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 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 本半年度报告未经审计。

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：保证半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

无。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质承诺，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、 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的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部分的内容。

十、 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.....7
第四节 经营情况的讨论与分析.....10
第五节 重要事项.....19
第六节 普通股股份变动及股东情况.....31
第七节 优先股相关情况.....34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....34
第九节 公司债券相关情况.....36
第十节 财务报告.....36
第十一节 备查文件目录.....174

第一节　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（开药集团子公司）
开封豫港	指	开封豫港制药有限公司（开药集团子公司）
辅仁医药	指	辅仁药业集团医药有限公司（开药集团子公司）
东润化工	指	开封东润化工有限公司（开药集团子公司）
郑州豫港	指	郑州豫港制药有限公司（开药集团子公司）
郑州远策	指	郑州远策生物制药有限公司（开药集团子公司）
开鲁制药	指	开药集团（开鲁）制药有限公司（开药集团子公司）
北京瑞辉	指	北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司（开药集团子公司）
信阳达康	指	信阳市达康药业有限公司（开药集团子公司）
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（2019 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
传真	0371-60107755	0371-60107755
电子信箱	richtheoften@vip.126.com`	1250864082@qq.com

三、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	无变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	河南省郑州市花园路25号辅仁大厦9楼
报告期内变更情况查询索引	

五、 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、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司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	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

营业收入	1,339,624,857.37	2,768,963,619.77	-51.62
归属于上市公司股东的净利润	68,116,561.06	399,002,498.12	-82.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,046,738.95	362,131,750.93	-86.73
经营活动产生的现金流量净额	36,224,541.53	252,262,611.23	-85.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,847,551,538.28	5,779,434,977.22	1.18
总资产	11,762,029,294.12	11,735,989,722.94	0.22

（二） 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元／股）	0.11	0.64	-82.81
稀释每股收益（元／股）	0.11	0.64	-82.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.08	0.58	-86.21
加权平均净资产收益率（%）	1.17	7.17	减少6个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.83	6.50	减少5.67个百分点

公司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

□适用 √不适用

九、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	111,945.11	
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	10,628,198.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,446,597.79	
少数股东权益影响额	-511,434.77	
所得税影响额	-5,605,484.54	
合计	20,069,822.11	

十、 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总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。

公司主要产品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

2019 年医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 23908.6 亿元，同比增长 7.4%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 3.6 个百分点。实现利润总额 3119.5 亿元，同比增长 5.9%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 9.2 个百分点。医药制造营业收入利润率约为 13.05%，较上年同期提升 0.3 个百分点，高于全国规模以上工业企业同期整体水平 7.19 个百分点。（数据来源：国家统计局）

（四）行业地位

根据医药经济报发布的《中国制药工业百强榜》，2015 年至 2019 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 21 位、第 17 位、第 13 位、第 16 位、第 37（化药企业）。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

报告期内，公司主要资产变动情况详见第四节，经营情况讨论与分析 一、（三）资产、负债情况分析。

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、上海中医药研发平台等三大研发创新平台，研发创新团队近 600 人。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 148 个。公司共拥有专利 44 项，其中发明专利 21 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，公司早在数年之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、艾溃灵口服液项目、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。

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，促进公司核心竞争能力的提升。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　经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年医药行业改革不断深化，面对行业发展机遇与挑战，公司管理层继续按照董事会确定的“中国市场、辅仁平台、全球资源”的发展策略，积极应对市场环境变化。公司受到疫情与资金周转紧张影响，本报告期公司实现营业收入 133,962.49 万元，较上年同期下降 51.62%；公司实现归属于母公司净利润 6,811.66 万元，较上年同期下降 82.93%；实现基本每股收益 0.11 元，较上年同期下降 82.81%。本报告期公司的管理层重点做了以下四个的工作：

(一)、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。

(二)、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。

(三)、加强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。

(四)、积极履行社会责任

在履行社会责任，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，积极做好环境的保护和污染防治工作。同时，公司积极参与抗击新冠病毒肺炎疫情工作，通过生产抗疫物资，捐助大量抗疫物资等方式，很好的积极履行了社会责任。

二、报告期内的主要经营情况

（一）、经营成果及费用支出情况

2020 年上半年公司实现营业收入 133,962.49 万元，较上年同期下降 51.62%；公司实现归属

于母公司净利润 6,811.66 万元，较上年同期下降 82.93%；实现基本每股收益 0.11 元，较上年同期下降 82.81%。主要是由于公司受疫情与资金周转紧张的影响，部分产品生产经营方面受到一定影响，销售收入下降低导致利润有所减少。

1.主营业务情况

本报告期，营业收入 133,962.49 万元，较上年同期下降 142,933.88 万元，下降 51.62%。其中医药工业收入减少 121,321.97 万元，较上年减少 51.28%；医药商业收入减少 22,620.76 万元，较上年同期减少 55.78 %。

医药工业收入下降主要为受到受疫情与公司资金周转紧张影响，生产供应不及时，对销售产生影响。主要产品中水针剂、颗粒剂、原料药分别减少 28,749.24 万元、1,433.58 万元、17,521.15 万元。

公司 2020 年上半年度主营业务收入情况表

单位：万元

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	115,024.03	57,044.67	50.41	-0.51	-0.5204	增加 1.73 个百分点
医药商业	18,938.45	12,950.74	31.62	-0.53	-0.5687	增加 5.67 个百分点
合计	133,962.48	69,995.41	47.75	-51.62	-0.5301	增加 1.55 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（%）
片剂	28,470.41	11,806.35	58.53	-0.41	-0.46	增加 3.69 个百分点
粉针剂	33,665.74	13,315.77	60.45	-37.31	-46.44	增加 6.75 个百分点
水针剂	16,455.65	7,405.16	55.00	-63.60	-61.41	减少 2.55 个百分点
口服液	14,242.60	9,391.93	34.06	-0.55	-0.48	减少 8.9 个百分点
原料药	7,573.17	5,314.24	29.83	-0.70	-0.71	增加 1.9 个百分点
其他产品	4,540.86	2,232.12	50.84	0.03	0.11	减少 3.38 个百分点
药品药械经销	17,929.60	12,402.87	30.82	-52.55	-54.51	增加 2.97 个百分点
颗粒剂	6,700.78	5,098.39	23.91	-17.62	-10.35	减少 6.18 个百分点
胶囊剂	2,111.24	1,501.72	28.87	-0.70	-0.61	减少 16.33 个百分点
胶剂	1,704.86	1,044.81	38.72	-78.70	-67.26	减少 21.41 个百分点
合计	133,394.91	69,513.36	47.89	-0.50	-0.52	增加 1.37 个百分点

具体产品生产、销售、库存情况列表如下：

主要产品	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)	122.50	114.29	38.22	-74.82%	-76.67%	43.13%
香菇菌多糖片（万片）	14,203.07	12,370.26	2,266.81	-33.42%	-41.79%	171.00%
苯妥英钠片（万片）	41,342.14	36,385.20	6,095.74	-24.31%	-33.63%	
土霉素片（万片）	61,672.30	56,550.89	6,646.19	-0.91%	-16.22%	3592.33%
次硝酸铋片（万片）	46,388.62	42,166.40	4,606.32	-9.16%	-18.68%	915.73%
保泰松片（万片）	25,016.00	21,016.00	4,000.00	-58.58%	-65.61%	
复方甘草片（万片）	32,389.35	21,946.74	22,821.21	-29.00%	-37.20%	70.80%
氯霉素片（万片）	9,796.50	3,796.50	6,000.00	-56.78%	-86.80%	

注射用头孢曲松钠（万支）	1,836.24	2,085.09	724.75	-54.44%	-28.98%	-50.64%
注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠（万支）	1,259.25	1,661.09	635.60	-55.86%	-27.10%	-24.92%
注射用头孢他啶（万支）	1,770.92	2,218.74	612.51	-55.82%	-29.23%	-43.00%
硫酸阿米卡星注射液（万支）	130.00	212.99	35.53	-74.84%	-63.00%	287.40%
盐酸川穹嗪注射液（万支）	46.34	283.65	247.09	-91.80%	-36.52%	12.31%
抗病毒口服液（万支）	19,111.35	16,577.39	2,765.26	-20.42%	-23.84%	-54.12%
香丹注射液（万支）	2,595.01	2,172.94	519.16	-54.97%	-48.88%	-67.35%
清热解毒口服液（万支）	4,179.65	1,957.34	2,222.30	-58.68%	-75.40%	-22.22%
生脉饮口服液（万支）	2,574.50	1,806.96	845.97	-67.91%	-71.44%	-60.42%
感冒灵颗粒（万盒）	329.83	282.85	70.09	28.65%	-2.69%	337.24%
参芪健胃（万盒）	259.32	259.11	9.72	-4.69%	9.29%	-75.97%
小儿清热宁（万盒）	32.18	51.78	0.00	-39.62%	-56.64%	-100.00%

2、费用支出情况

报告期内，期间费用为 53,805.82 万元,与上年同期减少 20,574.11 万元,主要是由于销售费用、管理费用与研发费用较上年同期有所减少所致。其中财务费用较上年增加 3,072.49 万元；销售费用、管理费用、研发费用分别较上年减少 17,405.51 万元、360.33 万元、5,880.26 万元。

(1).销售费用

本报告期，销售费用 22,977.49 万元，较上年减少 17,405.51 万元， 下降 43.10%。主要为受到疫情的影响公司减少推扩活动.

(2).管理费用

本报告期，管理费用 12,538.27 万元，较上年减少 360.33 万元， 下降 2.79%。整体上管理费用变化不大。

(3).财务费用

本报告期，财务费用 14,017.25 万元，较上年增长 3,072.49 万元， 增长 28%。主要原因为手续费用及利息费用较上年同期增长较多所致。

（二）、公司财务状况

截至 2020 年 6 月 30 日，期末资产总计 1,176,202.93 万元，其中：流动资产 696,901.83 万元、固定资产 357,527.52 万元、在建工程 85,709.25 万元、无形资产 23,401.96 万元；期末负债 584,805.14 万元，其中：流动负债 531,422.91 万元；长期负债为 53,382.23 万元；期末股东权益 591,397.79 万元。

（三）、现金流量情况

本报告期经营活动产生的现金流量净额为 3,622.45 万元；投资活动产生的现金流量净额-1,978.98 万元；筹资活动产生的现金流量净额-2,039.65 万元。

经营活动产生的现金流量净额为 3,622.45 万元，较上年同期减少 85.64%，减少 21,603.81 万元，主要原因为本报告期公司受疫情影响销售收入下降了 51.62%，引起销售回款有所减少，采购支付货款有所增加所致。投资活动产生的现金流量净额为-1,978.98 万元，主要原因为公司受疫情影响销售收入下降较多，资金紧张，致使主要是新建项目投入较少所致。筹资活动产生的现金流量净额为-2,039.65 万元，较上年同期相比流出减少较多，主要系资金紧张，筹资借款减少，到期借款逾期无法支所致。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	1,339,624,857.37	2,768,963,619.77	-51.62
营业成本	699,954,060.07	1,489,668,181.66	-53.01
销售费用	229,774,879.63	403,834,982.56	-43.10
管理费用	125,382,746.13	128,986,046.22	-2.79
财务费用	140,172,466.33	109,447,607.41	28.07
研发费用	42,728,116.30	101,530,680.57	-57.92
经营活动产生的现金流量净额	36,224,541.53	252,262,611.23	-85.64
投资活动产生的现金流量净额	-19,789,807.12	-256,164,577.89	-92.27
筹资活动产生的现金流量净额	-20,396,508.35	-1,364,236,982.19	-98.50

营业收入变动原因说明:主要系受疫情影响公司上下游客户复工复产推迟，导致公司销量下降所致。
营业成本变动原因说明:主要系受疫情影响公司上下游客户复工复产推迟，导致公司销量下降所致。
销售费用变动原因说明:主要系受疫情影响公司推扩活减少所致。
管理费用变动原因说明:总体费用变化不大
财务费用变动原因说明:手续费用及利息费用较上年同期增长较多所致；

研发费用变动原因说明:资金紧张，研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系受疫情影响，销售收入下降，销售商品现金流入减少，维持经营活动的现金流出未能同比减少所致；
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因为公司受疫情影响销售收入下降较多，资金紧张，致使主要是新建项目投入较少所致。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系资金紧张 ， 筹资借款减少,到期借款逾期无法支所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年同期期末变动比	情况说明

					例（%）	
货币资金	28,756,854.51	0.24	134,454,949.08	1.19	-78.61	
应收票据	108,315,491.90	0.93	39,508,655.23	0.35	174.16	
应收账款	3,602,852,928.01	30.63	2,984,346,482.84	26.52	20.73	
其他应收款	1,854,047,424.61	15.76	1,834,820,695.03	16.31	1.05	
投资性房地产	8,014,000.00	0.07	8,836,091.90	0.08	-9.30	
开发支出	9,431,824.28	0.08	5,973,824.28	0.05	57.89	
其他非流动资产	37,709,222.68	0.24	108,931,456.81	0.97	-65.38	
预收款项	75,347,348.23	0.64	48,527,982.88	0.43	55.27	
其他应付款	1,443,081,375.98	12.27	1,156,054,603.70	10.27	24.83	
应付利息	351,410,312.00	2.99	30,083,131.70	0.27	1068.13	

