	已判决
44	中国光大银行股份有限公司焦作分行	河南辅仁堂怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	已调解
45	陆金中华融资租赁（上海）有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	28,000,000.00	已调解
46	农投商业保理（深圳）有限公司	开封制药（集团）有限公司	借款合同纠纷	100,000,000.00	已判决
47	中信银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团制药股份有限公司	金融借款合同纠纷	49,000,000.00	已判决
48	河南资产融资租赁有限公司	河南辅仁堂怀庆堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	167,744,075.00	已判决
49	开封金控投资集团有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	企业借款合同纠纷	150,000,000.00	已判决
50	安昇（天津）商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司	企业借款合同纠纷	7,000,000.00	已判决
51	远东国际融资租赁有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	44,454,738.21	已判决



52	远东国际融资租赁有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	43,268,480.41	已判决
53	河南金犁风险投资管理有限公司	开封制药（集团）有限公司	企业借款合同纠纷	20,000,000.00	已判决
54	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南同源制药有限公司	借款合同纠纷	14,143,600.00	已判决
55	河南省农业融资租赁股份有限公司	河南同源制药有限公司	企业借款合同纠纷	94,758,551.84	已判决
56	远东国际融资租赁有限公司	开药集团（开鲁）制药有限公司	融资租赁合同纠纷	27,553,969.50	已判决
57	仁合立信（深圳）商业保理有限公司	开封制药（集团）有限公司	企业借款合同纠纷	103,500,000.00	已判决
58	史健	开封制药（集团）有限公司、朱某某、朱某某、栾某某、刘某某、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封豫港制药有限公司、开封东润化工有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司、郑州远策生物制药有限公司	企业借款合同纠纷	171,800.00	已判决
59	史健	开封制药（集团）有限公司	企业借款合同纠纷	25,000,000.00	已判决
60	中国康富国际租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	51,210,152.98	已判决
61	东银融资租赁（天津）有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	48,044,370.03	已判决
62	国投建恒融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	44,855,127.30	已判决
63	远东国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	38,514,599.96	已判决
64	仁合立信（深圳）商业保理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	金融借款合同纠纷	16,000,000.00	已判决
65	中原资产管理有限公司	开封制药（集团）有限公司	合同纠纷	189,251,466.00	已判决
66	河南省农业融资租赁股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	借款合同纠纷	142,554,125.00	已判决
67	王清云	开封制药（集团）有限公司	借款合同纠纷	12,000,000.00	已判决
68	北京亦庄国际融资租赁有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	3,315,568.26	已判决
69	立根融资租赁（上海）有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	9,300,406.01	已判决
70	立根融资租赁（上海）有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	7,133,604.35	已判决
71	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	保理合同纠纷	3,000,000.00	已判决
72	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	合同纠纷	800,000.00	已判决
73	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	保理合同纠纷	3,000,000.00	已判决

74	深圳前海微众银行股份有限公司	开药集团（开鲁）制药有限公司	保理合同纠纷	1,550,000.00	已判决
75	深圳前海微众银行股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	合同纠纷	5,000,000.00	已起诉
76	宇星科技发展（深圳）有限公司	开封制药（集团）有限公司	买卖合同纠纷	72,000.00	已判决
77	内蒙古银行股份有限公司通辽分行	开药集团（开鲁）制药有限公司	企业借款合同纠纷	20,628,398.88	已判决
78	中国工商银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	企业借款合同纠纷	85,000,000.00	已判决
79	中国工商银行股份有限公司开封分行	开封豫港制药有限公司	借款合同纠纷	70,000,000.00	已调解
80	顺诚融资租赁（深圳）有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	2,791,812.81	已判决
81	横琴金投国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	27,773,501.28	已判决
82	青海明诺胶囊有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	614,442.91	已判决
83	中国农业发展银行信阳市湖东支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	84,000,000.00	已判决
84	开封市民间借贷登记服务有限公司	开封制药（集团）有限公司	民间借贷纠纷	15,000,000.00	已判决
85	信阳珠江村镇银行股份有限公司平西支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	36,000,000.00	已判决
86	安徽升润中药材贸易有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	16,024,879.17	已调解
87	中原银行股份有限公司周口分行	朱文亮、朱文臣、河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	金融借款合同纠纷	18,885,000.00	已调解
88	河南豫达建筑安装工程有限责任公司	郑州远策生物制药有限公司	建设工程合同纠纷	1,630,395.48	已判决
89	江苏华大离心机制造有限公司	开药集团（开鲁）制药有限公司	买卖合同纠纷	187,200.00	已判决
90	远东国际租赁有限公司	郑州豫港制药有限公司	融资租赁合同纠纷	58,212,536.25	已判决
91	河南资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	合同纠纷	52,000,000.00	已判决
92	信阳市古月印务有限公司	河南同源制药有限公司	合同纠纷	586,683.34	已判决
93	河南汴京农村商业银行股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	借款合同纠纷	30,000,000.00	已判决
94	许昌大成实业集团有限公司	郑州远策生物制药有限公司	建设工程施工合同纠纷	31,048,143.83	已判决
95	河北省金汇科工贸有限公司	开封制药（集团）有限公司	融资租赁合同纠纷	122,000,000.00	已判决
96	河南资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	合同纠纷	391,183,200.00	已判决
97	陆金申华融资租赁（上海）有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	合同纠纷	17,219,000.00	已判决
98	广州鼎越商业保理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	保理合同纠纷	11,500,000.00	已调解

