

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 2021 年年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会及除董事姜之华先生外的董事、监事、高级管理人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事姜之华先生无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是：根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 2 号<年度报告内容与格式特别规定>》和《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定和要求，作为公司的董事、监事和高级管理人员需要全面了解和审核公司 2021 年年度报告。我作为公司的董事，仔细阅读了该年度报告及附属文件，尤其是公司年审会计师出具的无法表示意见的审计报告，其中无法表示意见的内容主要为：1、控股股东及其关联方违规占用资金及违规对外担保，其金额巨大，且无法评估其是否为准确数字及是否可回收；2、公司存在大额诉讼及保全案件，无法判断其是否为准确数字及对财报的影响；3、应收帐款金额巨大，无法判断其恰当性、是否可回收及对财报的影响；4、审计范围严重受限；5、借款的准确性、完整性无法判断；6、期后事项对账务报表的影响无法判断；7、存在与持续经营相关的重大不确定性。以上问题关乎公司生存及合法运营，年审会计师穷尽方法也无法表示意见，本人更无法保证公司 2021 年年度报告内容的真实性、准确性和完整性。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)为本公司出具了无法表示意见的审计报告。

四、 公司负责人朱成功、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）赵金华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不分配现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股份。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

是

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

因公司半数以上董事无法保证所披露年度报告的真实性、准确性和完整性，且未在法定期限内改正，公司股票及其衍生品种自前述期限届满的下一交易日起停牌。此后公司在股票及其衍生品种停牌 2 个月内仍未改正，公司应在停牌 2 个月届满的下一交易日披露股票被实施退市风险警示的公告。

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	44
第五节	环境与社会责任.....	52
第六节	重要事项.....	54
第七节	股份变动及股东情况.....	92
第八节	优先股相关情况.....	98
第九节	债券相关情况.....	98
第十节	财务报告.....	99

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告正本。
备查文件目录	报告期内在中国证监会报纸上公开披露过的所有公司文件中的正本及公司的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

传真	0371-65359177	
电子信箱	frjt2008@126.com	

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	河南省郑州市花园路25号辅仁大厦9楼

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）
	办公地址	深圳市福田区沙头街道滨河大道9003号湖北大厦南区29B
	签字会计师姓名	谭旭明、王平平
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
	签字的财务顾问主办人姓名	刘媛媛、王萌
	持续督导的期间	2017年12月-2020年12月

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	1,512,499,259.73	2,890,517,585.12	-47.67	5,171,086,040.98

扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,495,624,039.64	2,868,370,935.70	-47.86	5,099,104,550.50
归属于上市公司股东的净利润	3,199,045,658.77	1,292,517,978.70	147.51	149,533,976.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,805,781,569.06	-685,869,773.34	309.08	124,340,189.09
经营活动产生的现金流量净额	78,648,090.50	45,059,360.17	74.54	198,006,194.87
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	800,003,915.65	3,999,049,574.42	-79.99	5,290,137,374.88
总资产	8,345,108,660.01	10,917,421,093.41	-23.56	11,306,605,547.23

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-5.18	-2.06	151.46	0.24
稀释每股收益(元/股)	-5.18	-2.06	151.46	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-4.55	-1.09	317.43	0.20
加权平均净资产收益率(%)	-135.99	-25.18	减少110.81个百分点	2.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-119.53	-13.36	减少106.17个百分点	2.30

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

无

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

无

## 九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月 份)
营业收入	494,099,005.97	408,159,682.26	378,161,636.46	232,078,935.04
归属于上市公司股东的净利润	- 38,466,420.69	- 255,779,686.23	- 237,776,546.61	- 2,667,023,005.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	- 43,794,413.92	- 252,174,357.18	- 208,803,470.38	- 2,301,009,327.58
经营活动产生的现金流量净额	10,122,434.03	33,801,465.21	22,243,032.24	12,481,159.02

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

无

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-17,327,338.86		- 154,901,469.76	7,302,818.36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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	15,002,405.02		19,096,820.18	30,738,681.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				



因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	- 392,482,990.28			
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,551,766.24		- 461,948,939.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			20,127.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,165,159.94		-10,241,277.53	-6,245,335.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	69,559.29		-1,356,024.27	5,176,889.37
少数股东权益影响额（税后）			29,490.75	1,425,488.06
合计	- 393,264,089.71		- 606,648,205.36	25,193,787.19

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

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收账款融资	2,902,568.32	9,624,786.25	6,722,217.93	
其他权益工具投资	57,508.00	57,508.00		
合计	2,960,076.32	9,682,294.25	6,722,217.93	

## 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年公司管理层通过采取多种措施积极应对资金困难，化解债务风险。受资金困难影响，公司部分业务出现下滑。本报告期公司实现营业收入 **151,249.93** 万元，较上年下降 47.67%；公司净利润为亏损 **324,954.43** 万元，较上年同期亏损上升 144.10%；归属于上市公司股东的净利润为**亏损** 319,904.57 万元，较上年亏损上升 147.50%；本报告期实现基本每股收益为亏损 5.18 元，较上年每股收益亏损上升 151.46%。

公司管理层主要开展了以下工作：

#### 1、精简机构提高效益

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

#### 2、多种途径化解债务风险

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

2)通过多种渠道和方式解决逾期负债，协商调整还款方案，恢复正常现金流。

#### 3)加强与客户供应商的战略合作

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

#### 3、积极履行社会责任

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

### 二、报告期内公司所处行业情况

#### 一、行业情况说明

公司所属行业为医药行业，属于我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生的重要产业。医药制造行业具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型特点，具有很强的技术壁垒，是我国“十二五”规划中确定的朝阳型战略性新兴产业，也是中国制造 2025 的重点发展领域，是推进健康中国建设的重要保障。2021 年，中国医药制造业保持较好发展态势，研发创新实力稳步增强，产业结构进一步升级，我国医药行业整体将持续稳定发展的趋势，医药制造业整体营业收入和利润总额均大幅增长，行业盈利水平逐渐从疫情的影响中恢复。据国家统计局数据显示，2021 年 1-12 月医药制造业累计营业收入 29,288.5 亿元，同比增长 20.1%，利润总额 4,927.8 亿元，同比增长 77.9%。

2021 年是“十四五”规划开局之年，这一年我国医药行业政策密集出台，全年国家层面发布医药行业相关政策 500 余条，其中约有 200 余条重点政策，政策数量较去年有大幅增长，多项政策对未来几年医药领域发展影响重大。从重点政策分类来看，药品类政策发布最多，约占 58%，主要涉及药品注册审批、原料药、药品专利、药品警戒、中药及配方颗粒发展等多方面政策；其次为医疗类政策约占 18%，包括长期处方、公立医院改革、分级诊疗、医疗卫生服务改革及推广三明市医改经验等；医保政策约占 19%，主要包括医保目录调整及谈判、DRG/DIP 支付方式、城乡居民医保等。

作为中国制造 2025 和战略性新兴产业的重点领域，医药行业的发展方向随着国家各项政策的发布和实施进一步明确。医保控费、医保目录动态调整、集中带量采购常态化、DRG/DIP 支付方式改革等政策持续优化推进，不断规范行业发展。

## 二、行业地位

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

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

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）主要业务

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

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

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

### （二）经营模式

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

#### 1. 采购模式

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

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

## 2. 生产模式

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

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

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

## 3. 销售模式

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

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

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

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

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

中国的健康与商业环境正在发生改变，大众对中高端医药产品的需求与日俱增，政府亦提出供给侧结构性改革。面对机遇与挑战，辅仁药业集团秉承“中国市场、辅仁平台、全球资源”的

发展策略，深入推进“创新药辅仁造”的可持续发展战略，也为客户及整个社会创造价值，健康中国，服务世界，公司核心竞争力将逐渐向创新方向转移，促进公司核心竞争力的提升。