其他说明
（1）货币资金较年初减少 78.61，主要系支付材料货款增加所致；
（2）应收票据较年初增加 174.16%，主要系本报告期末销售结算收到的票据有所增加；
（3）应收账款较年初增加 20.42%，主要系公司主要产品水针剂、粉针剂等回款周期相对较长；
（4）其他应收款较年初增加 1.05%,主要系关联方借款，较上年同期无较大变化；
（5）投资性房地产较年初减少 9.30,主要是本报告期公司存在处置投资性房地产情况；
（6）开发支出较年初增加 57.89%,主要系本报告期加大了部分开发支出所致；
（7）其他非流动资产较年初减少 65.38%,主要预付项目建设设备款及材料款较年初减少较多；
（8）预收款项较年初增加 55.27%,主要本期末预收的货款较年初有所增加；
（9）其他应付款较年初增加 24.83%,主要系非关联方借入资金较年初增加较多；
（10）应付利息较年初增加 1068.13%,主要系资金周转困难，逾期债务利息有所增加；
（

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,603,388.54	银行账户冻结、房改款及其他
固定资产	331,446,357.95	抵押借款
无形资产	129,126,115.97	抵押借款
应收账款	50,000,000.00	保理质押
长期股权投资	6,348,477,121.76	股权质押
合计	6,878,652,984.22	/

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位:万元

报告期内投资额	205.75
上年同期投资额	205.75
投资额增减变动	
投资额增减幅度（%）	

(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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 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。

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。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”等荣誉称号。

3.北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司

北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司（下称“研究院”），由具有 20 多年国内外生物医药研发经验的苏鸿声博士于 2013 年 4 月领衔组建，是开封制药（集团）有限公司下属的科技创新平台和生物医药研发子公司。研究领域主要覆盖凝血障碍疾病、肿瘤、糖尿病、自身免疫性疾病和高端抗生素领域等。

研究院立足于改良型创新的发展策略，挑战高安全性、高有效性、高成功率，且具有临床优势的生物大分子新药的设计和制备。研究院已组建 200 人左右的开发团队，已建立多个技术平台，包括：Fc 融合蛋白药物蛋白表达平台、聚乙二醇（PEG）修饰蛋白药技术开发平台、抗体毒素交联蛋白药开发平台、生物类似药开发平台；在凝血因子，肿瘤治疗相关药物，糖尿病药物和次生代谢类药品的开发上，建立了成熟的开发管线，逐步从工艺开发，走向非临床研究，并向临床研究转化。2018 年 10 月，研究院获得第一个一类新药的临床批件，初步成长为具备临床研究实力的医药研发企业。

4.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、酊剂、（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。

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、阿米卡星注射液、注射用单磷酸阿糖腺苷等。

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；此外公司硫酸阿米卡星注射液，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。

6.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。

7.郑州远策生物制药有限公司

公司成立于 2015 年 10 月 08 日，注册资本 5000 万元，是开封制药（集团）有限公司的全资子公司。 位于郑州市中牟官渡组团，金菊四街东、辉煌三路南。公司主要以高端生物医药研发和生产为主的创新型生物制药企业，专注于生物医药的开发和产业化，由海外归国生物专家领军，汇集了生物领域精英，研究领域包括抗体类、蛋白类、多肽类及次生代谢产物等生物技术药物。公司目标是促进科研成果的转化与产业化，努力争取在短时间内将公司打造成一流的生物医药科技创新企业。

8. 开封豫港制药有限公司企业

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。

9.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，实施本项目显得的尤为必要和紧迫。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司主要风险主要存在以下方面：

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、区位资源优势较为明显。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

6.1、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。

6.2、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。

6.3、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

截止报告期末，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 268,003,538 股，占公司总股本比例为 43.74%，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.立案调查风险

2019 年 7 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》，详见公司于 2019 年 7 月 27 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站披露的相关公告（临 2019-042）。截止本公告日，中国证监会的调查尚在进行中。在调查期间，公司将积极配合中国证监会的调查工作，并严格履行信息披露义务，及时向广大投资者披露相关进展情况。如公司因前述立案调查事项被中国证监会予以行政处罚，且依据行政处罚决定认定的事实，触及《上海证券交易所上市公司重大违法强制退市实施办法》规定的重大违法强制退市情形的，公司股票将面临重大违法强制退市的风险。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、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	2020-01-08	http://www.sse.com.cn	2020-01-09

2020 年第二次临时股东大会	2020-06-12	http://www.sse.com.cn	2020-06-13

股东大会情况说明
□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无。	

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	业绩补偿义务人	2017 年 11 月 10 日，在实施发行股份及支付现金购买资产开药集团的重大资产重组中，辅仁药业与交易对方签订了《发行股份购买资产协议之补充协议（三）》、《现金购买资产协议之补充协议（三）》、《盈利预测补偿协议之补充协议（三）》。盈利预测补偿的相各交易对方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，克瑞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。	2017 年、2018 年、2019 年及顺延至 2020 年	是	是		
	解决土地等产权瑕疵	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	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。	2016 年 4 月 25 日	否	是		
	盈利预测及补偿	控股股东辅仁集团等参与的 13 家股东	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，克瑞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	是履行期内	
	其他	辅仁集团、辅仁	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	2016 年 4 月 25 日	否	是	履行期内，严	

		控股、朱文臣	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。				格履行	
	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执行；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、中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	2016/4/25，2020 年 12 月 26 日	是	否	履行期内	
	其他	辅仁药业及全体董事、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、中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	2016 年 4 月 25 日	否	是		
	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		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明
□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明
□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明
□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明
□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、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

事项概述及类型	查询索引
关于违约债务的诉讼和仲裁。	详见公司年度报告问询函回复公告。

(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

七、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

八、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

九、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) 相关股权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

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十、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) 资产收购或股权收购、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	控股股东	1,351,320,165.50	15,153,200.00	1,366,473,365.50	173,538,290.19	-12864903.09	160,673,387.10
辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司	股东的子公司	337,034,926.35		337,034,926.35	481.51	-481.51	
河南省宋河酒业股份有限公司		10,230,606.00		10,230,606.00	0		
河南省宋河酒实业有限公司					6,913,028.92	-6283388.92	629,640.00
合计		1,698,585,697.85		1,713,738,897.85	180,451,800.62	19148773.01	161,303,027.10
关联债权债务形成原因		控股股东及其关联方资金困难					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位: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		委托资产每年度所产生营业利润的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之间的同业竞争问题	是	控股股东

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	5,000.00	2016.02.26	2019.02.25				否	
远东国际租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	5,000.00	2015.01.08	2018.01.07				否	
平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	2,500.00	2016.04.26	2019.04.25				否	
顺诚融资租赁(深圳)有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	5,000.00	2015.5.26	2019.05.25				否	
广融达金融租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	10,000.00	2016.7.18	2021.07.07				否	

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	机器设备	4,000.00	2016.07.01	2019.6.30				否	
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	机器设备	4,500.00	2016.10.8	2019.10.7				否	
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	机器设备	6,000.00	2017.06.06	2020.06.05				否	
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	机器设备	5,000.00	2017.08.08	2020.08.07				否	
上海中成融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	5,000.00	2017.09.05	2022.09.04				否	
北京亦庄融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	3,000.00	2017.10.12	2020.10.11				否	
平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	2,400.00	2018.01.18	2021.01.18				否	
平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	1,400.00	2018.04.27	2021.04.27				否	
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	机器设备	1,500.00	2018.03.12	2021.03.11				否	
湘信融资租赁有限公司	开封制药（集团）有限公司	机器设备	5,000	2018/8/1	2021/8/1				否	
北京市文化科技融资租赁股份有限公司1期	开封制药（集团）有限公司	机器设备	5,000	2018/10/9	2021/10/8				否	
北京市文化科技融资租赁股份有限公司2期	开封制药（集团）有限公司	机器设备	5,000.00	2018/11/23	2021/11/22				否	
远东国际租赁有限公司	郑州豫港制药有限公司	机器设备	8,000.00	2018/5/2	2021/4/2				否	
			83,300.00							

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
辅仁药业集团制药股份有限公司	公司本部	辅仁药业集团有限公司	3,000	2018.3.27	2018.5.27	2020.5.27	连带责任担保	否	是	1,500	是	是	控股股东
辅仁药业集团制药股份有限公司	公司本部	辅仁药业集团有限公司	5,000	2018.6.5	2018/7/5	2020/7/5	连带责任担保	否	否	2,200	是	是	控股股东
辅仁药业集团制药股份有限公司	公司本部	河南省宋河酒实业有限公司	3,000	2018.1.12	2019/1/4	2021/1/4	连带责任担保	否	否	880	是	是	集团兄弟公司
辅仁药业集团制药股份有限公司	公司本部	朱文臣	3,000	2018.4.24	2019/7/23	2021/7/23	连带责任担保	否	否	1,400	是	是	控股股东

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	5980
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	5980
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.02%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	5,980
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	5,980
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

开封制药（集团）有限公司废水为国家重点监测单位，监测情况如下表所示：

主要污染物	主要组成和来源	污染物	处置及排放情况
			（排污口数量、防治污染设施）

废水	生产废水	化学需氧量（COD）、氨氮、悬浮物（SS）	各生产车间废水收集后进公司废水处理站，废水经调节池、酸化水解池、A2/O 池、一沉池、活性炭吸附氧化塔、MBR 罐、二沉池、在线监控达标后排放到市政管网。设一个排污口。
固体废弃物	危险废物和一般固体废物	危险废物包括不合格药品、过期药品及废医药中间体，废化学试剂瓶。	危险废物收集后送公司危险废物贮存场登记分类，然后委托有危险废物处理资质的公司处置。
		一般固体废物包括可回收的包装材料、办公垃圾等	一般固体废物送城市垃圾处理厂处置。

上述重点排污单位污染物排放总量如下：

（1）、废水

公司名称	主要污染物	污染指标	排放浓度（mg/l）	排放标准（mg/l）	排放总量（吨）	是否超标
开封制药（集团）有限公司	废水（1个排污口）	化学需氧量（COD）	110	300	0.71	否
		氨氮	5.94	30	0.027	否
		悬浮物（SS）	10	30	0.07	否

（2）、固体废弃物

公司名称	固体废弃物	排放总量（吨）	处理信息
开封制药（集团）有限公司	危险废物	10	委托有资质的第三方处置
	一般固体废物	75	送城市垃圾处理厂处置

2. 防治污染设施的建设和运行情况

□适用 √不适用

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

□适用 √不适用

4. 突发环境事件应急预案

□适用 √不适用

5. 环境自行监测方案

□适用 √不适用

6. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 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

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√适用 □不适用

（1） 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》，根据财政部要求，在 境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的 企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起按新准则要求进行会计报表披露。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,647
截止报告期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	-14,400,000	268,003,538	42.73	213,988,539	冻结	268,003,538	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）		42,123,732	6.72	0	无		其他
深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业（有限合伙）		41,148,947	6.56	0	无		其他
福州万佳鑫旺股权投资中心（有限合伙）		25,086,373	4.00	0	无		其他
北京克瑞特投资中心（有限合伙）		24,505,751	3.91	24,505,751	冻结	24,505,751	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		境内非国有法人
上海鼎亮开耀投资中心（有限合伙）		7,420,460	1.18	0	无		其他
深圳市东土大唐投资管理合伙企业（有限合伙）		4,169,979	0.66	0	无		其他
刘晓桂	2,478,400	2,478,400	0.40	0	无		境内自然人
南京东土泰耀股权投资合伙企业（有限合伙）		2,450,888	0.39	0	无		其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
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）	25,086,373	人民币普通股	25,086,373
上海鼎亮开耀投资中心（有限合伙）	7,420,460	人民币普通股	7,420,460
深圳市东土大唐投资管理合伙企业（有限合伙）	4,169,979	人民币普通股	4,169,979
刘晓桂	2,478,400	人民币普通股	2,478,400
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
严春凤	2,121,714	人民币普通股	2,121,714
李顺友	1,583,900	人民币普通股	1,583,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	辅仁药业集团有限公司与北京克瑞特投资中心（有限合伙）为一致行动人关系；天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）与深圳市东土大唐投资管理合伙企业（有限合伙）、南京东土泰耀股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。		

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	213,988,539	2021-06-26	228,388,539	非公开发行后36个月
2	北京克瑞特投资中心（有限合伙）	24,505,751	2021-06-26	24,505,751	非公开发行后36个月
3	河南泊之品商贸有限公司	14,400,000	2021-06-26	14,400,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		辅仁药业集团有限公司与北京克瑞特投资中心（有限合伙）为一致行动人关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

□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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、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

□适用 √不适用

二、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
朱文臣	董事长、总经理	离任
苏鸿声	董事	离任
安慧	独立董事	离任
黄殿英	独立董事	离任
李雯	独立董事	离任
耿新生	独立董事	离任
姜之华	董事长	选举
陈卫东	独立董事	选举
闫庆功	独立董事	选举
张海杰	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