99	广融达金融租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	54,183,020.70	已判决
100	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	6,535,000.00	已调解
101	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	9,100,000.00	已调解
102	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	1,950,000.00	已调解
103	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	12,004,000.00	已调解
104	郑州中宇包装材料有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	793,045.26	已判决
105	鹿邑县豫祥商贸有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	29,500,000.00	已起诉
106	江苏扬子净化工程有限公司	开封制药(集团)有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,832,420.24	已调解
107	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	13,987,300.00	已判决
108	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	10,000,000.00	已判决
109	中原银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文亮、张秀真	借款合同纠纷	17,000,000.00	财产保全
110	中原银行股份有限公司周口分行	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	借款合同纠纷	19,000,000.00	财产保全
111	焦作健康元生物制品有限公司	开封豫港制药有限公司	买卖合同纠纷	12,972,000.00	终止执行
112	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	15,000,000.00	已判决
113	中原银行股份有限公司周口分行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	15,000,000.00	已调解
114	新力德润(天津)融资租赁有限公司	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	12,875,029.62	已判决
115	中原资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	150,000,000.00	已判决
116	中国银行股份有限公司周口分行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司、河南同源制药有限公司	担保诉讼	110,000,000.00	已判决
117	渤海银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	180,000,000.00	已判决
118	安徽德润融资租赁股份有限公司	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	11,035,893.92	已判决
119	郑州银行股份有限公司农业路支行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	100,000,000.00	已判决
120	中国建设银行股份有限公司周口分行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	98,000,000.00	已判决
121	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	31,000,000.00	已判决

122	郑州银行股份有限公司农业路支行	开封制药（集团）有限公司	担保诉讼	75,000,000.00	已判决
123	安徽德润融资租赁股份有限公司	开封制药（集团）有限公司	担保诉讼	35,840,273.22	已判决
124	中国农业银行股份有限公司鹿邑县支行	河南同源制药有限公司	担保诉讼	100,000,000.00	已判决
125	李国亮	开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、河南同源制药有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	担保诉讼	25,000,000.00	已调解
126	丁路路	开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已判决
127	中国农业银行股份有限公司鹿邑县支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	40,000,000.00	已判决
128	河南格瑞化工进出口有限公司	开封制药（集团）有限公司	担保诉讼	14,859,200.00	已判决
129	兴业银行股份有限公司郑州分行	河南辅仁堂制药有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已判决
130	魏霞	辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药（集团）有限公司	担保诉讼	27,000,000.00	已调解
131	鹿邑县明道城投资建设有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	56,575,342.47	已判决
132	河南泊之品商贸有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	50,000,000.00	已判决
133	河南泊之品商贸有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	60,000,000.00	已判决
134	河南泊之品商贸有限公司	开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已判决
135	李城攻	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	11,570,000.00	已判决
136	鹿邑县产业聚集区综合投资有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	50,000,000.00	已判决
137	张波	开封制药（集团）有限公司	担保诉讼	11,000,000.00	已判决
138	郭源源	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	25,000,000.00	已判决
139	李城攻	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	15,130,000.00	已判决
140	卢华峰	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	3,304,126.67	已判决
141	西藏信托有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	担保诉讼	300,000,000.00	已判决
142	深圳前海微众银行股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒实业有限公司、河南同源制药有限公司、开封豫港制药有限公司	担保诉讼	62,263,138.55	执行裁定
143	河南光谷置业有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已调解