公司核心竞争力主要表现在以下六个方面：

#### 1. 品牌优势

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

#### 2. 产品优势

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

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

#### 3. 研发优势

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

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

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

项目等。项目的研发成功必将为公司提供新的盈利增长点。公司自主研发的注射用重组人凝血因子VIII-Fc 融合蛋白药品正在开展一期临床试验，其他研发项目也在有序进行中。

#### 4. 渠道优势

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

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

#### 5. 规模优势

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

#### 6. 生产管理和质量控制优势

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

## 五、报告期内主要经营情况

### （一）经营成果及费用支出情况

经深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)审计，本报告期公司实现营业收入 151,249.93 万元，较上年下降 47.67%；公司净利润为亏损 324,954.43 万元，较上年同期亏损上升 144.10%；公司本年度营业总收入 151,249.93 万元，较上年同期 289,051.76 万元，下降 47.67%。其中医药工业收入为 123,340.34 万元，较上年同期减少 48.35%；医药商业收入 26,222.07 万元，较上年同期减少 45.43%。主要原因为由于公司资金周转紧张，部分产品生产与销售受到影响。营业收入下降较多，产品整体毛利较上年减少 61,761.25 万元，净利润也随之减少较多。

报告期内，公司加强费用管控，销售费用、研发费用、管理费用、财务费用分别为 47,044.03 万元、5,928.82 万元、35,326.66 万元、73,065.13 万元；较上年减少 3,652.25 万元、6,289.27 万元，管理费用上涨 9,691.12 万元、财务费用上涨 9,456.73 万元，销售费用与研发费用分别较上年下降 7.20%、51.48%、管理费用与财务费用分别较上年上升 37.80%、14.87%。

#### 1、销售费用

本报告期，销售费用 47,044.03 万元，较上年减少 3,652.25 万元，下降 7.20%。主要为公司销量回落，销售费同比下降。其中市场推广费较上年同期减少 5,533.99 万元，下降 14.28%；宣传广告费较上年同期减少 3,128.43 万元，下降 59.83%。

#### 2、管理费用

本报告期，管理费用 35,326.66 万元，较上年增加 9,691.12 万元，增加 37.80%。其中折旧费较上年增加 9,597.11 万元，增加 86.13%。

### 3、财务费用

本报告期，财务费用 73,065.13 万元，较上年增加 9,456.73 万元，增长 14.87%。主要为融资费用及逾期利息较上年有所上升所致。

### 4、研发费用

本报告期，研发费用 5,928.82 万元，较上年减少 6,289.27 万元，下降 51.48%。主要为公司资金紧张，研发投入资金相对有所减少。

## (二)、公司财务状况

截至 2021 年 12 月 31 日，年末资产总计 834,510.87 万元，其中：流动资产 388,770.36 万元、固定资产 376,540.60 万元、在建工程 9,060.73 万元、无形资产 17,800.14 万元；年末负债 758,032.20 万元，其中：流动负债 629,479.23 万元；长期负债为 128,552.97 万元；年末股东权益 76,478.66 万元；资产负债率为 90.84%，处于资产负债率较高的水平。

## (三)、2021 年公司现金流量

本年度经营活动产生的现金流量净额为 7,864.81 万元；投资活动产生的现金流量净额-1,285.84 万元；筹资活动产生的现金流量净额-6,479.55 万元；汇率变动对现金及现金等价物的影响 0 万元。经营活动产生的现金流量净额为 7,864.81 万元，较上年同期上升 74.54%，较上年度增加 3,358.87 万元，主要为公司经营活动产生现金增加所致。投资活动产生的现金流量净额为-1,285.84 万元，较上年度减少 3,536.33 万元，较上年同期下降 73.34%，主要是由于本期购建固定资产支付的现金减少较多所致。筹资活动产生的现金流量净额为-6,479.55 万元，较上年同期减少 8,634.26 万元，主要是由于本期融资活动借入款项有所减少所致。

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,512,499,259.73	2,890,517,585.12	-47.67
营业成本	885,747,095.50	1,643,961,661.57	-46.12
销售费用	470,440,264.08	506,962,764.09	-7.20
管理费用	353,266,589.55	256,355,387.14	37.80
财务费用	730,651,261.25	636,083,982.31	14.87
研发费用	59,288,186.43	122,180,899.45	-51.48
信用减值损失	-1,926,645,147.27	-920,926,129.64	109.21
资产减值损失	-13,571,359.12	-6,171,589.55	119.90
营业外收入	14,127,041.19	2,662,791.21	430.54
营业外支出	421,826,767.55	41,710,712.99	911.32
所得税费用	-107,335,466.05	-86,145,561.54	24.60
经营活动产生的现金流量净额	78,648,090.50	45,059,360.17	74.54
投资活动产生的现金流量净额	-12,858,399.42	-48,221,734.24	-73.34
筹资活动产生的现金流量净额	-64,795,479.60	21,547,147.57	-400.72

营业收入变动原因说明：与上年同期相比下降 47.67%，由于公司资金周转紧张，部分产品生产销售受到影响所致；

营业成本变动原因说明：与上年同期相比下降 46.12%，由于公司资金周转紧张，部分产品销量下降所致；

销售费用变动原因说明：与上年同期相比下降 7.20%，由于收入下降引起销售费用比上年减少；

管理费用变动原因说明：与上年同期相比上升 37.80%，由于管理费用中计提折旧费增加所致；

财务费用变动原因说明：与上年同期相比上升 14.87%，由于借款逾期罚息费用增加所致；

研发费用变动原因说明：与上年同期相比下降 51.48%，主要为公司资金紧张，研发投入资金减少所致。

信用减值损失变动原因说明：与上年同期相比上升 109.21%，由于计提应收账款、其他应收款坏账准备所致；

资产减值损失变动原因说明：与上年同期相比上升 119.90%，由于计提存货跌价损失与固定资产减值损失所致；

营业外收入变动原因说明：与上年同期相比上升 430.54%，由于不需要支付的款项所致；

营业外支出变动原因说明：与上年同期相比上升 911.32%，由于部分存货报废所致；

所得税费用变动原因说明：与上年同期相比上升 24.60%，由于递延所得税费用增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为公司经营活动产生现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本公司购建固定资产投入的现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期外部融资借入款项减少所致；

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

公司本年度营业总收入 151,249.93 万元，较上年同期减少 137,801.83 万元，减少 47.67%。其中医药工业收入为 123,340.34 万元，较上年同期减少 48.35%；医药商业收入 26,222.07 万元，较上年同期减少 45.43%。其中片剂、粉针剂、口服液、胶剂胶囊剂等产品营业收入分别较上年分别减少 72.07%、70.01%、74.9%、36.65%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,233,403,363.30	686,992,664.45	44.30	-48.35	-47.53	减少 0.86 个百分点
医药商业	262,220,676.34	188,937,312.07	27.95	-45.43	-41.26	减少 5.11 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	169,759,917.42	59,567,423.95	64.91	-72.07	-80.12	增加 14.19 个百分点
粉针剂	136,311,653.41	52,381,110.44	61.57	-70.01	-72.94	增加 4.16 个百分点
水针剂	424,193,545.45	82,797,935.36	80.48	-20.11	-59.24	增加 18.74 个百分点