因第七届董事会、监事会任期届满，公司于 2020 年 6 月 12 日召开 2020 年第二次临时股东大会会议，会议审议通过了换届选举第八届董事会、监事会事宜。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节　公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节　财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		28,756,854.51	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		108,315,491.90	133,373,499.07
应收账款		3,602,852,928.01	3,637,777,491.34
应收款项融资		10,053,816.91	2,179,798.25
预付款项		704,286,035.68	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		1,854,047,424.61	1,820,627,522.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		622,874,940.32	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		27,830,835.78	31,630,030.39
流动资产合计		6,959,018,327.72	6,719,512,450.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		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		8,014,000.00	8,844,925.20

固定资产		3,575,275,213.63	3,783,249,407.15
在建工程		858,068,222.10	848,752,583.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		234,019,621.73	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		72,172,551.23	73,393,958.24
其他非流动资产		37,709,222.68	43,051,738.62
非流动资产合计		4,803,010,966.40	5,016,477,272.68
资产总计		11,762,029,294.12	11,735,989,722.94
流动负债：			
短期借款		2,328,139,072.15	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		182,982,223.35	212,064,685.88
预收款项		75,347,348.23	91,448,989.23
合同负债			
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		14,804,849.61	16,747,124.44
应交税费		71,217,314.29	144,806,045.81
其他应付款		1,858,678,440.24	1,713,625,824.19
其中：应付利息		351,410,312.00	207,379,412.66
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		667,515,246.57	671,177,968.73
其他流动负债		77,275,232.23	133,286,292.29
流动负债合计		5,314,229,094.03	5,491,830,370.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		344,900,000.00	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		103,164,527.53	100,501,805.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		85,757,779.92	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		533,822,307.45	398,720,229.94
负债合计		5,848,051,401.48	5,890,550,600.02
所有者权益（或股东权益）：			
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		3,230,628,747.45	3,162,512,186.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,847,551,538.28	5,779,434,977.22
少数股东权益		66,426,354.36	66,004,145.70
所有者权益（或股东权益）合计		5,913,977,892.64	5,845,439,122.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,762,029,294.12	11,735,989,722.94

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 6 月 30 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	116,769.04	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	478,377,321.04	479,135,598.54
其中：应收利息		
应收股利	218,771,574.29	219,521,574.29
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	478,494,090.08	479,180,601.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	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	0.00	554,925.20
固定资产	72,293.35	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	6,348,606,923.11	6,349,158,802.71
资产总计	6,827,101,013.19	6,828,339,404.34
流动负债：		
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	3,668,862.23	3,668,862.23
预收款项	234,570.00	0.00
合同负债		
应付职工薪酬	288,943.20	267,693.20
应交税费	318,742.07	335,293.01
其他应付款	774,071,869.32	733,348,993.96
其中：应付利息	130,276,469.60	74,781,523.04
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	827,582,986.82	786,620,842.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
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		
负债合计	827,582,986.82	786,620,842.40
所有者权益（或股东权益）：		
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	-133,603,800.37	-91,403,264.80
所有者权益（或股东权益）合计	5,999,518,026.37	6,041,718,561.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,827,101,013.19	6,828,339,404.34

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—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,339,624,857.37	2,768,963,619.77
其中：营业收入	1,339,624,857.37	2,768,963,619.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,252,675,000.67	2,260,647,227.76
其中：营业成本	699,954,060.07	1,489,668,181.66
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	14,662,732.21	27,179,729.34
销售费用	229,774,879.63	403,834,982.56
管理费用	125,382,746.13	128,986,046.22
研发费用	42,728,116.30	101,530,680.57

财务费用	140,172,466.33	109,447,607.41
其中：利息费用	140,319,527.93	108,763,003.72
利息收入	34,446.73	3,168,298.59
加：其他收益	10,628,198.52	11,500,828.75
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-3,921,003.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,504,422.85	-15,646,748.50
资产处置收益（损失以“－”号填列）	111,945.11	7,469,343.82
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,273,419.98	511,639,816.08
加：营业外收入	16,025,337.25	287,891.44
减：营业外支出	578,739.46	196,427.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	110,720,017.77	511,731,280.49
减：所得税费用	42,181,248.05	110,143,909.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,538,769.72	401,587,370.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	68,538,769.72	401,587,370.59
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）	68,116,561.06	399,002,498.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	422,208.66	2,584,872.47
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	68,538,769.72	401,587,370.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	68,116,561.06	399,002,498.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额	422,208.66	2,584,872.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.11	0.64
（二）稀释每股收益(元/股)	0.11	0.64

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—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		430,403.65
减：营业成本		97,413.12
税金及附加		1,548.58
销售费用		
管理费用	1,272,084.29	1,018,182.36
研发费用		
财务费用	55,496,712.93	31,022,038.35
其中：利息费用	55,494,946.56	31,024,831.71
利息收入	-67.63	-2,793.36
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-30,313.87	-105,583.41
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-56,799,111.09	-31,814,362.17
加：营业外收入	14,598,575.52	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-42,200,535.57	-31,814,362.17
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-42,200,535.57	-31,814,362.17
（一)持续经营净利润(净亏损以“－”	-42,200,535.57	-31,814,362.17

号填列）		
（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	-42,200,535.57	-31,814,362.17
（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	-42,200,535.57	-31,814,362.17
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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,520,576,184.26	2,991,575,861.03
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	19,687,911.98	21,042,979.15
经营活动现金流入小计	1,540,264,096.24	3,012,618,840.18
购买商品、接受劳务支付的现金	990,763,056.42	1,895,857,558.48

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	69,325,256.59	114,614,992.72
支付的各项税费	158,094,390.46	310,397,144.44
支付其他与经营活动有关的现金	285,856,851.24	439,486,533.31
经营活动现金流出小计	1,504,039,554.71	2,760,356,228.95
经营活动产生的现金流量净额	36,224,541.53	252,262,611.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	750,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	234,675.12	7,566,720.54
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	984,675.12	7,566,720.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,774,482.24	263,731,298.43
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,774,482.24	263,731,298.43
投资活动产生的现金流量净额	-19,789,807.12	-256,164,577.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,067,753,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		496,767,951.12
筹资活动现金流入小计		1,564,521,851.12
偿还债务支付的现金	2,368,560.00	455,411,217.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,045,988.04	77,661,057.11
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	16,981,960.31	2,395,686,558.96
筹资活动现金流出小计	20,396,508.35	2,928,758,833.31
筹资活动产生的现金流量净额	-20,396,508.35	-1,364,236,982.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-56,152.02	-30,159.73
五、现金及现金等价物净增加额	-4,017,925.96	-1,368,169,108.58
加：期初现金及现金等价物余额	13,171,391.93	1,374,916,121.32
六、期末现金及现金等价物余额	9,153,465.97	6,747,012.74

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—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	234,570.00	469,140.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	840,048.01	
经营活动现金流入小计	1,074,618.01	469,140.00
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	776,664.69	811,396.83
支付的各项税费	26,414.11	132,616.17
支付其他与经营活动有关的现金	949,812.08	74,863.54
经营活动现金流出小计	1,752,890.88	1,018,876.54
经营活动产生的现金流量净额	-678,272.87	-549,736.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	750,000.00	
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	750,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额	750,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		409,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		409,000,000.00
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		343,879,376.61
筹资活动现金流出小计		408,928,170.51
筹资活动产生的现金流量净额		71,829.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	71,727.13	-477,907.05
加：期初现金及现金等价物余额	18,891.72	479,278.87
六、期末现金及现金等价物余额	90,618.85	1,371.82

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—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38				91,277,286.45		3,162,512,186.39		5,779,434,977.22	66,004,145.70	5,845,439,122.92
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		3,162,512,186.39		5,779,434,977.22	66,004,145.70	5,845,439,122.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											68,116,561.06		68,116,561.06	422,208.66	68,538,769.72
（一）综合收益总额															
（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															
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		3,230,628,747.45		5,847,551,538.28	66,426,354.36	5,913,977,892.64

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38				91,277,611.88		2,783,671,529.75		5,400,594,646.01	65,985,349.25	5,466,579,995.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											-19,435,868.29				-19,435,868.29
二、本年期初余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38				91,277,611.88		2,764,235,661.46		5,400,594,646.01	65,985,349.25	5,447,144,126.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											336,286,746.92		336,286,746.92	2,584,872.47	338,871,619.39
（一）综合收益总额											399,002,498.12		399,002,498.12	2,584,872.47	401,587,370.59
（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		-62,715,751.20
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-62,715,751.20		-62,715,751.20		-62,715,751.20
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
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	627,157,512.00				1,898,487,992.38				91,277,611.88		3,100,522,408.38	0.00	5,736,881,392.93	68,570,221.72	5,786,015,746.36

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—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	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、上年期末余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,098.70	-91,403,264.80	6,041,718,561.94
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	-91,403,264.80	6,041,718,561.94

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-42,200,535.57	-42,200,535.57
（一）综合收益总额											
（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											
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	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,098.70	-133,603,800.37	5,999,518,026.37

项目	2019 年半年度										
	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、上年期末余额	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											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,424.13	89,835,674.80	6,222,957,826.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-94,530,113.37	-94,530,113.37
（一）综合收益总额										-31,814,362.17	-31,814,362.17
（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											
2．对所有者（或股东）的分配										-62,715,751.20	-62,715,751.20
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											

3．盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,424.13	-4,694,438.57	6,128,427,713.60

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

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办公室沪证司（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，配售价格为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”，以下简称“辅仁集团”）将其持有的河南辅仁堂制药有限公司（以下简称“辅仁堂”）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
公司所属行业：医药制造业。
本公司经批准的经营范围：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；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；医疗器械第一、二、三类的销售。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；进出口贸易（国家限定或禁止经营的除外）；商务咨询服务。从事货物及技术的进出口业务。(以上范围国家法律法规规定禁止经营的不得经营，国家有专项规定的从其规定，需经许可或审批的凭有效许可证或审批件核准的范围经营)；仓储配送；从事非配额许可证管理，非专营商品的收购出口业务；科技信息技术及网络技术的开发、转让、咨询技术服务；计算机软件的开发，设计、制作，销售自产产品及售后服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。
本公司在 2017 年完成重大资产重组后，主营业务变更为以子公司河南辅仁堂制药有限公司、开封制药（集团）有限公司为主，集化学药、中成药和原料药研发、生产、销售于一体的现代化大型医药集团。
3、公司主要产品
公司主要产品为各类中成药、化学药、原料药。
本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 27 日决议批准报出。
截至 2020 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围与上年度相比未发生变化。
本公司及各子公司主要从事医药生产及销售。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用
本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司及各子公司本报告期合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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（以下合称“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。
根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用
截至 2020 年 6 月 30 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，预计能够获取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。因此本公司 2020 年半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）提高经营管理效益
集团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。同时加强集团成本费用的管控，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、38、“收入”、29、“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 44“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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国

证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

a) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

b) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在

合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1). 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2). 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、20“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

。

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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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). 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2). 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3). 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1). 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(2). 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1	纳入合并范围内的关联方
组合 2	账龄组合

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1	纳入合并范围内的关联方

项　目	确定组合的依据
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 3	其他应收款项

15. 存货

√适用 □不适用

(1). 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工材料等大类。

(2). 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4). 存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

□适用 √不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

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。

19. 其他债权投资

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。

20. 长期应收款

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。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1). 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2). 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认

资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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。

投资性房地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”。
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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	4.80、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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定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”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

。

(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、10	4.8、4.5
机器设备	年限平均法	10	4、10	9.60、9.0
电子设备	年限平均法	5	4、10	19.20、18
运输设备	年限平均法	5	4、10	19.20、18
其他设备	年限平均法	5	4、10	19.20、18

(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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程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”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1). 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。

(2). 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。

(3). 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”。

(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”。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销

32. 合同负债

合同负债的确认方法

□适用 √不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

1、 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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、 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

□适用 √不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1). 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2). 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

(3). 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

(4). 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1). 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3). 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4). 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 修订一般企业财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

B.修订非货币性资产交换、债务重组准则

根据财政部《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》（财会〔2019〕8 号，2019 年 5 月 9 日发布）、《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》（财会〔2019〕9 号，2019 年 5 月 16 日发布）规定，自 2019 年 6 月 10 日起施行新修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起施行新修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。企业对 2019 年 1 月 1 日至以上新准则施行日之间发生的相应经济业务，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的相应经济业务，不需要进行追溯调整。

2019 年度，本公司按规定将以上事项作为会计政策变更事项处理。本次会计政策变更对公司 2019 年度最终财务状况、最终经营成果和最终现金流量均无影响。

(1). 会计估计变更

本公司 2019 年度无会计估计变更事项。

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，

本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(6) 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。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

产生影响。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(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
流动资产：			
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	1,820,627,522.54	1,820,627,522.54	