144	河南中财拍卖有限责任公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	50,000,000.00	已调解
145	郑州农业担保股份有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已调解
146	白保玲	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已调解
147	中国工商银行股份有限公司周口分行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	99,000,000.00	已仲裁
148	包商银行包头高新支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	116,544,729.10	执行裁定
149	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司	金融借款合同纠纷	2,500,000.00	已判决
150	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司	金融借款合同纠纷	1,800,000.00	已判决
151	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司	金融借款合同纠纷	3,900,000.00	已判决
152	中国工商银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	20,000,000.00	已调解
153	中国工商银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	40,000,000.00	已判决
154	平顶山银行股份有限公司郑州分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	49,999,990.00	已判决
155	河南省中原小额贷款有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	20,000,000.00	已判决
156	上海德康拍卖有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	租赁合同纠纷	2,303,219.32	已判决
157	上海鲲驰汽车用品有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	租赁合同纠纷	4,611,375.00	已判决
158	长安国际信托股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	金融借款合同纠纷	195,000,000.00	资产查封

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

## 3、其他

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

√适用 □不适用

根据中国证监会 2020 年 10 月 13 日下发的《行政处罚决定书》（〔2020〕79 号），辅仁药业 2015-2018 年年度报告存在虚假记载、重大遗漏；公司经自查，2019 年度报告存在重大遗漏。根据相关规定，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。追溯调整对 2015-2019 年合并报表以及母公司报表的影响具体如下：

**1、 上述差错更正事项对合并财务报表的影响**

(1) 对 2015 年合并财务报表的影响（同一控制合并开药集团追溯调整前）

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
货币资金	103,157,387.63	-63,800,000.00	39,357,387.63
其他应收款	14,784,671.08	62,422,990.58	77,207,661.66
递延所得税资产	4,531,123.40	206,551.41	4,737,674.81
未分配利润	24,871,543.50	-1,010,339.35	23,861,204.15
少数股东权益	66,424,990.40	-160,118.66	66,264,871.74
资产减值损失	-5,242,394.78	-1,377,009.42	-6,619,404.20
所得税费用	8,813,714.86	-206,551.41	8,607,163.45
净利润	32,914,261.32	-1,170,458.01	31,743,803.31
归属于母公司股东的净利润	27,774,627.75	-1,010,339.35	26,764,288.40
少数股东损益	5,139,633.57	-160,118.66	4,979,514.91
支付其他与筹资活动有关的现金	398,406,978.01	63,800,000.00	462,206,978.01
期末现金及现金等价物余额	76,157,387.63	-63,800,000.00	12,357,387.63

(2) 对 2016 年合并财务报表的影响（同一控制合并开药集团追溯调整前）

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
货币资金	105,123,749.77	-72,000,000.00	33,123,749.77
其他应收款	6,775,081.77	67,458,971.74	74,234,053.51
递延所得税资产	5,483,054.32	681,154.24	6,164,208.56
未分配利润	42,528,226.84	-3,331,843.25	39,196,383.59
少数股东权益	63,742,730.32	-528,030.77	63,214,699.55
资产减值损失	-3,539,340.97	-3,164,018.84	-6,703,359.81
所得税费用	6,648,413.37	-474,602.83	6,173,810.54
净利润	22,233,706.77	-2,689,416.01	19,544,290.76
归属于母公司股东的净利润	17,656,683.34	-2,321,503.90	15,335,179.44
少数股东损益	4,577,023.43	-367,912.11	4,209,111.32
支付其他与筹资活动有关的现金	385,884,458.22	8,200,000.00	394,084,458.22
期初现金及现金等价物余额	76,157,387.63	-63,800,000.00	12,357,387.63
期末现金及现金等价物余额	97,123,749.77	-72,000,000.00	25,123,749.77