口服液	56,359,310.23	81,234,187.79	-44.14	-74.97	-51.93	减少 69.10 个百分点
原料药	250,434,252.17	207,681,590.60	17.07	-27.12	-27.29	增加 0.19 个百分点
其他产品	4,885,070.20	3,897,434.22	20.22	-76.25	-60.32	减少 32.03 个百分点
药品药械经销	235,106,365.05	178,682,424.77	24.00	-46.01	-32.53	减少 15.18 个百分点
冲剂	98,403,177.17	129,686,193.59	-31.79	-7.68	17.82	减少 28.52 个百分点
胶囊剂	59,738,163.11	36,072,206.84	39.62	-36.65	-46.42	增加 11.03 个百分点
胶剂	60,432,585.43	43,929,468.96	27.31	22.56	56.34	减少 15.70 个百分点
固体饮料						增加 0.00 个百分点
合计	1,495,624,039.64	875,929,976.52	41.43	-47.86	-46.30	减少 1.71 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	111,539,929.73	56,734,804.20	49.13	-43.79	-53.40	增加 10.49 个百分点
华北地区	135,870,290.72	52,395,507.48	61.44	-51.08	-62.27	增加 11.44 个百分点
华中地区	591,104,443.39	353,460,545.21	40.20	-60.91	-59.13	减少 2.60 个百分点
华东地区	302,004,992.33	190,801,883.55	36.82	-34.50	-30.13	减少 3.95 个百分点
西南地区	121,057,011.71	81,038,775.07	33.06	-16.51	-11.60	减少 3.72 个百分点
西北地区	54,577,393.06	19,418,536.16	64.42	-58.40	-71.78	增加 16.87 个百分点
华南地区	176,628,046.15	119,948,475.44	32.09	28.68	75.37	减少 18.08 个百分点
境外市场	2,841,932.55	2,131,449.41	25.00	-48.71	-40.73	减少 10.10 个百分点
合计	1,495,624,039.64	875,929,976.52	41.43	-47.86	-46.30	减少 1.70 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销模式	1,495,624,039.64	875,929,976.52	41.43	-47.86	-46.30	减少 1.70 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

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

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
盐酸多西环素 (吨)	吨	385.50	372.73	11.58	-23.16	-24.71	-65.96
炎琥宁 (吨)	吨	9.13	7.49	2.10	26.48	-3.60	209.73
甲氧氯普胺片 (万片)	万片	19,311.66	20,248.26	437.96	-6.41	4.13	-68.13
保泰松片 (万片)	万片	10,790.68	9,259.04	1,531.50	-72.31	-76.24	
复方甘草片 (万片)	万片	62,610.90	65,585.31	5,126.08	7.51	4.92	-36.74
注射用头孢噻肟钠 (万支)	万支	172.14	163.73	27.122	244.14	13.98	44.05
盐酸川芎嗪注射液 (万支)	万支	2,941.80	2,825.24	775.29	-60.28	-58.26	-40.85
盐酸倍他司丁注射液 (万支)	万支	3,118.60	3,095.22	756.53	-1.43	54.87	-49.12
抗病毒口服液 (万支)	万支	3,570.35	3,915.58	121.32	-83.05	-80.92	-84.15
香丹注射液 (万支)	万支	1,776.55	1,791.24	47.08	-52.33	-52.39	-23.79
清热解毒口服液 (万支)	万支	1,132.20	896.02	92.73	-74.66	-79.94	7,627.50
生脉饮口服液 (万支)	万支	1,230.91	1,200.52	26.37	-66.45	-67.97	
感冒灵颗粒 (万盒)	万盒	701.86	707.35	14.2799	38.72	38.98	-28.85

盒)							
参芪健胃 (万盒)	万盒	240.89	230.83	16.8158	-29.47	-32.95	140.91
小儿清热 宁(万 盒)	万盒	253.45	249.72	11.4231	135.84	113.26	52.31

产销量情况说明

无

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

√适用 □不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□适用 √不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 √不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	医药工业	686,992,664.45	78.43	1,309,420,035.97	80.28	-47.53	
医药商业	商业成本	188,937,312.07	21.57	321,644,296.80	19.72	-41.26	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
片剂	产品成本	59,567,423.95	6.80	299,572,758.83	18.37	-80.12	
粉针剂	产品成本	52,381,110.44	5.98	193,559,698.38	11.87	-72.94	
水针剂	产品成本	82,797,935.36	9.45	203,140,622.43	12.45	-59.24	
口服液	产品成本	81,234,187.79	9.27	169,001,325.28	10.36	-51.93	
原料药	产品成本	207,681,590.60	23.71	285,629,801.20	17.51	-27.29	
其他产品	产品成本	3,897,434.22	0.44	9,821,620.92	0.60	-60.32	

药品 药械 经销	产品 成本	178,682,424.77	20.40	264,836,151.06	16.24	- 32.53	
冲剂	产品 成本	129,686,193.59	14.81	110,074,423.21	6.75	17.82	
胶囊 剂	产品 成本	36,072,206.84	4.12	67,329,686.92	4.13	- 46.42	
胶剂	产品 成本	43,929,468.96	5.02	28,098,244.54	1.72	56.34	
固体 饮料	产品 成本	-			0.00		
合计	产品 成本	875,929,976.52	100.00	1,631,064,332.77	100.00	- 46.30	

成本分析其他情况说明

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 207,102,466.16 元，占年度销售总额 14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 15,834.37 万元，占年度采购总额 15.32%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

报告期内，销售费用、研发费用、管理费用、财务费用分别为 47,044.03 万元、5,928.82 万元、35,326.66 万元、73,065.13 万元；较上年减少 3,652.25 万元、6,289.27 万元，管理费用上涨 9,691.12 万元、财务费用上涨 9,456.73 万元，销售费用与研发费用分别较上年下降 7.20%、51.48%、管理费用与财务费用分别较上年上升 37.80%、14.87%。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	59,288,186.43
本期资本化研发投入	
研发投入合计	59,288,186.43
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.92
研发投入资本化的比重 (%)	

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	234
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	27
本科	89
专科	93
高中及以下	25
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	65
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	125
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	38
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	6
60 岁及以上	

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

无

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

√适用 □不适用

无

**5. 现金流**

√适用 □不适用

年度经营活动产生的现金流量净额为 7,864.81 万元；投资活动产生的现金流量净额-1,285.84 万元；筹资活动产生的现金流量净额-6,479.55 万元；汇率变动对现金及现金等价物的影响 0 万元。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

无

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	50,327,612.02	0.60	49,932,667.22	0.46	0.79	
应收票据	69,834,937.26	0.84	149,320,588.53	1.37	-53.23	
应收账款	2,246,161,728.37	26.92	3,710,040,580.89	33.98	-39.46	
应收款项融资	9,624,786.25	0.12	2,902,568.32	0.027	231.60	
预付款项	181,041,023.97	2.17	654,753,514.01	6.00	-72.35	
其他应收款	953,880,259.43	11.43	1,141,176,885.85	10.45	-16.41	
存货	329,170,654.09	3.94	484,795,333.19	4.44	-32.10	
其他流动资产	43,312,135.20	0.52	39,714,217.24	0.36	9.06	
长期应收款	2,280,647.46	0.03	6,378,665.05	0.06	-64.25	
无形资产	178,001,415.93	2.13	190,435,300.59	1.74	-6.53	
在建工程	90,607,283.71	1.09	253,459,972.12	2.32	-64.25	
其他非流动资产	30,715,781.45	0.37	38,256,231.82	0.36	-19.71	
递延所得税资产	372,788,507.99	4.47	264,433,647.46	2.42	40.98	
应付账款	336,863,061.91	4.04	234,732,220.04	2.15	43.51	
应交税费	145,903,329.37	1.75	124,072,260.65	1.14	17.60	
其他应付款	2,395,552,688.64	28.71	2,093,206,103.47	19.17	14.44	
一年内到期的非流动负债	1,009,193,649.20	12.09	749,369,200.32	6.86	34.67	
其他流动负债	75,602,249.54	0.91	92,824,416.05	0.85	-18.55	
长期借款	180,000,000.00	2.16	392,690,000.00	3.60	-54.16	
长期应付款		-	39,075,176.35	0.36	-100.00	
预计负债	1,030,480,917.39	12.35	705,309,045.18	6.46	46.10	
未分配利润	-1,816,918,875.18	-21.80	1,382,126,783.59	12.66	-231.42	
少数股东权益	-35,217,283.48	0.40	15,281,352.52	0.14	-330.46	