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	6,719,512,450.26	6,719,512,450.26	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	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	73,393,958.24	73,393,958.24	
其他非流动资产	43,051,738.62	43,051,738.62	
非流动资产合计	5,016,477,272.68	5,016,477,272.68	
资产总计	11,735,989,722.94	11,735,989,722.94	
流动负债：			
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			
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	144,806,045.81	144,806,045.81	
其他应付款	1,713,625,824.19	1,713,625,824.19	
其中：应付利息	207,379,412.66	207,379,412.66	
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	133,286,292.29	
流动负债合计	5,491,830,370.08	5,491,830,370.08	
非流动负债：			
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			
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	398,720,229.94	398,720,229.94	
负债合计	5,890,550,600.02	5,890,550,600.02	
所有者权益（或股东权益）：			
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	3,162,512,186.39	3,162,512,186.39	
归属于母公司所有者权益(或股东权益）合计	5,779,434,977.22	5,779,434,977.22	
少数股东权益	66,004,145.70	66,004,145.70	

所有者权益（或股东权益）合计	5,845,439,122.92	5,845,439,122.92	
负债和所有者权益(或股东权益）总计	11,735,989,722.94	11,735,989,722.94	

各项目调整情况的说明：
√适用 □不适用
公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出如下调整：将原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

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
流动资产：			
货币资金	45,003.09	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	479,135,598.54	479,135,598.54	
其中：应收利息			
应收股利	219,521,574.29	219,521,574.29	
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	479,180,601.63	479,180,601.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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	554,925.20	
固定资产	69,247.75	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	6,349,158,802.71	6,349,158,802.71	
资产总计	6,828,339,404.34	6,828,339,404.34	
流动负债：			
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	3,668,862.23	3,668,862.23	
预收款项	0.00	0.00	
合同负债			
应付职工薪酬	267,693.20	267,693.20	
应交税费	335,293.01	335,293.01	
其他应付款	733,348,993.96	733,348,993.96	
其中：应付利息	74,781,523.04	74,781,523.04	
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	786,620,842.40	786,620,842.40	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计	786,620,842.40	786,620,842.40	

所有者权益（或股东权益）：			
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	-91,403,264.80	-91,403,264.80	
所有者权益（或股东权益）合计	6,041,718,561.94	6,041,718,561.94	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,828,339,404.34	6,828,339,404.34	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

将原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

(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

45. 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
增值税	应税收入按 16%、10%、13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴
企业所得税	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
河道维护费	按照实际缴纳的流转税额

集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1～3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。
河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司城市维护建设税税率为 5%，其余公司的城市维护建设税税率为 7%。
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（%）
辅仁药业集团制药股份有限公司	25
河南辅仁堂制药有限公司	25
广东瑞辉医药有限公司	25
上海辅仁堂医药科技有限公司	25
开封制药（集团）有限公司	15
开封东润化工有限公司	25
开封豫港制药有限公司	15
郑州豫港制药有限公司	25
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
辅仁药业集团医药有限公司	25
郑州远策生物制药有限公司	25
开药集团（开鲁）制药有限公司	25
北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司	25
开封市谊康药业有限公司	25
郑州豫港之星制药有限公司	25
郑州豫港方泰达生物医药有限公司	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	5,837,748.74	1,477,959.89
银行存款	3,315,717.23	11,678,359.64
其他货币资金	19,603,388.54	24,232,635.30
合计	28,756,854.51	37,388,954.83
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金余额为人民币 19,603,388.54 元，银行汇票余额为 15,072.40 元，受限货币资金余额为 19,603,388.54 元，其中：冻结账户及使用受限的银行存款 19,322,913.63 元、中国工商银行存款（房改款）276,289.23 元、保证金 522.21 元、证券投资账户 3,663.47 元。

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	114,016,307.26	118,139,584.47
商业承兑票据		22,253,572.45
减：坏账准备	-5,700,815.36	-7,019,657.85
合计	108,315,491.90	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		114,016,307.26
商业承兑票据		
减：坏账准备		-5,700,815.36
合计		108,315,491.90

(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	114,016,307.26	100	5,700,815.36	5	108,315,491.90	140,393,156.92	100	7,019,657.85	5	133,373,499.07
其中：										
合计	114,016,307.26	100	5,700,815.36	5	108,315,491.90	140,393,156.92	/	7,019,657.85	/	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	3,371,648,475.23
1 至 2 年	433,729,482.36
2 至 3 年	27,992,211.50
3 至 4 年	9,900,236.80
4 至 5 年	4,743,035.31
5 年以上	27,175,113.24
减：坏账准备	-272,335,626.43
合计	3,602,852,928.01

(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	97,473.63	100	97,473.63	100		97,473.63		97,473.63	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,875,091,080.81		272,238,152.80	6.88	3,602,852,928.01	3,907,348,509.96	100.00	269,571,018.62	6.90	3,637,777,491.34
其中：										
合计	3,875,188,554.44	/	272,335,626.43	/	3,602,852,928.01	3,907,445,983.59		269,668,492.25		3,637,777,491.34

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

(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	
坏账准备	269,668,492.25	2,667,134.18				272,335,626.43
合计	269,668,492.25	2,667,134.18				272,335,626.43

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

(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

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 260,046,603.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 6.7%。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,053,816.91	2,179,798.25
合计	10,053,816.91	2,179,798.25

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

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	679,696,986.37	96.51%	674,616,603.56	96.48
1 至 2 年	23,768,630.37	3.37%	23,764,070.04	3.40
2 至 3 年	493,442.46	0.07%	493,431.15	0.07
3 年以上	326,976.48	0.05%	326,976.48	0.05
合计	704,286,035.68	100.00%	699,201,081.23	100.00

(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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 105,694,098.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 15%。

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	1,854,047,424.61	1,820,627,522.54
合计	1,854,047,424.61	1,820,627,522.54

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	1,796,445,525.72
1 至 2 年	66,242,278.55
2 至 3 年	1,339,699.18
3 至 4 年	346,511.11
4 至 5 年	128,926.00
5 年以上	19,817,843.26
减：坏账准备	-30,273,359.21
合计	1,854,047,424.61

(2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(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		20,036,947.34	27,700,647.70
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	2,572,711.51			2,572,711.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	10,236,411.87			30,273,359.21

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

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

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	181,956,451.36	2,824,230.31	179,132,221.05	131,044,440.49	2,824,230.31	128,220,210.18
自制半成品	82,045,304.24	0	82,045,304.24	33,359,660.12	0	33,359,660.12
在产品	24,668,220.73	0	24,668,220.73	32,074,120.25	0	32,074,120.25
库存商品	301,677,772.80	6,369,716.66	295,308,056.14	135,822,891.28	7,874,139.51	127,948,751.77
包装物	36,995,273.66	0	36,995,273.66	30,784,087.69		30,784,087.69
低值易耗品	4,725,864.50	0	4,725,864.50	4,947,242.60		4,947,242.60

	632,068,887.29	9,193,946.97	622,874,940.32	368,032,442.43	10,698,369.82	357,334,072.61

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,824,230.31					2,824,230.31
在产品						
库存商品	7,874,139.51			1,504,422.85		6,369,716.66
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	10,698,369.82			1,504,422.85		9,193,946.97

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1).合同资产情况

□适用 √不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3).本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

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

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
待抵扣进项税	24,513,962.04	28,313,156.65
预缴所得税		3,316,873.74
其它	3,316,873.74	
合计	27,830,835.78	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

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

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款

(2) 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	6,262,802.75		6,262,802.75	6,262,802.75		6,262,802.75	
其中：未实现融资收益	-1,237,197.25		-1,237,197.25	-1,237,197.25		-1,237,197.25	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	6,262,802.75		6,262,802.75	6,262,802.75		6,262,802.75	/

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(5) 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	2,000,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	57,508.00
合计	2,057,508.00	2,057,508.00

(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

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				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	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.期末余额	11,500,000.00			11,500,000.00
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	276,000.00			276,000.00
（1）计提或摊销	276,000.00			276,000.00

3.本期减少金额	4,994,326.8			4,994,326.8
（1）处置	4,994,326.8			4,994,326.8
（2）其他转出				
4.期末余额	3,486,000.00			3,486,000.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,014,000.00			8,014,000.00
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	3,575,275,213.63	3,783,249,407.15
固定资产清理		
合计	3,575,275,213.63	3,783,249,407.15

其他说明：

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	其它	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	3,119,262,043.91	2,451,111,665.02	19,188,034.34	106,309,381.26	5,695,871,124.53
2.本期增加金额	348,297.35	876,410.07	19,220.00	500,191.28	1,744,118.70
（1）购置	38,097.35	876,410.07	19,220.00	500,191.28	1,433,918.70
（2）在建工程转入	310,200.00	0.00	0	0	310,200.00
（3）企业合并增加	0				0
3.本期减少金额	35,200.00	2,281,740.67	329,935.38	174,188.04	2,821,064.09
（1）处置或报废	35,200.00	2,281,740.67	329,935.38	174,188.04	2,821,064.09
4.期末余额	3,119,575,141.26	2,449,706,334.42	18,877,318.96	106,635,384.50	5,694,794,179.14
二、累计折旧					
1.期初余额	739,125,192.92	1,075,788,313.34	14,078,810.39	69,255,640.73	1,898,247,957.38
2.本期增加金额	89,844,437.07	111,905,883.55	758,566.75	5,089,061.87	207,597,949.24
（1）计提	89,844,437.07	111,905,883.55	758,566.75	5,089,061.87	207,597,949.24
3.本期减少金额	0.00	227,272.64	316,737.96	156,690.51	700,701.11
（1）处置或报废	0.00	227,272.64	316,737.96	156,690.51	700,701.11
4.期末余额	828,969,629.99	1,187,466,924.25	14,520,639.18	74,188,012.09	2,105,145,205.51
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	0.00	0.00	14,373,760.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,278,180,511.27	1,260,290,650.17	4,356,679.78	32,447,372.41	3,575,275,213.63
2.期初账面价值	2,164,199,019.06	1,576,659,413.69	5,189,319.82	37,201,654.58	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	1,955,502.55	500,865.89		1,454,636.66	
机器设备	46,569,062.56	6,299,091.88	1,948,760.00	38,321,210.68	
合计	48,524,565.11	6,799,957.77	1,948,760.00	39,775,847.34	

(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	95,139,364.42	22,315,109.34	0.00	72,824,255.08
机器设备	615,811,667.26	248,846,195.69	0.00	366,965,471.57
合计	710,951,031.68	271,161,305.03	0.00	439,789,726.65

(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
五金库	61,398.21	正在办理
开药办公楼	50,709,563.62	正在办理
新水针车间厂房	12,490,059.38	正在办理
水针中药提取车间及仓库	25,487,887.21	正在办理
储运门面房及楼房装修（5 层）	2,912,000.00	正在办理
环保车间厂房	3,612,873.70	正在办理
锅炉用料房房屋	853,110.63	正在办理
办事处（办公场所）	6,788,318.72	正在办理
工业园区开鲁一期综合房屋建筑体	63,633,538.41	正在办理
仓库	24,177,212.93	正在办理
合计	190,725,962.81	

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	857,033,413.70	847,519,648.13
工程物资	1,034,808.40	1,232,935.20
合计	858,068,222.10	848,752,583.33

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
工艺优化综合实验室	2,735,703.68		2,735,703.68	2,735,703.68		2,735,703.68
原料药车间GMP改造工程	4,287,063.53		4,287,063.53			
生物制药产业园土建工程	94,277,383.39		94,277,383.39	94,197,583.39		94,197,583.39
开鲁厂区生产线及配套工程	642,958,486.59		642,958,486.59	638,535,508.94		638,535,508.94
其他零星工程	723,924.39		723,924.39			
中成药配方颗粒及破壁饮片生产线车间工程	112,050,852.12		112,050,852.12	112,050,852.12		112,050,852.12
合计	857,033,413.70		857,033,413.70	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	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生物制药产业园	999,490,000.50	94,197,583.39	79,800.00			94,277,383.39	9	10				自有资金
开鲁厂区生产线及配套工程	907,160,000.70	638,535,508.94	4,422,977.65			642,958,486.59	88.70	93.24	27,507,450.43		4.9	自有资金借款

中药配方颗粒及破壁饮片建设工程	153,500,000.00	112,050,852.12	528,238.94			112,579,091.06	111.98	90%				自有资金
合计	1,906,650,001.20	844,783,944.45	5,031,016.59			849,814,961.04	/	/	27,507,450.43		/	/

(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

√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	1,863.79			1,174,545.49		1,174,545.49
专用设备	1,032,944.61			58,389.71		58,389.71
合计	1,034,808.40			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	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			14,159.29	14,159.29
(1)购置			14,159.29	14,159.29
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	253,297,243.70	320,790,776.65	2,131,112.45	576,219,132.80
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	2,959,358.12	5,203,374.97	93,746.24	8,256,479.33
（1）计提	2,959,358.12	5,203,374.97	93,746.24	8,256,479.33
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	52,062,237.46	288,745,638.65	1,391,634.96	342,199,511.07
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		829,416.66	0	829,416.66
(1)处置		829,416.66	0	829,416.66
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	201,235,006.24	32,045,138.00	739,477.49	234,019,621.73
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							9,431,824.28
合计	9,431,824.28							9,431,824.28