## (3) 对 2017 年合并财务报表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
货币资金	1,289,094,683.02	-467,100,000.00	821,994,683.02
其他应收款	19,653,039.00	380,442,529.09	400,095,568.09
递延所得税资产	50,493,093.03	1,764,308.48	52,257,401.51
未分配利润	1,982,500,610.43	-83,525,470.50	1,898,975,139.93
少数股东权益	61,296,406.45	-1,367,691.93	59,928,714.52
资产减值损失	-39,444,678.56	-49,806,972.57	-89,251,651.13
所得税费用	187,632,427.90	-1,083,154.24	186,549,273.66
净利润	775,429,190.85	-48,723,818.33	726,705,372.52
归属于母公司股东的净利润	392,003,816.83	-47,884,157.16	344,119,659.67
少数股东损益	383,425,374.02	-839,661.17	382,585,712.85
支付其他与筹资活动有关的现金	1,084,409,994.28	108,600,000.00	1,193,009,994.28
期初现金及现金等价物余额	892,147,825.18	-575,700,000.00	316,447,825.18
期末现金及现金等价物余额	922,919,727.15	-467,100,000.00	455,819,727.15

## (4) 对 2018 年合并财务报表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
------------	-------	------------	-------

货币资金	1,656,364,889.20	-1,336,632,800.00	319,732,089.20
其他应收款	17,426,847.28	1,148,725,704.61	1,166,152,551.89
递延所得税资产	55,759,605.29	7,229,560.70	62,989,165.99
未分配利润	2,783,671,529.75	-177,830,551.38	2,605,840,978.37
少数股东权益	65,985,349.25	-2,846,983.31	63,138,365.94
资产减值损失	-49,977,692.50	-101,249,624.48	-151,227,316.98
所得税费用	214,417,394.08	-5,465,252.22	208,952,141.86
净利润	893,245,192.22	-95,784,372.26	797,460,819.96
归属于母公司股东的净利润	888,556,249.42	-94,305,080.88	794,251,168.54
少数股东损益	4,688,942.80	-1,479,291.38	3,209,651.42
支付其他与筹资活动有关的现金	1,064,733,893.63	869,532,800.00	1,934,266,693.63
期初现金及现金等价物余额	922,919,727.15	-467,100,000.00	455,819,727.15
期末现金及现金等价物余额	1,374,916,121.32	-1,336,632,800.00	38,283,321.32

## (5) 对 2019 年合并财务报表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
其他应收款	1,820,627,522.54	-463,785,299.98	1,356,842,222.56
递延所得税资产	73,393,958.24	34,401,124.27	107,795,082.51
应交税费	144,806,045.81	-7,293,356.00	137,512,689.81
其他应付款	1,713,625,824.19	20,823,173.82	1,734,448,998.01
预计负债		58,391,554.39	58,391,554.39
未分配利润	3,162,512,186.39	-489,297,602.34	2,673,214,584.05
少数股东权益	66,004,145.70	-12,007,945.58	53,996,200.12
信用减值损失	-60,415,996.15	-245,254,691.76	-305,670,687.91
销售费用	672,953,585.51	27,347,073.12	700,300,658.63
财务费用	352,022,756.68	66,619,265.90	418,642,022.58
营业外支出	6,653,726.38	15,871,902.02	22,525,628.40
所得税费用	190,119,613.48	-34,464,919.57	155,654,693.91
净利润	461,106,227.03	-320,628,013.23	140,478,213.80
归属于母公司股东的净利润	460,992,276.13	-311,458,299.85	149,533,976.28
少数股东损益	113,950.90	-9,169,713.38	-9,055,762.48
支付其他与筹资活动有关的现金	2,354,710,359.15	-1,336,632,800.00	1,018,077,559.15
期初现金及现金等价物余额	1,374,916,121.32	-1,336,632,800.00	38,283,321.32

## 2、上述差错更正事项对母公司财务报表的影响

对 2019 年母公司财务报表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
其他应收款	479,135,598.54	28,242,476.19	507,378,074.73
其他应付款	733,348,993.96	7,512,607.69	740,861,601.65



未分配利润	-91,403,264.80	20,729,868.50	-70,673,396.30
财务费用	87,261,291.39	7,512,607.69	94,773,899.08
投资收益	-28,242,476.19	28,242,476.19	
净利润	118,520,259.56	20,729,868.50	-97,790,391.06