## 其他说明

(1) 货币资金年末余额为 50,327,612.02 元较上年期末增加 0.79%，主要系本年公司销售结算收到的货币资金有所增加。

(2) 应收票据年末余额为 69,834,937.26 元,较上年期末减少 53.23%,主要系本年公司销售结算收到的票据有所减少。

(3) 应收账款年末为 2,246,161,728.37 元,较上年期末减少 39.46%,主要系本年公司计提坏账准备所致;

(4) 应收款项融资年末为 9,624,786.25 元,较上年期末增加 231.60%,主要为本公司银行承兑汇票结算增加所致;

(5) 预付款项年末为 181,041,023.97 元,较上年期末减少 72.35%,主要系前期预付的产品所需的原料款,在本年内原料相继入库,减少预付货款所致。

(6) 其他应收款年末为 953,880,259.43 元,较上年期末减少 16.41%,主要系计提关联方借款坏账准备所致。

(7) 存货年末为 329,170,654.09 元,较上年期末减少 32.10%,主要系原料、库存商品减少所致。

(8) 其他流动资产年末为 43,312,135.20 元,较上年期末增加 9.06%,主要是增值税留抵扣额较上年末有所增加。

(9)、长期应收款年末为 2,280,647.46 元,较上年期末减少 64.25%,主要是融资租赁款部分收回所致;

(10)、无形资产年末为 178,001,415.93 元,较上年期末减少 6.53%,主要为计提累计摊销所致;

(11)、在建工程年末为 90,607,283.71 元,较上年期末减少 64.25%,主要为在建工程完工转入固定资产科目所致;

(12)、其他非流动资产年末为 30,715,781.45,较上年期末减少 19.71%,主要为预付工程、设备款减少所致;

(13)、递延所得税资产年末为 372,788,507.99 元,较上年期末增加 40.98%,主要是计提信用减值损失准备与预计负债所对应的增加所致;

(14)、应付账款年末为 336,863,061.91 元,较上年期末增加 43.51%,主要是部分材料入账尚未付款。

(15)、应交税费年末为 145,903,329.37 元,较上年期末增加 17.60%,主要是应交税金应交增值税增加所致;

(16)、其他应付款年末为 2,395,552,688.64 元,较上年期末增加 14.44%,主要为公司借款逾期,计提的借款利息所致;

(17)、一年内到期的非流动负债年末为 1,009,193,649.20 元,较上年期末增加 34.67%,主要为一年内到期的长期借款转入所致;

(18)、其他流动负债年末为 75,602,249.54 元,较上年期末减少 18.55%,主要为已背书或贴现未终止确认的应收票据减少所致

(19)、长期借款年末为 180,000,000.00 元,较上年期末减少 54.16%,主要为转入一年内到期的长期借款所致;

(20)、长期应付款年末为 0 元,较上年期末减少 100%,主要为重分类至其他应付款所致;

(21)、预计负债年末为 1,030,480,917.39 元,较上年期末增加 46.10%,主要为计提的担保损失所致;

(22)、未分配利润年末为-1,816,918,875.18 元,较上年期末亏损增加 231.42%,主要为公司经营亏损所致;

(23) 少数股东权益末为-35,217,283.48 元,较上年期末亏损增加 330.46%,主要为河南辅仁堂制药有限公司经营亏损所致;

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

无

**4. 其他说明**

√适用 不适用

无

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 不适用

无



## 医药制造行业经营性信息分析

## 1. 行业和主要药(产)品基本情况

## (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

请见“第三节公司业务概要”之“(四)行业情况说明”

## (2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

## 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

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

				自汗，咽干口燥，盗汗等。							
中成药	营养药及辅助用药	鹿角胶	国药准字 Z41021998	温补肝肾，益精养血。用于血虚头晕，腰膝酸冷，虚劳消瘦。	否	否		否	否	否	是
中成药	感冒镇咳类药品	感冒灵颗粒	国药准字 Z19983138	解热镇痛。用于感冒引起的头痛，发热，鼻塞，流涕，咽痛。	否	否		否	否	否	是
中成药	消化系统药	降脂通便胶囊	国药准字 Z20064373	泻热通便，健脾益气。适用于高血脂症等	是	否		否	否	是	否
中成药	心脑血管用药	心脑血管康胶囊	国药准字 Z10983077	活血化瘀，通窍止痛，扩张血管，增加冠状动脉血流量。用于冠心病，心绞痛及脑动脉硬化症。	是	否		否	否	是	否
中成药	营养药及辅助用药	阿胶	国药准字 Z41021994	补血滋阴，润燥，止血。用于血虚萎黄，眩晕心悸，心烦不眠，肺燥咳嗽。	否	否		否	否	否	否
中成药	其他	益母颗粒	国药准字 Z19983139	活血调经，行气止痛。用于	否	否		否	否	否	是

				气滞血瘀，月经不调，痛经，产后瘀血腹痛。							
化学制剂	免疫调节类	香菇菌多糖片	国药准字 H41025015	用于因自身免疫功能低下而引起的各种疾病，并用于慢性病毒性肝炎、保肝治疗；也可以作为肿瘤化疗辅助药物。	是	否		否	否	否	是
化学制剂	神经系统用药	苯妥英钠片	国药准字 H41024095	适用于治疗全身强直-阵挛性发作、复杂部分性发作（精神运动性发作、颞叶癫痫）癫痫持续状态。	是	否		否	是	是	否
化学制剂	抗感染类	盐酸小檗碱片	国药准字 H41023349	用于肠道感染，如胃肠炎。	是	否		否	是	是	否
化学制剂	消化系统药	次硝酸铋片	国药准字 H41022432	主要用于消化性溃疡、腹泻、肠炎等。	是	否		否	否	否	否
化学制剂	抗感染类	保泰松片	国药准字 H41022431	主要用于治疗风湿性关节炎、类风湿性	是	否		否	否	否	是

				关节炎、强直性脊柱炎。							
化学制剂	镇咳祛痰	复方甘草片	国药准字 H41023319	用于镇咳祛痰	是	否		否	是	是	否
化学制剂	抗生素	罗红霉素胶囊	国药准字 H20068099	适用于化脓性链球菌引起的咽炎及扁桃体炎，敏感菌所致的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作，肺炎支原体或肺炎衣原体所致的肺炎；沙眼衣原体引起的尿道炎和宫颈炎；敏感细菌引起的皮肤软组织感染	是	否		否	否	是	否
中成药	心脑血管类药品	香丹注射液	国药准字 Z41020394	心绞痛、亦可用于心肌梗塞	是	否		否	否	是	否
中成药	感冒类药品	抗病毒口服液	国药准字 Z41022373	用于风热感冒、上呼吸道感染，流感	否	否		否	否	是	否
中成药	感冒类药品	清热解毒口服液	国药准字 Z41020572	用于热毒壅盛所致的发热面赤、烦躁口渴咽喉肿痛；流感、上呼吸道	否	否		否	否	是	否

				感染见上述证候者。							
中成药	心脑血管类药品	丹参注射液	国药准字 Z41020393	用于冠心病胸闷，心绞痛	是	否		否	是	是	否
中成药	营养药及辅助用药	葡萄糖酸锌口服溶液	国药准字 H41025018	用于预防和治疗钙、锌缺乏症	否	否		否	否	否	是
中成药	营养药及辅助用药	葡萄糖酸钙口服溶液	国药准字 H20059977	用于预防和治疗钙、锌缺乏症	否	否		否	否	否	是
中成药	感冒类药品	复方半边莲注射液	国药准字 Z20025836	用于多发性疖肿、扁桃体炎、乳腺炎等	是	是		否	否	否	是
中成药	心脑血管类药品	生脉饮（党参方）	国药准字 Z41020392	用于气阴两亏，心悸气短，自汗	否	否		否	是	是	否
中药提取	免疫调节类	补骨脂注射液（支）	国药准字 Z41022361	温肾扶正。用于治疗白癜风、银屑病（牛皮癣）	是	否	/	否	否	否	是
化学合成药	抗生素	盐酸倍他司汀注射液	国药准字 Z41024697	用于内耳眩晕症，亦可用于脑动脉硬化、缺血性脑血管疾病及高血压所致体位性眩晕、耳鸣。	是	否	/	否	是	是	否
化学合成药	心脑血管类药品	盐酸川芎嗪注射液	国药准字 H20003792	用于闭塞性脑血管疾病如脑供血不全、脑血栓形成、脑	是	否	/	否	否	否	是