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	315,115,243.64	53,695,406.76	309,689,817.59	52,675,149.86
内部交易未实现利润	86,404,772.32	12,976,325.32	86,404,772.32	12,976,325.32
可抵扣亏损	36,672,127.66	5,500,819.156	51,616,553.73	7,742,483.06
合计	438,192,143.62	72,172,551.236	447,711,143.64	73,393,958.24

(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	13,471,985.31	21,032,629.96
可抵扣亏损	748,660,988.24	678,725,625.34
合计	762,132,973.55	699,758,255.30

(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	287,765,955.27	287,765,955.27	
2025 年	111,684,739.59		
合计	748,660,988.24	678,725,625.34	/

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	37,709,222.68		37,709,222.68	34,828,620.62		34,828,620.62
预付无形资产款				8,223,118.00		8,223,118.00
合计	37,709,222.68		37,709,222.68	43,051,738.62		43,051,738.62

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	0.00	
保证借款	1,491,923,900.00	1,685,588,900.00
信用借款	49,000,000.00	
抵押、保证及质押	120,000,000.00	120,000,000.00
保理借款	50,000,000.00	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
信托借款	300,000,000.00	300,000,000.00
应付票据	101,749,861.69	101,749,861.69
合计	2,328,139,072.15	2,470,404,072.15

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 296,054.39 万元

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：万元 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（%）
中国农业发展银行开封分行营业部	2,000	4.82	2018年9月7日	7.24
中国农业发展银行开封分行营业部	3,000	4.82	2018年9月11日	7.24
中国农业发展银行开封分行营业部	500	4.82	2018年9月29日	7.24
中国农业发展银行开封分行营业部	2,000	4.82	2018年9月29日	7.24
中国农业发展银行开封分行营业部	2,100	4.82	2018年9月29日	7.24
中国农业发展银行开封分行营业部	4,800	4.82	2018年9月26日	7.24
中国农业发展银行开封分行营业部	3,900	5.56	2018年7月6日	8.34
中国农业发展银行开封分行营业部	2,000	5.56	2018年3月18日	8.34
中国农业发展银行开封分行营业部	7,200	5.63	2018年3月5日	8.44
中国银行开封分行	12,000	4.79	2018年10月31日	7.18
中国银行开封分行	1,450	4.35	2019年6月27日	6.53
中国工商银行开封分行	3,600	4.90	2018年9月20日	7.35

中国工商银行开封分行	2,700	4.90	2018年9月29日	7.35
中国工商银行开封分行	2,200	4.90	2018年11月16日	7.35
中国建设银行开封分行	2,997	5.00	2018年5月3日	7.50
渤海国际信托股份有限公司	30,000	7.24	2019年3月31日	10.86
中信银行郑州经三路支行	3,000	6.09	2018年5月17日	9.14
广东发展银行	4,877	5.00	2019年3月27日	7.50
农投商业保理（深圳）有限公司	5,000	-	2019年1月15日	-
中国银行开封分行	3,000	-		-
中国建设银行开封分行	2,000	-		-
中信银行郑州分行	4,925	-		-
湘信租赁	3,514	7.00	2018年8月1日	10.50
北京文化租赁	7,765	6.50	2018年10月9日	9.75
中国工商银行开封分行营业部	3,500	4.90	2018年12月6日	7.35
中国工商银行开封分行营业部	1,500	4.90	2018年11月15日	7.35
中国工商银行开封分行营业部	2,000	4.82	2018年11月30日	7.22
中国工商银行开封分行	2,090	6.05	2015年7月1日	9.08
中国工商银行开封分行	3,000	6.05	2015年7月1日	9.08
中国工商银行开封分行	3,000	6.05	2015年7月1日	9.08
中国工商银行开封分行	2,000	6.05	2015年7月1日	9.08
中国工商银行开封分行	3,300	6.05	2015年7月2日	9.08
中国工商银行开封分行	3,000	6.05	2015年7月2日	9.08
中国工商银行开封分行	2,000	6.05	2015年7月2日	9.08
中国工商银行开封分行	4,100	4.90	2017年7月1日	7.35
中国工商银行内蒙银行	10,000	4.90	2017年6月30日	7.35
中国工商银行开封分行	5,000	4.90	2017年10月12日	7.35
中国工商银行内蒙银行	10,000	4.90	2017年10月11日	7.35
中国农业银行武陟县支行	1,200	5.22	2019年1月22日	7.83
华夏银行股份有限公司郑州分行	4,000	6.09	2020年2月20日	9.14
焦作中旅银行	5,000	4.35	2020年6月17日	6.53
中国工商银行武陟支行	3,000	4.80	2019年3月28日	7.19
中国工商银行武陟支行	2,000	4.80	2019年3月28日	7.19
中国工商银行武陟支行	5,000	4.80	2019年1月15日	7.19
中国农业发展银行湖东支行	1,900	6.02	2018年8月30日	9.03
中国农业发展银行湖东支行	1,900	4.95	2018年9月6日	7.42
中国农业发展银行湖东支行	2,700	4.79	2018年9月19日	7.18
中国农业发展银行湖东支行	1,900	6.02	2018年10月19日	9.03
中国工商银行信阳分行	2,000	4.90	2018年10月25日	7.35

中国工商银行信阳分行	2,000	4.79	2018年11月30日	7.18
中国工商银行信阳分行	2,000	4.90	2019年1月16日	7.35
广东发展银行	2,965	5.00	2019年3月25日	7.50
中原银行信阳分行	4,300	7.60	2019年11月17日	11.40
华鑫信托	4,700	7.10	2019年6月19日	10.65
中国光大银行	4,000	5.22	2019年6月24日	7.83
中原银行信阳分行	2,283.39	6.96	2019年6月25日	10.44
中国农业发展银行鹿邑县支行	3,000	5.08	2018年9月11日	7.62
中国农业发展银行鹿邑县支行	4,000	5.08	2018年9月12日	7.62
中国银行鹿邑支行	2,000	4.29	2018年9月12日	6.44
中国工商银行鹿邑支工行	3,000	4.96	2018年9月25日	6.65
中国工商银行鹿邑支工行	2,000	4.96	2018年10月26日	6.65
中国工商银行鹿邑支工行	2,300	4.96	2018年11月2日	6.65
中国工商银行鹿邑支工行	1,000	4.96	2019年1月23日	6.65
鹿邑县农商银行	2,950	10.20	2019年4月19日	15.30
中国工商银行鹿邑支工行	3,450	5.26	2019年5月15日	6.47
中国农业发展银行鹿邑县支行	1,000	5.08	2018年9月14日	7.62
中国银行鹿邑支行	15,000	5.39	2018年12月29日	8.09
中国银行鹿邑支行	3,000	5.39	2019年3月28日	8.09
中国工商银行鹿邑支工行	2,490	6.48	2019年6月11日	8.19
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	1,722	6.17	2017年9月15日	18.00
顺诚融资租赁(深圳)有限公司	466	7.25	2016年5月26日	22.00
上海富汇融资租赁股份有限公司	834	6.88	2016年12月15日	24.00
上海富汇融资租赁股份有限公司	741	6.88	2016年9月27日	24.00
上海富汇融资租赁股份有限公司	1,112	6.88	2018年6月11日	24.00
广融达金融租赁有限公司	5,918	7.93	2016年10月10日	18.00
横琴金投国际融资租赁有限公司	2,676	6.79	2018年9月10日	24.00
北京亦庄国际融资租赁有限公司	1,777	7.93	2017年11月16日	24.00
平安国际融资租赁有限公司	1,518	7.59	2018年2月18日	24.00
平安国际融资租赁有限公司	1,034	7.59	2018年5月27日	24.00

上海中成融资租赁有限公司	4,373	7.62	2018年6月22日	24.00
广州鼎越商业保理有限公司	1,327	-		-
安昇（天津）商业保理	2,000	-		-
深圳前海微众银行	500	-		-
华夏银行郑州分行	1,000	4.35	2019年3月19日	6.53
合计	296,054.39	/	/	/

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

√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	38,269,367.36
银行承兑汇票		
合计	38,269,367.36	38,269,367.36

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	117,457,665.00	147,045,469.09
设备工程款	57,162,359.05	53,138,595.40
其他	8,362,199.30	11,880,621.39
合计	182,982,223.35	212,064,685.88

(2). 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
安阳尼普洛昌达医药包装有限公司	5,480,431.18	业务进行中
鹿邑县豫祥商贸有限公司	5,254,905.43	业务进行中
永城市华诚皮毛销售有限公司	3,601,845.00	业务进行中
河南彬海胶印制品有限公司	2,503,104.66	业务进行中
西丰县参茸特产加工厂	2,102,540.00	业务进行中
合计	18,942,826.27	/

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

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,783,807.43	60,684,274.44
1-2 年	14,707,413.09	11,924,111.31
2-3 年	4,204,472.87	8,914,178.76
3 年以上	4,651,654.84	9,926,424.72
合计	75,347,348.23	91,448,989.23

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
浙江承援医药科技有限公司	3,000,000.00	业务正在进行
武汉广益天宝医药有限公司	1,000,000.00	业务正在进行
河南鹏远药业有限公司	817,975.38	业务正在进行
茶陵县宝康医药有限公司	726,409.31	业务正在进行
延津县新开医药有限公司	683,101.00	业务正在进行
合计	6,227,485.69	/

其他说明：
□适用　√不适用

38、 合同负债

(2).合同负债情况

□适用 √不适用

(3).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,001,638.54	73,616,565.54	74,052,475.42	14,565,728.66
二、离职后福利-设定提存计划	1,745,485.90	4,616,706.75	6,123,071.70	239,120.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,747,124.44	78,233,272.29	80,175,547.12	14,804,849.61

(2).短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,613,519.85	65,865,777.91	66,243,370.63	9,235,927.13
二、职工福利费		765,868.31	765,868.31	0.00
三、社会保险费	526,531.68	3,211,610.91	3,653,209.83	84,932.76
其中：医疗保险费	394,723.08	2,563,846.25	2,882,892.98	75,676.35
工伤保险费	83,953.58	479,183.67	557,412.15	5,725.10
生育保险费	47,855.02	168,580.99	212,904.70	3,531.31
四、住房公积金	455,994.70	1,934,406.92	1,998,882.92	391,518.70
五、工会经费和职工教育经费	4,405,592.31	1,838,901.49	1,391,143.73	4,853,350.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	15,001,638.54	73,616,565.54	74,052,475.42	14,565,728.66

(3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,681,284.30	4,480,512.55	5,926,219.55	235,577.30
2、失业保险费	64,201.60	136,194.20	196,852.15	3,543.65
3、企业年金缴费				
合计	1,745,485.90	4,616,706.75	6,123,071.70	239,120.95

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
企业所得税税	40,120,295.21	61,133,040.70
增值税	15,354,065.46	35,306,232.39
房产税	4,199,134.23	29,298,896.43
印花税	3,626,624.41	5,957,932.01
土地使用税	3,904,854.45	5,537,473.78
城市维护建设税	1,304,507.19	2,190,518.25
营业税	0	2,079,943.84
个人所得税	1,260,174.43	1,323,570.64
教育费附加	927,799.66	1,203,858.33
地方教育附加	298,453.02	663,880.04
水资源税	216,446.90	101,450.40
环保税	4,959.33	9,249.00
合计	71,217,314.29	144,806,045.81

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	351,410,312.00	207,379,412.66

应付股利	64,186,752.27	64,186,752.27
其他应付款	1,443,081,375.97	1,442,059,659.26
合计	1,858,678,440.24	1,713,625,824.19

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	351,410,312.00	207,379,412.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	351,410,312.00	207,379,412.66

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	126,043,921.32	资金短缺
中国农业发展银行开封分行	7,238,935.47	资金短缺
中国工商银行股份有限公司开鲁支行	7,208,716.66	资金短缺
中原资产管理公司	7,892,275.02	资金短缺
中信银行郑州经三路支行	7,833,068.00	资金短缺
合计	156,216,916.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
法人股及职工股股利	291,110.67	291,110.67
未上市前的老股东股利	1,176,521.31	1,176,521.31
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	727,774,094.38	726,212,361.35
收购少数股权款	391,183,200.00	391,183,200.00
到期融资租赁款	258,155,272.54	257,162,616.01
技术服务费	26,247,046.00	26,247,046.00
保证金	12,525,514.20	14,406,427.48
备用金	2,225,684.95	3,312,021.40
土地出让金	2,705,000.00	2,705,000.00
诉讼费	0	1,929,431.48
押金	48,755.88	203,392.28
其他	22,216,808.02	18,698,163.26
合计	1,443,081,375.97	1,442,059,659.26

(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
辅仁药业集团	111,595,213.27	未结算
刘秀云	9,000,000.00	未结算
上海民峰实业有限公司	699,966.00	未结算
河南资产管理公司	441,536,693.58	未结算
合计	562,831,872.85	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	649,400,000.00	649,400,000.00
1 年内到期的长期应付款	18,115,246.57	21,777,968.73
合计	667,515,246.57	671,177,968.73

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未终止确认的应收票据	77,275,232.23	133,286,292.29
合计	77,275,232.23	133,286,292.29