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

本集团管理层将本集团日常经营作为一个整体进行管理和评价，不适用分部报告。

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，母公司辅仁药业集团有限公司持有本公司总股本 32.32%，由于辅仁药业集团有限公司大量债务违约，导致辅仁药业集团有限公司持有的本公司股份全部被法院冻结，且处于轮候冻结状态。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,013,258.33
坏账准备	-4,013,258.33
合计	

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00		4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	
其中：组合 1：纳入合并范围内的关联方										
组合 2：按账龄分析法计提坏账的应收款项	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00		4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	
合计	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/		4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合计提	4,013,258.33	4,013,258.33	100
合计	4,013,258.33	4,013,258.33	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2：按账龄分析法计提坏账的应收款项

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	4,013,258.33	4,013,258.33	100.00
合计	4,013,258.33	4,013,258.33	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合计提项目：组合 2：按账龄分析法计提坏账的应收款项

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	4,013,258.33	4,013,258.33	100
合计	4,013,258.33	4,013,258.33	100

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,013,258.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,013,258.33 元

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	4,013,258.33					4,013,258.33
合计	4,013,258.33					4,013,258.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,013,258.33，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,013,258.33 元

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	246,214,036.86	247,764,050.48
其他应收款	259,273,847.57	259,614,024.25
合计	505,487,884.43	507,378,074.73

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
开封制药(集团)有限公司	243,632,450.48	245,182,464.10
河南辅仁堂制药有限公司	2,581,586.38	2,581,586.38
合计	246,214,036.86	247,764,050.48

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
开封制药(集团)有限公司	243,632,450.48	2-3年	资金短缺	否
河南辅仁堂制药有限公司	2,581,586.38	2-3年	资金短缺	否
合计	246,214,036.86	/	/	/

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	79,881.61
1 至 2 年	148,149,542.55
2 至 3 年	10,093,230.50
3 年以上	
3 至 4 年	407,085.35
4 至 5 年	
5 年以上	115,344,217.47
坏账准备	-14,800,109.91
合计	259,273,847.57

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,907,085.35	2,641,479.06
保证金	21,400.00	21,400.00
资金往来、借款	272,145,472.13	271,527,229.73
其他		4,736.55
坏账准备	-14,800,109.91	-14,580,821.09
合计	259,273,847.57	259,614,024.25

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	246,244.62		14,334,576.47	14,580,821.09
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	219,288.82			219,288.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	465,533.44	14,334,576.47		14,800,109.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	14,580,821.09	219,288.82				14,800,109.91
合计	14,580,821.09	219,288.82				14,800,109.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南辅仁堂制药有限公司	往来款	123,500,000.00	2年以内	45.06	
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	往来款	80,000,000.00	2年以内	29.19	
开封制药(集团)有限公司	往来款	53,983,000.00	2年以内	19.70	
上海太永服务有限公司	往来款	10,139,340.99	5年以上	3.70	10,139,340.99
上海国通科技发展有限公司	往来款	2,757,561.00	5年以上	1.01	2,757,561.00
合计	/	270,379,901.99	/	98.66	12,896,901.99

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,348,477,121.76		6,348,477,121.76	6,348,477,121.76		6,348,477,121.76
对联营、合营企业投资						
合计	6,348,477,121.76		6,348,477,121.76	6,348,477,121.76		6,348,477,121.76

## (4). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
开封制药（集团）有限公司	6,189,778,752.74			6,189,778,752.74		
河南辅仁堂制药有限公司	158,698,369.02			158,698,369.02		
合计	6,348,477,121.76			6,348,477,121.76		

## (5). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	215,201.83		860,807.29	
合计	215,201.83		860,807.29	

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		



权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,127.80	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	20,127.80	

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-154,901,469.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,096,820.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-461,948,939.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,127.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,241,277.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对		
所得税影响额	1,356,024.27	
少数股东权益影响额	-29,490.75	
合计	-606,648,205.36	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.18	-2.06	-2.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.36	-1.09	-1.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告正本。
备查文件目录	报告期内在中国证监会报纸上公开披露过的所有公司文件中的正本及公司的原稿。

董事长：姜之华

董事会批准报送日期：2021年4月28日

**修订信息**

适用 不适用