				栓塞及其他缺血性血管疾病如冠心病、脉管炎等。							
化学制剂	抗生素	注射用头孢曲松钠	国药准字 H41024117	用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路等及手术期感染预防。本品单剂可治疗单纯性淋病。	是	否		否	是	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠	国药准字 H20023787	用于敏感菌所致的呼吸道感染、泌尿道感染、及其他生殖系统感染。	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢他啶	国药准字 H20023423	用于敏感革兰阴性杆菌所致的败血症、下呼吸道感染、严重皮肤软组织感染等。	是	否		否	是	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢拉定	国药准字 H20043051	适用于敏感菌所致的急性咽炎、扁桃体炎中耳炎泌尿生殖道感染及皮肤软组织感染等。	是	否		否	否	是	否

化学制剂	抗生素	注射用头孢噻肟钠	国药准字 H20003166	头孢噻肟可以作为小儿脑膜炎的选用药物	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢美唑钠	国药准字 H20113108	本品适用于治疗金黄色葡萄球菌等属引起的下述感染	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢替唑钠	国药准字 H20074003	适用于败血症、肺炎、支气管炎肺脓肿、腹膜炎、肾盂肾炎、膀胱炎、尿道炎。	是	否		否	否	否	是
化学制剂	抗生素	注射用头孢噻肟钠	国药准字 H20003166	头孢噻肟可以作为小儿脑膜炎的选用药物	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢美唑钠	国药准字 H20113108	本品适用于治疗金黄色葡萄球菌等属引起的下述感染	是	否		否	否	是	否
化学制剂	抗生素	注射用头孢替唑钠	国药准字 H20074003	适用于败血症、肺炎、支气管炎肺脓肿、腹膜炎、肾盂肾炎、膀胱炎、尿道炎。	是	否		否	否	否	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

## 1、新进入 2021 版医保目录情况

序号	品种名称	剂型	规格	批准文号	类别
1	注射用胞磷胆碱钠	注射剂	0.25g	国药准字 H20083736	化学药

## 2、退出 2021 版医保目录情况

序号	品种名称	剂型	规格	批准文号	类别

## 报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
抗病毒口服液（支）	0.8-2.1	37,104,000.00
清热解毒口服液（支）	0.38-2.5	8,260,200.00
盐酸川芎嗪注射液/支	1.2-22	22,601,920.00
盐酸倍他司汀注射液/支	0.56-49.5	24,761,760.00
注射用头孢噻肟钠	2.33-15.5	1,637,200.00
复方甘草片（瓶）	9.4--23.71	6,075,000.00

## 情况说明

√适用 □不适用

无

## 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
抗生素	6,793.79	5,170.42	23.89	-92.26	-91.44	-7.28	
感冒类	12,047.43	12,729.68	-5.66	-41.27	-24.84	-23.10	
心脑血管用药	44,053.85	11,447.43	74.01	6.65	-39.74	20.00	



免疫调节类	7,355.05	4,525.53	38.47	-70.87	-52.68	-23.65
消化系统药	6,699.20	4,087.74	38.98	-65.08	-44.36	-22.72
抗感染药	25,356.18	21,776.78	14.12	329.65	521.55	-26.51
抗炎类	7,817.27	6,373.17	18.47	-45.98	-44.37	-2.37
抗病毒药	4,657.97	1,553.28	66.65	-34.65	-53.20	13.22
营养药及辅助用药	12,226.73	9,164.93	25.04	-55.28	-47.73	-10.83
镇咳药	5,496.87	859.58	84.36	-24.40	-72.63	27.56
神经系统用药	1,287.05	697.77	45.79	-72.90	-60.64	-16.87
妇产科用药	1,316.93	834.74	36.61	58.67	41.84	7.52
解毒药	6,695.40	2,364.65	64.68	11.57	140.36	-18.93
其他	7,758.66	6,007.31	22.57	-59.35	-20.20	-37.98
合计	149,562.40	87,593.00	41.43	-47.86	-46.30	-1.71

情况说明

适用 不适用

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

适用 不适用

本报告期，本报告期，研发费用 5,928.82 万元，较上年减少 6,289.27 万元，下降 51.48%。主要为公司资金紧张，研发投入资金相对有所减少。

### (2). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
头孢洛林酯原料药及粉针剂项目	头孢洛林酯原料药及粉针剂	化学药 3.1 类	用于治疗急性细菌性皮肤及皮肤结构感染	是	否	临床前研究
补骨脂凝胶项目	补骨脂凝胶	中药 7 类	温肾扶正，用于治疗白癜风、银屑病（牛皮癣）	是	否	临床阶段

凝血 8 因子-Fc 融合蛋白项目	凝血 8 因子-Fc 融合蛋白	一类生物创新药项目	作为凝血过程中的辅助因子参与凝血，用于治疗血友病 a 型 (ha)	是	否	临床阶段
凝血 7 因子-Fc 融合蛋白项目	凝血 7 因子-Fc 融合蛋白	一类生物创新药项目	主要用于治疗血友病以及因凝血因子缺乏而引起的出血症状	是	否	临床前
PEG-凝血 8 因子融合蛋白项目	PEG-凝血 8 因子融合蛋白	一类生物创新药项目	主要用于治疗血友病以及因凝血因子缺乏而引起的出血症状	是	否	临床前
甘精胰岛素项目	甘精胰岛素	仿制药	主要用于治疗糖尿病	是	否	临床前
艾溃灵口服液项目	艾溃灵口服液	中药 6.1 类	主要用于复发性口腔溃疡或复发性阿弗它口炎的防治	否	否	已获临床批件
中药配方颗粒关键技术及产业化研究项目	中药配方颗粒关键技术及产业化研究	中药保护品种	中药破壁饮片、中药配方颗粒、高端保健品、中药仿新药、中药创新药	否	否	已申报 230 个品种，已获批 230 个品种

**(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况**√适用  不适用

无

**(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况**√适用  不适用

无

**(5). 研发会计政策**√适用  不适用

无

**(6). 研发投入情况**

同行业比较情况

 适用  不适用

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

√适用 □不适用

无

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
注射用环磷腺苷	512	512	0	0.34%	20%	产品升级

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

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

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
市场推广费	332,089,533.73	70.5900
宣传广告费	21,007,387.67	4.4700
职工薪酬	41,679,233.34	8.8600
运输费	34,213,980.79	7.2700
差旅费	14,446,408.92	3.0700
办公费	3,924,319.70	0.8300
业务招待费	15,286,639.52	3.2500

折旧费	34,393.56	0.0100
其他	7,758,366.85	1.6500
合计	470,440,264.08	

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
哈药股份	107,516.17	9.97
华北制药	174,487.71	23.63
华润三九	501,519.51	36.78
科伦药业	488,254.51	29.65
白云药业	457,599.56	7.42
公司报告期内销售费用总额		47,044.03
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		31.10

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

无

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

无

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

无

**2. 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

无

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

无

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

√适用 □不适用

无

无

**(六) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

无

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

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

**1. 河南辅仁堂制药有限公司**

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

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，辅仁堂总资产为 125,316.95 万元，负债为 149,281.77