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
质押借款	97,000,000.00	97,000,000.00
抵押借款	255,900,000.00	255,900,000.00
保证借款	242,500,000.00	102,500,000.00
保证、抵押及质押借款	194,000,000.00	194,000,000.00
担保及抵押借款	204,900,000.00	204,900,000.00
减：一年内到期的长期借款	-649,400,000.00	-649,400,000.00
合计	344,900,000.00	204,900,000.00

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	103,164,527.53	100,501,805.37
专项应付款		
合计	103,164,527.53	100,501,805.37

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	442,290,981.58	442,290,981.58
减：未确认融资费用	-44,356,402.70	-47,019,124.86
减：一年内到期部分	-21,777,968.73	-21,777,968.73
减：重分类至其他应付款	-272,992,082.62	-272,992,082.62
合计	103,164,527.53	100,501,805.37

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

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		7,560,644.65	85,757,779.92	
合计	93,318,424.57		7,560,644.65	85,757,779.92	/

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
口服固体制剂生产线新建项目	4,619,083.33			1,419,500.00		3,199,583.33	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			52,500.00		2,801,750.00	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			150,000.00		5,493,655.17	与资产相关
年产 5 亿粒保健品生产线改建项目	5,629,039.30			85,000.00		5,544,039.30	与资产相关
软胶囊制剂生产建设项目	1,845,213.38			50,000.00		1,795,213.38	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			68,750.00		1,168,750.00	与资产相关
能量系统优化改造项目	2,025,000.00			112,500.00		1,912,500.00	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实施香菇菌多糖产业优化项目	1,066,666.67			50,000.00		1,016,666.67	与资产相关
强力霉素原料药技术改造项目	5,154.07			5,154.07		0.00	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		0.00	与资产相关
高浓度有机废水处理工程	412,500.00			18,750.00		393,750.00	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			32,500.00		807,083.33	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			35,000.00		886,666.67	与资产相关
年产 100 吨阿奇霉素原料产业化项目	650,000.00			25,000.00		625,000.00	与资产相关
能量化系统优化改造项目	166,086.96			7,500.00		158,586.96	与资产相关
基本药物制剂 COS 认证改造工程项目	2,535,000.00			97,500.00		2,437,500.00	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			175,000.00		4,725,000.00	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			57,538.46		1,758,307.70	与资产相关
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（豫财教【2012】38 号）	1,358,045.98			50,000.00		1,308,045.98	与资产相关
三废治理综合工程	682,397.95			511,798.47		170,599.48	与资产相关
市财政局拨付能量系统优化工程款	1,730,589.11			216,323.64		1,514,265.47	与资产相关
市财政局匹胺钠工程拨款	6,951,891.59			820,959.51		6,130,932.08	与资产相关
年产 3.6 亿支粉针剂工程	2,461,538.46			76,923.08		2,384,615.38	与资产相关
新建粉针车间和青霉素车间项目	1,533,538.45			47,923.08		1,485,615.37	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	2,918,575.34			91,205.48		2,827,369.86	与资产相关

奖补资金（郑财预【2017】501 号）							
清洁生产改造项目	2,126,666.89			289,999.98		1,836,666.91	与资产相关
年产 5000 万支清热解毒口服液改造项目	519,101.13			519,101.13		0.00	与资产相关
节能技术改造专项基金	156,094.69			156,094.69		0.00	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			688,250.00		18,582,750.00	与资产相关
废水深度治理项目（第一批）	2,170,000.00			77,500.00		2,092,500.00	与资产相关
废水深度治理项目（第二批）	406,000.00			14,500.00		391,500.00	与资产相关
现代中药质量检测公共服务平台项目	7,131,997.88			1,243,000.00		5,888,997.88	与资产相关
香菇（菌）多糖生产关键技术创新及产业化项目（开财预指（2013）131 号第一批）	405,128.21			15,384.62		389,743.59	与资产相关
香菇（菌）多糖生产关键技术创新及产业化项目（开财预指（2013）131 号第二批）	273,593.08			73,414.82		200,178.26	与资产相关
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（开财预指【2013】130 号）	2,366,666.67			50,000.00		2,316,666.67	与资产相关
盐酸多西环素原料药技术改造（卫科药专项管办【2012】74-201-101-013 号）	1,526,667.58			78,419.57		1,448,248.01	与资产相关
医药生产节水改造项目（第一批）	1,815,000.00			82,500.00		1,732,500.00	与资产相关
医药生产节水改造项目（第二批）	347,532.47			15,000.00		332,532.47	与资产相关
合计	93,318,424.57			7,560,644.65		85,757,779.92	——

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（+、一）					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

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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
储备基金				
企业发展基金				
其他				
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	上年度
调整前上期末未分配利润	3,162,512,186.39	2,783,671,529.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		-19,435,868.29
调整后期初未分配利润	3,162,512,186.39	2,764,235,661.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,116,561.06	460,992,276.13
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		
期末未分配利润	3,230,628,747.45	3,162,512,186.39

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-19,435,868.29 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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	1,333,949,020.33	693,813,028.48	2,691,082,354.23	1,439,309,097.45
其他业务	5,675,837.04	6,141,031.59	77,881,265.54	50,359,084.21
合计	1,339,624,857.37	699,954,060.07	2,768,963,619.77	1,489,668,181.66

(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

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	4,848,901.20	10,483,838.46
教育费附加	2,039,470.69	5,405,885.26
资源税	494,805.14	2,888,500.92
房产税	1,574,623.95	1,313,841.52
土地使用税	3,959,071.88	2,872,965.94
车船使用税	6,360.00	4,800.00
印花税	325,143.39	3,694,590.43
地方教育附加	46,597.63	440,561.60
环保税	1,361,995.17	74,745.21
残保金等	5,763.16	
合计	14,662,732.21	27,179,729.34

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	192,805,602.97	248,162,100.76
职工薪酬	6,656,764.06	22,142,554.62
宣传广告费	14,224,001.95	45,406,312.39
运输费	6,599,646.67	19,948,857.81
差旅费	2,655,494.69	5,166,025.53
办公费	290,484.78	654,285.16
业务招待费	1,647,054.82	1,807,808.28
折旧费	66,323.83	24,351.47
其他	4,829,505.86	60,522,686.54
合计	229,774,879.63	403,834,982.56

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	67,623,325.25	50,983,662.76
职工薪酬	26,947,864.95	34,874,285.70
水、电、房租费	7,092,304.19	3,807,719.39
办公费	3,403,737.33	3,097,763.65
业务招待费	1,644,405.52	3,976,196.59
无形资产摊销	7,532,683.69	9,840,177.15
修理、检验费	515,118.36	549,704.43
差旅费	479,857.01	2,284,707.77
其他	10,143,449.83	19,571,828.78
合计	125,382,746.13	128,986,046.22

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	8,444,019.92	24,508,411.67
材料费用	13,149,712.13	46,114,047.85
折旧费用	17,735,189.74	21,751,265.00
燃料及动力费用	476,184.52	2,408,541.54
技术服务费用	57,090.43	687,561.97
其他	2,865,919.56	6,060,852.54

合计	42,728,116.30	101,530,680.57

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	138,072,321.79	108,763,003.72
减：利息收入	-173,086.70	-3,168,298.59
汇兑损失	-56,152.02	
减：汇兑收益	0	30,159.73
贴现息	0	
融资租赁利息支出	2,247,208.01	
手续费及其他	82,175.25	3,822,742.55
合计	140,172,466.33	109,447,607.41

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
口服固体制剂生产线新建项目	209,750.00	209,750.00
中药材种植基地及口服固体制剂生产线新建项目	26,250.00	26,250.00
年产 5 亿袋小儿清热宁颗粒技术改造项目	178,220.69	178,220.69
年产 5 亿粒保健品生产线改建项目	42,980.35	0.00
软胶囊制剂生产建设项目	54,786.62	0.00
年产 5 吨香菇菌多糖原料药产业升级	68,750.00	68,750.00
能量系统优化改造项目	112,500.00	112,500.00
液态发酵及多级溶媒循环动态热回流新工艺以实施香菇菌多糖产业优化项目	50,000.00	50,000.00
强力霉素原料药技术改造项目	5,154.07	80,000.00
年产 30 吨克拉霉素原料药高技术产业优化项目	154.05	2,500.00
高浓度有机废水处理工程	18,750.00	18,750.00
开封市服务业引导资金投资计划通知（医药物流中心）	32,500.00	32,500.00
关于下达高新技术产业化专项资金项目通	35,000.00	35,000.00

知(香菇菌关键技术创新产业化项目多糖生产)		
年产 100 吨阿奇霉素原料产业化项目	25,000.00	25,000.00
能量化系统优化改造项目	7,500.00	7,500.00
基本药物制剂 COS 认证改造工程项目	97,500.00	97,500.00
发酵生产工艺清洁生产应用示范项目	175,000.00	175,000.00
注射用炎琥宁原料药生产新技术产业化工程	57,538.44	57,538.44
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（豫财教【2012】38 号）	50,000.00	50,000.00
三废治理综合工程	511,798.47	362,000.00
市财政局拨付能量系统优化工程款	216,323.64	192,081.64
市财政局匹胺钠工程拨款	820,959.51	995,000.00
年产 3.6 亿支粉针剂工程	76,923.08	76,923.08
新建粉针车间和青霉素车间项目	47,923.08	47,923.08
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】501 号）	91,205.48	91,205.48
清洁生产改造项目	289,999.98	289,999.98
年产 5000 万支清热解毒口服液改造项目	519,101.13	613,483.15
节能技术改造专项基金	156,094.69	189,880.82
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	688,250.00	688,250.00
废水深度治理项目（第一批）	77,500.00	77,500.00
废水深度治理项目（第二批）	14,500.00	14,500.00
现代中药质量检测公共服务平台项目	2,488,012.34	241,168.60
香菇（菌）多糖生产关键技术创新及产业化项目（开财预指（2013）131 号第一批）	15,384.61	15,384.61
香菇（菌）多糖生产关键技术创新及产业化项目（开财预指（2013）131 号第二批）	73,414.85	10,389.61
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（开财预指【2013】130 号）	50,000.00	50,000.00
盐酸多西环素原料药技术改造（卫科药专项管办【2012】74-201-101-013 号）	78,419.57	78,419.57
医药生产节水改造项目（第一批）	82,500.00	82,500.00
医药生产节水改造项目（第二批）	15,000.00	15,000.00
财政局拨付 2016 年下半年中小企业开拓国际市场项目补助资金	0	63,900.00
开封市科技创新补短板专项资金（重点实验室考核）款	0	50,000.00
高新技术企业补贴	0	280,000.00
企业研发补助	0	440,000.00
民品民贸贷款贴息	0	5,308,560.00

贷款贴息	1,400,000.00	
稳岗补贴	1,086,303.87	
一致性评价补贴款	500,000.00	
开封市工业和信息化局汇入河南技术创新示范企业款	80,000.00	
收到印花税返还	1,250.00	
合计	10,628,198.52	11,500,828.75

其他说明：
无

68、 投资收益

□适用 √不适用

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

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	-3,921,003.20	-16,745,479.16
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,504,422.85	1,098,730.66
合计	-5,425,426.05	-15,646,748.50

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
房屋建筑物		7,355,554.60
机器设备		-3,146.65
其他	111,945.11	
车辆		116,935.87
合计	111,945.11	7,469,343.82

其他说明：
□适用　√不适用

74、 营业外收入

√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
接受捐赠	221,545.12		221,545.12
政府补助	300.72	50,000.00	300.72
其他	15,803,491.41	237,891.44	15,803,491.41
合计	16,025,337.25	287,891.44	16,025,337.25

计入当期损益的政府补助
√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
先进企业奖励		50,000.00	与收益相关

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			
对外捐赠	307,674.90	108,818.00	307,674.90
滞纳金及罚款	0.00	784.91	0.00

其他	271,064.56	86,824.12	271,064.56
合计	578,739.46	196,427.03	578,739.46

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,115,262.53	111,487,487.71
递延所得税费用	2,065,985.52	-1,343,577.81
合计	42,181,248.05	110,143,909.9

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	110,720,017.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,680,004.44
子公司适用不同税率的影响	-12,682,482.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,425,426.05
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	
研发费用加计扣除	
其它	21,758,300.41
所得税费用	42,181,248.05

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

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	173,086.70	3,002,512.55
政府补贴	7,626,456.62	16,151,020.00
其他往来款	5,146,012.54	
其他	6,742,356.12	1,889,446.60
合计	19,687,911.98	21,042,979.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	224,083,338.95	381,668,076.47
管理费用	23,278,872.24	43,758,235.67
银行手续费	59,150.47	1,491,276.12
其他往来款	29,760,380.29	5,118,969.00
捐赠支出	0	6,912,768.09
其他	8,675,109.29	537,207.96
合计	285,856,851.24	439,486,533.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

往来款		420,417,951.12
融资租赁		
贴现		
承兑保证金		76,350,000.00
合计		496,767,951.12

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行融资咨询服务费	6,182,846.91	2,372,794,911.85
往来款		0
承兑保证金		0
融资租赁费用	10,799,113.40	22,891,647.11
受限货币资金		0
合计	16,981,960.31	2,395,686,558.96