万元，净资产-23,964.81 万元，资产负债率为 119.12%；营业收入为 20,391.01 万元，净利润为 -36,605.28

万元。

## 2. 开封制药（集团）有限公司

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，开药集团总资产为 514,451.82 万元，负债为 302,532.19 万元，净资产 211,919.63 万元，资产负债率为 58.81%；营业收入为 50,147.54 万元，净利润为-119,631.98 万元。

## 3. 河南同源制药有限公司

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

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，河南同源制药有限公司总资产为 125,783.78 万元，负债为 94,449.48 万元，净资产 31,334.30 万元，资产负债率为 75.09%；营业收入为 16,862.27 万元，净利润为-58,246.02 万元。

## 4. 河南辅仁怀庆堂制药有限公司

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

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

公司拥有符合国家新版 GMP 要求的小容量注射剂生产线和冻干粉针剂生产线，先进的生产工艺以及大批的专业技术人员，优良的药物生产环境；严格的质量保障体系和一流的控制检测手段，可确保产品生产质量。公司本着“品质铸造品牌，服务创造价值”及“市场、品牌同步增

长”的市场观，始终牢记“致力于客户成功”的服务观，向客户提供高质量的产品和完善的服务，极大的赢得了客户的广泛赞誉，现已形成完善的销售体系和全国经销商网络，市场稳定，销售渠道畅通，销售收入稳步提高。

公司先后获得“国家高新技术企业”、“河南省企业技术中心”、“河南省工程技术研究中心”、“河南省优秀高新技术企业”、“河南省创新型企业”、“河南省知识产权优势企业”、“河南省质量管理先进单位”、“河南省科技创新优秀企业”、“河南省科技企业”、“河南省节能减排科技创新优秀企业”等荣誉称号。

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

截至 2021 年 12 月 31 日，河南辅仁怀庆堂制药有限公司总资产为 119,237.25 万元，负债为 53,118.76 万元，净资产 66,118.50 万元，资产负债率为 44.55%；营业收入为 34,603.26 万元，净利润为-25,278.70 万元。

#### 5. 辅仁药业集团医药有限公司

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

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，辅仁药业集团医药有限公司总资产为 59,844.44 万元，负债为 32,532.62 万元，净资产 27,311.81 万元，资产负债率为 54.36%；营业收入为 23,707.74 万元，净利润为-28,507.11 万元。

#### 6. 开药集团（开鲁）制药有限公司

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

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

开药集团（开鲁）制药有限公司是开封制药（集团）有限公司全资子公司，建设盐酸多西环素、硫酸庆大霉素生产基地，将充分利用当地原材料、煤炭、土地、人工等资源优势，同时利用开封制药（集团）有限公司经过多年的发展，积累并完善的一整套有关研发、生产、销售的经验，形成了强大的品牌影响力和研发能力，形成了“多品种、大产能、全终端”的独特优势，以及盐酸多西环素产品、硫酸庆大霉素等已大量出口欧美市场，市场规模每年的增长在 20%左右。

因此，为利用好这些优势，保障市场国内外的需求，实现公司持续快速发展，异地建设符合新版 GMP 和 FDA/COS 认证要求的生产线，从而带动本行业的发展并实现较好的经济效益和社会效益，实施本项目显得尤为必要和紧迫。

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

截至 2021 年 12 月 31 日，开药集团（开鲁）制药有限公司总资产为 93,868.57 万元，负债为 105,374.60 万元，净资产-11,506.03 万元，资产负债率为 112.26%；营业收入为 15,764.46 万元，净利润为-5,242.01 万元。

## （八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1. 行业发展趋势

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

（1）市场需求稳定增长。

从全球看，发达经济体医药市场增速回升，新兴医药市场需求旺盛，生物技术药物和化学仿制药在用药结构中比重提高，为我国医药出口带来新的机遇。从国内看，国民经济保持中高速增长，居民可支配收入增加和消费结构升级，健康中国建设稳步推进，医保体系进一步健全，人口老龄化和全面两孩政策实施，都将推动医药市场较快增长。

（2）技术进步不断加快。

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

（3）产业政策更加有利。

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

（4）行业监管持续强化。

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

（5）医改政策不断完善。

医药卫生体制改革全面深化，公立医院改革及分级诊疗制度加快推进，市场主导的药品价格形成机制逐步建立，以“双信封”制、直接挂网、价格谈判、定点生产为主的药品分类采购政策全面实施，医保支付标准逐步建立，医保控费及医疗机构的综合控制费用等措施推行，对医药工业发展态势和竞争格局将产生深远影响。

#### 2. 影响行业发展的有利因素和不利因素

##### 2.1 有利因素

##### 1) 国家强有力的政策扶持

随着我国经济持续高速发展，人们生活水平与收入不断提高，人民群众对医疗产品需求和质量要求也不断提高。医药产业作为国家重点支持的民生产业，我国在连续几个五年规划中都表达了对医药产业发展的高度重视。“十三五”规划提出“推进健康中国建设”的8大措施



中，有7项与医药产业发展息息相关。在深化医改体制、健全医保制度、完善医疗体系、加强疾病防治、强化保健服务、促进中药发展、保障药品安全等方面均明确了具体任务和目标。鼓励研究和创制新药，将已上市创新药和通过一致性评价的药品优先列入医保目录，加快中药标准化建设，提升中药产业水平，深化药品医械审评、审批制度改革等，直接触动制药行业脉搏的有利政策，将极大提振业界信心，增加发展动力，加快创新步伐，推动转型升级。

#### 2) 国家医疗保障体系的建立和完善

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

#### 3) 人口老龄化趋势促进药品需求增长

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

#### 4) 居民人均收入的持续较快增长促进药品需求增长

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

### 2.2 不利因素

#### 1) 企业规模普遍偏小

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

根本解决，缺乏具有国际竞争力的龙头企业。

#### 2) 研究开发投入不足

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

#### 3) 企业面临成本升高、药品价格下降的经营压力

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

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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

现了自身从“百姓药辅仁造”到“创新药辅仁造”的可持续发展跨越，以创新研发持续推动公司发展。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

公司将按照董事会提出的公司发展战略，坚持以“客户为中心”的服务理念，继续加大研发投入，实现从“百姓药辅仁造”到“创新药辅仁造”的可持续发展跨越。2022 年公司将重点做好以下工作：

#### 1. 继续加大创新力度

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

#### 2. 加强生产管理，确保产品质量及服务质量

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

#### 3. 树立以“客户为中心”的服务理念，继续做好团队和销售渠道建设工作

树立以“客户为中心”的服务理念，及时了解客户的需求，向终端消费者提供质优、价廉、高效的产品。公司将增强自营分销体系建设以及医疗机构的深度开发工作，将终端网络下移，开发基层医疗机构客户。在营销方面以团队建设和销售渠道建设为重点，加强团队管理、强化团队

协同互助精神，建立激励约束机制，善用精兵强兵，充分调到销售人员的积极性和主动性；以强大的销售团队建设覆盖范围广的销售渠道，强化品牌形象建设，不断提升公司品牌的影响力，创造良好的经营业绩。

#### 4. 发挥产品群组优势，优化产品结构调整

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

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

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司主要风险主要存在以下九个方面：

#### 1. 市场竞争风险

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

#### 2. 产能未能有效释放的风险

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

#### 3. 医药产品的降价风险

由于国内医改政策不断改革，处方药降价趋势已定，医保限价也已成常态。自1998年以来，国家发改委对多种药品进行降价调整。2015年2月9日，国务院办公厅发布《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》（国办发〔2015〕7号），目标是通过减少药品流通环节，推动药品生产流通企业的整合重组、公平竞争。随着药品价格政策的改革，医药市场竞争的加剧，医疗保险制度改革的深入，以及医院药品招标采购等系列药品价格调控政策的进一步推广，药品价格调整