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,538,769.72	401,587,370.59
加：资产减值准备	-1,504,422.85	
信用减值损失	5,058,456.16	15,646,748.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	207,873,949.24	204,948,404.63
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,646,322.38	9,846,609.38
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）	-14,710,219.91	3,146.65
固定资产报废损失(收益以“－”号填列）	63,286.22	85,261.22
公允价值变动损失(收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	138,081,026.09	99,142,599.09
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,221,407.01	-1,343,577.81
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）	-264,036,444.86	-100,101,776.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,099,892.16	-725,898,376.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-95,907,695.51	348,346,202.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,224,541.53	252,262,611.23
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,153,465.97	6,747,012.74
减：现金的期初余额	13,171,391.93	1,374,916,121.32
加：现金等价物的期末余额		
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	-4,017,925.96	-1,368,169,108.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,153,465.97	13,171,391.93
其中：库存现金	5,837,748.74	1,477,959.89
可随时用于支付的银行存款	3,315,717.23	11,678,359.64
可随时用于支付的其他货币资金		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		0
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	9,153,465.97	13,171,391.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		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	19,603,388.54	银行账户冻结、房改款及其他
固定资产	331,446,357.95	抵押借款
无形资产	129,126,115.97	抵押借款
应收账款	50,000,000.00	保理质押
长期股权投资	6,348,477,121.76	股权质押
合计	6,878,652,984.22	/

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	37,038.88	6.9762	258,390.63
欧元			
港币			

应收账款	-	-	
其中：美元	494,822.77	6.9762	3,451,982.61
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元	79,467.98	6.9762	554,384.52
欧元			
港币			

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	口服固体制剂生产线新建项目	209,750.00
与收益相关	中药材种植基地及口服固体制剂生产线新建项目	26,250.00
与收益相关	年产 5 亿袋小儿清热宁颗粒技术改造项目	178,220.69
与收益相关	年产 5 亿粒保健品生产线改建项目	42,980.35
与资产相关	软胶囊制剂生产建设项目	54,786.62
与资产相关	年产 5 吨香菇菌多糖原料药产业升级	68,750.00
与收益相关	能量系统优化改造项目	112,500.00
与收益相关	液态发酵及多级溶媒循环动态热回流新工艺以实施香菇菌多糖产业优化项目	50,000.00
与收益相关	强力霉素原料药技术改造项目	5,154.07
与收益相关	年产 30 吨克拉霉素原料药高技术产业优化项目	154.05
与收益相关	高浓度有机废水处理工程	18,750.00
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）	32,500.00
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)	35,000.00
与收益相关	年产 100 吨阿奇霉素原料产业化项目	25,000.00

与收益相关	能量化系统优化改造项目	7,500.00
与收益相关	基本药物制剂 COS 认证改造工程项目	97,500.00
与收益相关	发酵生产工艺清洁生产应用示范项目	175,000.00
与收益相关	注射用炎琥宁原料药生产新技术产业化工程	57,538.44
与资产相关	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（豫财教【2012】38 号）	50,000.00
与资产相关	三废治理综合工程	511,798.47
与收益相关	市财政局拨付能量系统优化工程款	216,323.64
与收益相关	市财政局匹胺钠工程拨款	820,959.51
与收益相关	年产 3.6 亿支粉针剂工程	76,923.08
与收益相关	新建粉针车间和青霉素车间项目	47,923.08
与收益相关	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】501 号）	91,205.48
与资产相关	清洁生产改造项目	289,999.98
与资产相关	年产 5000 万支清热解毒口服液改造项目	519,101.13
与收益相关	节能技术改造专项基金	156,094.69
与收益相关	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	688,250.00
与收益相关	废水深度治理项目（第一批）	77,500.00
与收益相关	废水深度治理项目（第二批）	14,500.00
与收益相关	现代中药质量检测公共服务平台项目	2,488,012.34
与资产相关	香菇（菌）多糖生产关键技术创新及产业化项目（开财预指（2013）131 号第一批）	15,384.61
与资产相关	香菇（菌）多糖生产关键技术创新及产业化项目（开财预指（2013）131 号第二批）	73,414.85
与收益相关	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（开财预指【2013】130 号）	50,000.00
与收益相关	盐酸多西环素原料药技术改造（卫科药专项管办【2012】74-201-101-013 号）	78,419.57
与收益相关	医药生产节水改造项目（第一批）	82,500.00
与收益相关	医药生产节水改造项目（第二批）	15,000.00
与收益相关	民品民贸贷款贴息	1,400,000.00
与收益相关	稳岗补贴	1,086,303.87
与收益相关	一致性评价补贴款	500,000.00
与收益相关	开封市工业和信息化局汇入河南技术创新示范企业款	80,000.00
与资产相关	收到印花税返还	1,250.00
	合计	10,628,198.52

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

2、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

4、 反向购买

□适用 √不适用

5、 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

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

6、 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

7、 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	河南鹿邑县	河南鹿邑县	药品生产及销售	86.32		非同一控制下企业合并
开封制药（集团）有限公司	开封市	开封市	药品生产及销售	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

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	422,208.66		66,426,354.36

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: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
河南辅仁堂制药有限公司	497,888,496.24	1,125,890,617.79	1,623,779,114.03	869,187,223.48	268,759,463.70	1,137,946,687.18	475,288,514.16	1,146,278,499.91	1,621,567,014.07	785,100,156.03	334,967,660.93	1,120,067,816.96

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
河南辅仁堂制药有限公司	118,278,981.22	3,078,625.26	3,078,625.26	4,632,084.71	249,319,642.66	18,792,810.19	18,792,810.19	168,781,968.36

(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

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

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

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	40,000.00	45.0291	45.0291

本企业的母公司情况的说明
辅仁药业集团有限公司
本企业最终控制方是朱文臣

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

（1）企业集团的构成

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	河南鹿邑县	河南鹿邑县	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	开封市	开封市	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并

本公司的二级子公司情况

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
开封豫港制药有限公司	开封市	开封市	药品生产、销售		100.00	设立
开封东润化工有限公司	开封市	开封市	药品生产、销售		100.00	设立
郑州豫港制药有限公司	郑州市	郑州市	药品研发、信息咨询		100.00	设立
辅仁药业集团医药有限公司	郑州市	郑州市	药品销售		100.00	同一控制下企业合并
河南同源制药有限公司	信阳市	信阳市	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	焦作市	焦作市	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
郑州远策生物制药有限公	郑州市	郑州市	药品研发、信息咨询		100.00	设立

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
司						
开药集团（开鲁）制药有限公司	内蒙古	内蒙古	药品生产、销售		100.00	设立
北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司	北京	北京	研究和实验发展		100.00	同一控制下企业合并
郑州豫港之星制药有限公司	郑州市	郑州市	药品生产、销售		100.00	设立
开封市谊康药业有限公司	开封市	开封市	药品生产、销售		100.00	设立
郑州豫港方泰达生物医药有限公司	郑州市	郑州市	药品研发、生产、销售		100.00	设立
广东瑞辉医药有限公司	广州市	广州市	医药批发		100.00	非同一控制下企业合并
上海辅仁堂医药科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务		100.00	设立

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

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	其他
福州万佳鑫旺股权投资中心（有限合伙）	参股股东
天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）	参股股东
深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
河南辅仁医药科技开发有限公司	母公司的全资子公司
上海辅仁医药研发有限公司	其他
上海琨仁创业孵化器管理有限公司	其他
上海泽阜投资中心（有限合伙）	其他
河南老子养生科技有限公司	其他
河南老子养生商贸有限公司	母公司的控股子公司
北京远策药业有限责任公司	母公司的控股子公司
上海仁航医药科技有限公司	集团兄弟公司
辅仁生物工程有限公司	集团兄弟公司
上海辅仁生物医药有限公司	集团兄弟公司
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	母公司的控股子公司
辅仁熙德隆医药有限公司	集团兄弟公司
北京克瑞特投资中心（有限合伙）	参股股东

河南省宋河酒业股份有限公司	母公司的控股子公司
河南省老子酒业有限公司	母公司的控股子公司
河南省宋河酒实业有限公司	母公司的控股子公司
上海探寻医药科技有限公司	其他
贵州省仁怀市茅台镇茅渡酒业有限公司	其他
河南辅仁老子养生中医馆有限公司	其他
郑州辅仁堂中医馆有限公司	其他
东方道都(北京)文化产业发展有限公司	其他
河南多普汇电子商务有限公司	其他
贵州省仁怀市茅渡酒业销售有限公司	其他
山东飞银智能科技有限公司	其他
河南老子养生电子商务有限公司	其他
郑州药素电子商务有限公司	其他
上海垚素电子商务有限公司	其他
上海要聚电子商务有限公司	其他
辅仁中医药港有限公司	其他
上海合生生物技术有限公司	其他
北京弘道智慧中医技术有限公司	其他
Furen Pharma USA Inc.	其他
河南宋河电子商务有限公司	其他
朱文臣	其他
朱成功	其他
朱文亮	其他
苏鸿声	其他
安慧	其他
李雯	其他
耿新生	其他
朱文玉	其他
云海	其他
李成	其他
张海杰	其他
朱学究	其他
上海赛领民峰股权投资管理有限公司	其他
珠海嵩山股权投资基金管理有限公司	其他
上海源阜股权投资管理有限公司	其他
嵩山资本管理有限公司	其他
珠海横琴嵩山投资控股有限公司	其他
河南辅仁工程有限公司	其他
鹿邑县辅仁堂中草药种植专业合作社	其他
上海锦酒文化传播有限公司	其他
欣翼投资(上海)有限公司	其他
上海欣天国际贸易有限公司	其他
鹿邑县明道城投资建设有限公司	其他
朱景升	其他
张海潮	其他
李忠学	其他
朱建锋	其他
孟强	其他
董向东	其他

赵金华	其他
贾海洋	其他
刘秀云	其他
鹿邑县曲仁里农牧专业合作社	其他
上海其融企业管理合伙企业(有限合伙)	其他
北京京晟斯生物科技中心（有限合伙）	其他
上海赛领辅仁股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他
上海旗献投资管理中心（有限合伙）	其他
上海赛领旗麓企业管理咨询中心（有限合伙）	其他
郑州食珍堂酒店管理有限公司	其他
河南壹善电子科技有限公司	其他
峨眉山通惠制药有限公司	其他
焦作兴盛置业有限公司	其他
焦作新辅商业管理有限公司	其他
上海辅仁金融信息服务有限公司	其他
上海竞颐贸易有限公司	其他
众阜商业保理（上海）有限公司	其他
上海擎麟拍卖有限公司	其他
河南辅仁房地产开发有限公司	其他
鹿邑上善园物业服务有限公司	其他
久亿恒远（北京）科技有限公司	其他
河南短融网络信息科技有限公司	其他
武汉短融网络科技有限公司	其他
上海民峰实业有限公司	其他
河南兴鹏置业有限公司	其他
上海凯锐斯生物科技有限公司	其他
上海箴实医药科技有限公司	其他
上海禛临医学科技有限公司	其他
河南融辰置业有限公司	其他
北京宏道通商投资有限公司	其他
江苏江净空调设备有限公司	其他
亳州市祥润中药材贸易有限公司	其他
亳州市锦鸿中药材销售有限公司	其他
贵州嘉特顺心商贸有限公司	其他
信阳市信港物流有限公司	其他
北京医医未来医疗管理咨询有限公司	其他
北京医医未来电子商务有限公司	其他
山西辅仁恒峰药业有限公司	其他
鹿邑县豫祥商贸有限公司	其他
上海仟煜医药科技有限公司	其他

5、 关联交易情况

(3). 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
辅仁药业集团有限公司	药品	291,244.25	951,252.27
上海凯锐斯生物科技有限公司	研发		3,878,206.67
河南省宋河酒实业有限公司	酒	3,157,859.29	911,464.48
江苏江净空调设备有限公司	工程设备款及维护费	200,000.00	17,575,000.00
河南辅仁医药科技开发有限公司	研发		
河南辅仁医药科技开发有限公司	研发		
峨眉山通惠制药有限公司	药品	60,000.00	2,112,942.38
合计		3,709,103.54	25,428,865.80

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	2,362,433.63	1,474,232.54
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	药品及动力		30,772.56
峨眉山通惠制药有限公司	药品	919,026.55	4,599,211.40
上海仁航医药科技有限公司	药品		812,996.64
合计		3,281,460.18	6,917,213.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
□适用 √不适用

(4). 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 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	医药资产营业利润的 20%	

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

(5). 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

(6). 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
河南光谷置业有限公司	15,000,000.00	2018/5/27	2020/5/27	否
河南中财拍卖有限责任公司	22,000,000.00	2018/7/5	2020/7/5	否
郑州农业担保股份有限公司	8,800,000.00	2019/1/4	2021/1/4	否
白保玲	14,000,000.00	2019/7/23	2021/7/23	否
合计	59,800,000.00			