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

#### 4. 原材料价格波动风险

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

#### 5. 技术风险

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

法保持已有的技术优势和持续竞争力，对经营业绩产生不利影响。

#### 6. 研发风险

##### 政策变化风险：

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

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

#### 7. 行业政策风险

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

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

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

#### 8. 控股股东股权冻结风险

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

#### 9. 资金周转风险

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

#### 10. 资金占用和违规担保导致的风险

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

**(五)其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

**第四节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

适用 不适用

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

长期以来，公司持续建立健全规章制度管理体系，先后制定完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司所属企业重大事项报送管理办法》、《投资者关系管理制度》、《公司独立董事年报工作制度》、《公司董事会秘书工作制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》等规章制度 30 余项，并根据最新法律法规、监管要求和实际情况变化予以适时修订、完善，有力保障了公司“三会”运作、信息披露、投资者关系管理等公司治理工作的规范、有序进行。

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

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

**三、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://ww.sse.com.cn">http://ww.sse.com.cn</a> )	2021 年 01 月 07 日	
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 31 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2021 年 06 月 01 日	

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
姜之华	董事长	男	40	2020年6月12日	2021年12月14日	0	0			48	否
朱成功	副董事长	男	61	2011年5月24日	2023年6月12日	0	0			0	是
朱文亮	董事兼副总经理	男	52	2008年8月19日	2023年6月12日	0	0			45	否
陈卫东	独立董事	男		2020年6月12日	2023年6月12日	0	0			12	否
闫庆功	独立董事	男		2020年6月12日	2023年6月12日	0	0			12	否
朱文玉	监事长	男	51	2011年5月24日	2023年6月12日	0	0			0	否
云海	监事	男	47	2011年5月24日	2023年6月12日	0	0			45	否
王朝龙	职工监事	男	49	2019年5月15日	2023年6月12日	0	0			6	否
朱学究	财务总监	男	48	2017年6月28日	2023年6月12日	0	0			36	否
合计	/	/	/	/	/				/	204	/

姓名	主要工作经历
姜之华	男，1981年出生，毕业于吉林大学法学专业，硕士学位。2007年参加工作，曾任辅仁药业有限公司法务部经理、法务总监，上海辅能投资管理有限公司总经理，上海赛领民峰股权投资管理有限公司董事。现任开封制药（集团）有限公司

	董事。现任辅仁药业集团制药股份有限公司董事长，暂履行董事会秘书职责。
朱成功	大专学历，高级经济师。1991年09月—1993年07月沈阳药学院药学专业，1994年—2001年任河南辅仁药业有限公司副总经理，2001年—2003年任河南辅仁怀庆堂制药有限公司董事长。2007年被评为河南省知识产权系统先进个人。现任辅仁药业集团副总裁，河南辅仁医药科技开发有限公司总经理，河南省药学会生物制药工程专业委员会副主任委员、河南省药理学学会理事常务理事。上海辅仁实业(集团)股份有限公司董事、辅仁药业集团制药股份有限公司副董事长。
朱文亮	鹿邑县十三届人大常委、鹿邑县工商联会长。曾任河南辅仁药业有限公司总经理、鹿邑县十二届人大代表。现任河南辅仁堂制药有限公司董事长、辅仁药业集团制药股份有限公司董事、总经理。
陈卫东	男，1967年9月出生，天津大学管理与经济学部教授，博士生导师，国家社科基金重大项目首席专家，教育部（跨）世纪人才，中国系统工程学会能源资源系统工程分会常务理事，国家自然科学基金评审专家、国家留学基金委评审专家，全国公共管理硕士（MPA）优秀学位论文评审专家，天津市优秀科技工作者，天津市商务委专家，天津市委宣传部习近平新时代中国特色社会主义思想讲师团专家。研究方向：复杂系统决策与优化、低碳经济机制设计、能源与环境管理、绿色智能制造、战略及组织绩效管理。主持国家、省市级科研项目15项，其中，国家社会科学重大项目1项、参与国家社会科学重大项目1项、国家自然科学基金项目3项。获得省部以上成果奖6项，其中一等奖1项、二等奖4项、三等奖1项。其主持完成的国家自然科学基金项目“国际石油价格复杂网络生成算法及动力学稳定性研究”获天津市第十五届社会科学优秀成果一等奖。现任辅仁药业集团制药股份有限公司独立董事。
闫庆功	男，1969年9月出生，民建会员，硕士研究生，注册会计师，高级会计师职称。具有会计、审计、投资、PE岗位上工作经历和丰富的实践经验；精通财务、投资又具有法律理论和实践。2019年至今在南京卓远资产管理有限公司工作。曾在河南真源会计师事务所、郑州市中小企业担保公司、黄河源股权投资基金管理有限公司、河南政源股权投资基金管理有限公司等单位工作。现任辅仁药业集团制药股份有限公司独立董事。
朱文玉	高级经济师。曾先后任郑州市电缆厂技术员、车间主任、设备管理处处长；河南三维制药有限公司工程处处长；河南辅仁药业有限公司生产副厂长、厂长、副总经理、上海辅仁实业(集团)股份有限公司监事长。现任辅仁药业集团有限公司副总裁、河南辅仁工程有限公司董事长、辅仁药业集团制药股份有限公司监事长。
云海	中级经济师，曾任辅仁药业集团有限公司营销经理，现任河南辅仁堂制药有限公司总经理，主抓销售工作、辅仁药业集团制药股份有限公司监事。
王朝龙	男，1973年11月出生，本科学历，会计师。中国国籍，无境外永久居住权。2004年11月至2018年3月任辅仁药业集团有限公司审计部审计主管。2018年4月始任辅仁药业集团制药股份有限公司审计部部长。现任辅仁药业集团制药股份有限公司职工代表监事。
朱学究	本科学历，工商管理硕士学位，管理会计师，曾任辅仁药业集团有限公司财务部经理、财务总监助理、财务总监，现任辅仁药业集团制药股份有限公司财务总监

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1. 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱成功	辅仁药业集团有限公司	董事	1997年7月22日	

朱文玉	辅仁药业集团有限公司	董事	1997年7月22日	
在股东单位任职情况的说明				

## 2. 在其他单位任职情况

适用 不适用

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

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

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
姜之华	董事长	聘任	个人原因

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

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

详见公司于2021年12月21日披露的上海证券交易所纪律处分决定书（公文编号（2021）163号）《关于对辅仁药业集团制药股份有限公司、控股股东辅仁药业集团有限公司、实际控制人暨时任董事长朱文臣及有关责任人予以纪律处分的决定》

### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
8届7次会议	2021.4.28	审议2020年报等相关
8届8次会议	2021.8.29	审议2021半年报
8届9次会议	2021.10.28	审议2021年3季报

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立	参加董事会情况	参加股东大会情况



	董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
姜之华	否	3	3	0	0	0	否	3
朱文臣	否	3	3	0	0	0	否	3
朱成功	否	3	3	0	0	0	否	3
朱文亮	否	3	3	0	0	0	否	3
闫庆功	是	3	3	0	0	0	否	3
陈卫东	是	3	3	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	3
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	姜之华、闫庆功、陈卫东
提名委员会	闫庆功、陈卫东、朱成功
薪酬与考核委员会	闫庆功、陈卫东、朱文亮
战略委员会	姜之华、闫庆功、陈卫东

### (2). 报告期内审计委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021. 4. 28	审议 2020 年报等相关	无	
2021. 8. 29	审议 2021 半年报	无	
2021. 10. 28	审议 2021 年 3 季报	无	

### (3). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职工的数量	10
-----------	----

主要子公司在职员工的数量	2,906
在职员工的数量合计	2,916
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,679
销售人员	428
技术人员	327
财务人员	115
行政人员	367
合计	2,916
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	1,144
高中及以下	1,772
合计	2,916