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	2020/3/6	2022/3/6	否
辅仁药业集团有限公司	120,000,000.00	2019/10/31	2021/10/31	否
辅仁药业集团有限公司	14,500,000.00	2020/6/25	2022/6/25	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	20,000,000.00	2019/9/7	2021/9/7	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	30,000,000.00	2019/9/7	2021/9/7	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	5,000,000.00	2019/9/7	2021/9/7	否
朱文臣	21,000,000.00	2019/9/27	2021/9/27	否
朱文臣	20,000,000.00	2019/9/27	2021/9/27	否
朱文臣	48,000,000.00	2019/9/25	2021/9/25	否
朱文臣	40,000,000.00	2020/6/21	2022/6/21	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	55,000,000.00	2020/9/28	2022/9/28	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	25,000,000.00	2020/9/28	2022/9/28	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	30,000,000.00	2020/9/28	2022/9/28	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2020/9/28	2022/9/28	否
辅仁药业集团有限公司	36,000,000.00	2019/9/12	2021/9/12	否
辅仁药业集团有限公司	27,000,000.00	2019/9/18	2021/9/18	否
辅仁药业集团有限公司	22,000,000.00	2019/11/16	2021/11/16	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	29,000,000.00	2020/7/29	2022/7/29	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	1,000,000.00	2020/7/31	2022/7/31	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	30,000,000.00	2020/8/30	2022/8/30	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	50,000,000.00	2020/1/5	2022/1/5	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2019/5/3	2021/5/3	否

辅仁药业集团有限公司、朱文臣	25,000,000.00	2020/9/13	2022/9/13	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	2020/8/1	2023/8/1	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	2020/11/3	2022/11/3	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	2020/11/11	2022/11/11	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2019/5/18	2021/5/18	否
朱文臣	72,000,000.00	2020/3/5	2022/3/5	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2020/3/20	2022/3/20	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	39,000,000.00	2020/3/20	2022/3/20	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2020/11/10	2022/11/10	否
辅仁药业集团有限公司	5,000,000.00	2019/9/19	2021/9/19	否
辅仁药业集团有限公司	10,000,000.00	2019/12/13	2021/12/13	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019/11/27	2021/11/27	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019/9/29	2021/9/29	否
辅仁药业集团有限公司	5,000,000.00	2019/12/27	2021/12/27	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019/5/16	2021/5/16	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2019/5/18	2021/5/18	
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	46,556,886.90	2019/8/3	2021/8/3	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣、河南同源制药有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	85,813,706.56	2021/8/17	2023/8/17	否
河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	58,212,536.25	2019/5/16	2021/5/16	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019/11/14	2021/11/14	否
辅仁药业集团有限公司	35,000,000.00	2019/12/6	2021/12/6	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣保证	30,000,000.00	2020/9/13	2022/9/13	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	2020/6/25	2022/6/25	否
辅仁药业集团有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司	18,895,000.00	2020/10/31	2022/10/31	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019/9/11	2021/9/11	否
辅仁药业集团有限公司	80,000,000.00	2019/9/11	2021/9/11	否
辅仁药业集团有限公司	117,500,000.00	2020/1/23	2022/1/23	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	180,000,000.00	2025/12/3	2027/12/3	否
辅仁药业集团有限公司	24,900,000.00	2021/6/10	2023/6/10	
辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	2,670,049.00	2019/3/16	2021/3/16	否
辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	11,500,000.00	2019/1/22	2021/1/22	否
辅仁药业集团有限公司	8,000,000.00	2019/7/23	2021/7/23	否
辅仁药业集团有限公司	12,000,000.00	2019/7/23	2021/7/23	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	15,187,200.00	2021/1/19	2023/1/19	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	10,343,200.00	2021/4/27	2023/4/27	否

辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文亮	5,291,812.81	2019/4/28	2021/4/28	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	59,183,120.70	2021/7/7	2023/7/7	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	26,773,501.28	2020/8/9	2022/8/9	否
辅仁药业集团有限公司	17,772,459.59	2020/9/30	2022/9/30	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	17,219,000.00	2020/6/14	2022/6/14	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	5,562,148.82	2019/6/2	2021/6/2	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	1,854,049.60	2019/6/2	2021/6/2	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	8,343,323.24	2019/9/16	2021/9/16	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	11,124,397.68	2021/3/13	2023/3/13	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	43,734,336.81	2022/10/10	2024/10/10	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	20,000,000.00	2019/11/15	2021/11/15	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	10,000,000.00	2019/9/13	2021/9/13	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	22,833,900.00	2020/6/26	2022/6/26	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	30,000,000.00	2020/11/3	2022/11/3	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	2020/12/23	2022/12/23	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	2020/7/21	2022/7/21	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	2020/7/21	2022/7/21	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2020/8/31	2022/8/31	否
开封制药（集团）有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2020/6/24	2022/6/24	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	19,000,000.00	2019/9/4	2021/9/4	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	27,000,000.00	2019/9/18	2021/9/18	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	19,000,000.00	2019/8/21	2021/8/21	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019/10/25	2021/10/25	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019/11/30	2021/11/30	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2020/1/11	2022/1/11	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	2020/3/26	2022/3/26	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	2020/6/20	2022/6/20	否
辅仁药业集团有限公司	13,500,000.00	2020/11/13	2022/11/13	否
朱文臣，辅仁药业集团有限公司	43,000,000.00	2019/11/19	2021/11/19	否
朱文臣	19,000,000.00	2019/10/17	2021/10/17	否
辅仁药业集团有限公司保证、朱文臣保证	10,000,000.00	2020/3/20	2022/3/20	否
开封制药（集团）有限公司、朱文臣	2,100,000.00	2019/12/7	2021/12/7	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2020/5/24	2022/5/24	否
辅仁药业集团有限公司	12,000,000.00	2020/1/21	2022/1/21	否

辅仁药业集团有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2020/8/29	2022/8/29	否
开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2020/6/17	2022/6/17	否
开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2020/7/1	2022/7/1	否
开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司	291,000,000.00	2024/7/1	2026/7/1	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019/7/3	2021/7/3	否
辅仁药业集团有限公司	49,000,000.00	2020/3/15	2022/3/15	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	40,164,150.01	2019/8/3	2021/8/3	否
开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣	55,569,087.68	2019/5/16	2021/5/16	否
辅仁药业集团有限公司	2,500,000.00	2019/6/15	2021/6/15	否
合计	3,708,923,866.93			

关联担保情况说明
□适用 √不适用

(7). 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
拆出				
辅仁药业集团有限公司	15,153,200.00	2020 年 1 月 1 号	2020 年 6 月 30 号	
合计	15,153,200.00			

(8). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(9). 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	130	136

(10). 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	10,900,875.92	464,540.95	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	151,165.00	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	141,489.66	634,482.02	141,489.66
应收账款	郑州辅仁堂中医馆有限公司	301,785.70	45,267.86	301,785.70	45,267.86
应收账款	郑州药素电子商务有限公司			178,000.00	26,700.00
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	峨眉山通惠制药有限公司				
应收账款	合计	13,212,576.84	802,463.47	13,042,065.04	839,657.87
预付款项	上海凯锐斯生物科技有限公司	7,867,607.90		3,878,206.67	
预付款项	峨眉山通惠制药有限公司	60,000.00		17,600.00	
预付款项	河南省宋河酒实业有限公司			36,000.00	
预付款项	辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司			25,000.00	
预付款项	合计	7,927,607.90		3,956,806.67	
其他应收款	辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	70,189.92			
其他应收款	河南省宋河酒实业有限公司	391,064.00			
其他应收款	辅仁药业集团有限公司	1,351,320,165.50		1,351,320,165.50	
其他应收款	辅仁科技控股（北京）集团股份有	337,034,926.35		337,034,926.35	

	限公司				
其他应收款	河南省宋河酒业股份有限公司	4,180,000.00		10,230,606.00	
其他应收款	北京远策药业有限责任公司	100,000.00		0	
其他应收款	辅仁生物工程有限公司	70,000.00		0	
其他应收款	上海民峰实业有限公司	15,000,000.00	760,000.00	15,200,000.00	760,000.00
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
其他应收款	北京医医未来电子商务有限公司			592,000	29,600
其他应收款	上海辅仁生物医药有限公司			850,000	42,500
其他应收款	河南省宋河酒实业有限公司			391,064	3,766.40
其他应收款	北京远策药业有限责任公司			100,000	5,000
其他应收款	辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司			70,189.92	10,528.49
其他应收款	辅仁生物工程有发公司			70,000	3,500
其他应收款	上海辅仁金融信息服务有限公司			127,800	6,390
其他应收款合计		1,759,423,572.39		1,718,086,751.77	966,284.89

(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	江苏江净空调设备有限公司	615,731.14	6,542,953.15
应付账款	鹿邑县豫祥商贸有限公司	421,208.40	9,521,825.83
应付账款	河南省宋河酒实业有限公司		5,498,792.92
应付账款	上海辅仁医药研发有限公司		3,275,495.68
应付账款	辅仁药业集团有限公司	2,546,164.84	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
	辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司		137,000.00
应付账款	亳州市祥润中药材商贸有限公司		
应付账款	河南辅仁医药科技开发有限公司	54,258.80	
应付账款	合计	3,637,363.18	27,592,753.36
应付账款	应付票据：		
应付账款	亳州市祥润中药材商贸有限公司		13,000,000.00
合计	合计		13,000,000.00
预收款项：	预收款项：		
预收款项：	辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司		
预收款项：	峨眉山通惠制药有限公司		7,539,525.09
合计	合计		7,539,525.09
其他应付款：	其他应付款：		
其他应付款：	辅仁药业集团有限公司	158,128,222.26	171,463,848.41
其他应付款：	郑州晟斯生物科技有限公司		24,762,046.00
其他应付款：	焦作兴盛置业有限公司		20,558,999.73
其他应付款：	峨眉山通惠制药有限公司	4,700,000.00	11,094,700.00
其他应付款：	刘秀云		9,000,000.00
其他应付款：	郑州药素电子商务有限公司		6,129,690.03
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	629,640.00	1,414,236.00
其他应付款：	河南辅仁医药科技开发有限公司		1,160,000.00

其他应付款：	上海民峰实业有限公司	699,966.00	699,966.00
其他应付款：	上海凯锐斯生物科技有限公司		100,000.00
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：	河南省宋河酒业股份有限公司		
其他应付款：	辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司		
合计		164,157,828.26	248,983,967.68

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

(7). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(8). 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

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年初蔓延以来，中国内地以及其他国家和地区采取了对疫情的防控措施。此次新冠疫情及防控措施将对本集团经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本集团切实贯彻落实中央政府的各项政策部署，强化对疫情的防控工作，同时有序推进项目复工复产，密切关注此次疫情情况，并就其对本集团未来财务状况、经营成果等方面的影响展开持续评估。

十六、 其他重要事项

3、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

4、 债务重组

□适用 √不适用

5、 资产置换

(5). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(6). 其他资产置换

□适用 √不适用

6、 年金计划

□适用 √不适用

7、 终止经营

□适用 √不适用

8、 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

(4). 其他说明

□适用 √不适用

9、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

10、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
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
合计	4,013,258.33

(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	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00		4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	0
其中：										
合计	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/		4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	0

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：5 年以上

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
合计			

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

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

(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。

(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	218,771,574.29	219,521,574.29
其他应收款	259,605,746.75	259,614,024.25
合计	478,377,321.04	479,135,598.54

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	178,809,726.67	179,559,726.67
河南辅仁堂制药有限公司	39,961,847.62	39,961,847.62
合计	218,771,574.29	219,521,574.29

(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	178,809,726.67	2-3年		否
河南辅仁堂制药有限公司	39,961,847.62	2-3年		否
合计	218,771,574.29	/	/	/

(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	258,047,824.70
1 至 2 年	1,438,425.99
2 至 3 年	311,318.00
3 年以上	84,736.55
3 至 4 年	0
4 至 5 年	0
5 年以上	14,334,576.47
坏账准备	-14,611,134.96
	0

合计	259,605,746.75

(2).按款项性质分类

√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	2,061,165.31	2,641,479.06
保证金	21,400.00	21,400.00
资金往来、借款	271,484,624.92	271,527,229.73
其他	649,691.48	4,736.55
坏账准备	-14,611,134.96	-14,580,821.09
合计	259,605,746.75	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	30,313.87			30,313.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	276,558.49		14,334,576.47	14,611,134.96

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	转销或核	其他变动	

			回	销		
其他应收款	14,580,821.09	30,313.87				14,611,134.96
合计	14,580,821.09	30,313.87				14,611,134.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南辅仁堂制药有限公司	往来款	123,499,986.38	1 年以内	45.04	
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	往来款	80,000,000.00	1 年以内	29.17	
开封制药（集团）有限公司	往来款	53,983,000.00	1 年以内	19.69	
上海永太服装有限公司	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	/	270,379,888.37	/	98.61	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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			430,403.65	97,413.12
合计			430,403.65	97,413.12

(2). 合同产生的收入情况

□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

5、 投资收益

□适用 √不适用

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	111,945.11	
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）	10,628,198.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,446,597.79	
所得税影响额	-5,605,484.54	
少数股东权益影响额	-511,434.77	
合计	20,069,822.11	

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	1.17	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.08	0.08

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

第十一节 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。
	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搞。

董事长：姜之华

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 29 日

修订信息

□适用 √不适用