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

**(三) 培训计划**

适用 不适用

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

1、公司未能执行《对外担保管理制度》的相关规定，在未经董事会、股东大会审议的情况下，向控股股东及关联方提供借款余额 163,563.62 万元；截止目前，公司向控股股东及关联方提供连带责任担保 202,149.34 万元，尚有担保余额 167,533.84 万元。公司未能按照《信息披露管理制度》的有关要求，及时披露该违规担保事项，与上述事项相关的财务报告内部控制运行失效。

2、公司未能执行《货币资金管理办法》、《印章管理制度》、《采购管理制度》和《供应商管理制度》等相关规定：存在以辅仁药业公司及其子公司名义对外借款由控股股东及其关联方使用、为控股股东及其关联方提供担保，并未按相关规定进行账务处理并及时披露的事实；存在通过供应商、其他往来单位向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方支付资金、以及与辅仁药业公司子公司进行资金周转的事实。前述事实表明辅仁药业公司资金管理、印章管理、关联方往来及对外担保等方面内部控制运行失效，存在资金体外循环，与上述事项相关的财务报告内部控制运行失效。

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

1、辅仁药业未有效执行《对外担保管理制度》的相关规定，在未经董事会、股东大会审议的情况下，向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供连带责任担保 24.80 亿元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚有担保余额 17.33 亿元。

2、辅仁药业未有效执行《关联方资金往来管理制度》的相关规定，在未经董事会、股东大会审议的情况下，截至 2021 年 12 月 31 日，向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供借款净额 7.43 亿元(资金占用余额 16.53 亿元，已计提信用减值损失 9.10 亿元)。

3、辅仁药业下属的河南辅仁堂制药有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团医药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、河南同源制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司 5 个公司，分别与西藏华宇资产管理有限公司签订《债权(应收/预付账款)转让协议》，将账面价值合计 99,912.17 万元的资产包(其中：应收账款账面价值 82,405.29 万元，在建工程账面价值 3,505.00 万元，预付账款账面价值 14,001.87 万元)以 57,125.59 万元转让给该公司。但，该协议未经辅仁药业董事会表决通过。

4、辅仁药业未有效执行《货币资金管理办法》、《印章管理制度》等相关规定：存在通过个人卡支付推广费、工资、税金等的情况。

5、辅仁药业对下属公司的销售费用及产品定价缺乏有效管控，致使 2021 年销售费用大幅上升，同种产品销价波动很大。

6、辅仁药业存在未经董事会、股东大会审议的情况下，核销大额应收款项的现象。

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

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使辅仁药业内部控制失去这一功能。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：无法表示意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

- 1、公司将规范公司治理和加强内控体系建设，提高精细化管理水平，完善 企业管理体系，增强执行力；成立专门小组，对有关银行对账单、余额调节表、 银行收付款凭证、审批单据等财务资料进行全面盘点、梳理、核对。及时获取相 关的会计原始凭证进行归档。
- 2、公司将加强货币资金会计核算的审核控制，加强对财务报告编制流程内部控制执行的监督力度，确保财务报表项目列报准确。
- 3、公司将要求全员加强学习，提高法律及风险意识，保障各项规章制度的有效落实，强化内部控制监督，降低制度流程的运行风险，有效促进内部控制工作的持续改进和优化。

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

废水	生产废水	化学需氧量（COD）、氨氮	各生产车间废水收集后进公司废水处理站，废水经调节池、厌氧池、好氧池、沉淀池、在线监控达标后排放到市政管网。设一个排污口。
废气	燃气锅炉排放	氮氧化物	低氮燃烧技术, 设一个排污口。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

- 1、建设处理量 300T/D 污水处理站一座，设一个废水排放口并装有在线监测。
- 2、燃气锅炉更换低氮燃烧器，设一个废气排放口并装有在线监测。

#### 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

企业制定应急预案制度，有应急预案备案表

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

### 一、大气监测

#### 1、废气无组织排放监测

监测点位：周界外 10 米范围内上风向设置 1 个参照点，下风向设 3 个监测点位

监测因子：硫化氢、氨气、非甲烷总烃、颗粒物、臭气浓度（1 次/半年）

监测频次：3 次/天，连续 2 天，按照监测规范和数据有效性要求进行监测。

#### 2、废气有组织排放监测

监测点位①：锅炉 2#排气筒出口

监测因子：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物（1 次/季）

监测频次：3 次/天，连续 2 天

同时，同步收集相关气象资料

### 二、废水监测

监测点位：综合废水排放口

监测因子：PH、悬浮物、急性毒性、COD、BOD5、总氮、氨氮、总磷、总氰化物（2 次/年）

总有机碳、色度、动植物油（1 次/年）

监测频次：连续 2 天，每天 3 次

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

危险废物代码：900-047-49 产生环节：废水在线监测废液 处置量：0.462 吨 处置：委托有资质第三方处置

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	控股股东辅仁药业集团有限公司和实际控制人朱文臣先生	1、本公司/本人及控制的其他企业除已存在的业务外，未来不再新增以直接或间接的方式从事与上市公司相同或相似的业务，以避免与上市公司的生产经营构成可能的直接的或间接的	2016年4月25日承诺，履行期至2020/12/31	是	否	资产受限	

			<p>业务竞争。</p> <p>2、本公司/本人承诺，本次重组完成后，将采取相关措施，最迟于2020年底前彻底解决与上市公司的同业竞争问题。具体措施包括：</p> <p>（1）在满足合规性要求及有利于提高上市公司盈利能力的条件下，将相竞争的业务注入上市公司；（2）停止经营相竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方；（4）将相竞争业务托管</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			<p>给上市公司经营。3、如果本公司及本公司/本人控制的其他企业发现任何与上市公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接竞争的新业务机会，应立即书面通知上市公司及其控制的企业，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司及其控制的企业。4、如违反以上承诺，本公司/本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--



			偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。5、本承诺函在本公司/本人作为上市公司的控股股东或实际控制人期间内持续有效且不可撤销或变更。					
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	控股股东辅仁药业集团有限公司	辅仁集团本次交易前持有的辅仁药业48,100,024股股份，自本次交易实施完毕之日（本次发行股份购买资产新增股份登记日）起12个月内不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场	2016年4月25日，2018年12月26日	是	否	股权冻结	

			公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理该等股份（该等股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的除外）。如该等股份由于辅仁药业送红股、转增股本等原因而增加的，增加的辅仁药业股份同时遵守前述12个月的锁定期安排。					
与重大资产重组相关的承诺	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	2016年4月25日，无	否	是		

			<p>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</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			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。					
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	控股股东辅仁集团及参与的 13 位股东	业绩补偿义务人为发行股份购买资产协议及其补充协议中约定的取得上市公司发	2016 年 4 月 25 日承诺，履行期至 2019/12/31	是	否	资产受限，暂无补偿能力	

			<p>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</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			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					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>他业绩补偿义务人进行补偿，其他业绩补充义务人中，特承担股份补偿义务的股份数为其在本次交易中取得上市公司发行的股份的 100%，其他各业绩补偿义务人承担股份补偿义务的股份数为其各自在本次交易中取得上市公司发行的股份的 77.15%的部分，其他业绩补偿义务人各自具体补偿股份数按其各自承担股份补偿义务股份数占合并承担股份补偿义</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			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。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	辅仁集团、辅仁控股、朱文臣	一、保证人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及承诺人控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在承诺人及承诺人控制的	2016 年 4 月 25 日	否	是	履行期内，严格履行	



			<p>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。</p> <p>二、保证资产独立完整</p> <p>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</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>商品采购和销售系统。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、保证财务独立</p> <p>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。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>分公司、子公司的财务管理制度。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>5、不干涉上市公司依法独立纳税。</p> <p>四、保证机构独立</p> <p>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</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			<p>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</p> <p>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</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			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。					
与重大资产重组相关的承诺	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	2016/4/25，2020 年 12 月 26 日	是	否	股权被执行	

			<p>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</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			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。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	辅仁药业全体董事、监事、高级管理人员	本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证重大资产重组报告书及其摘要内容的真实、准确、完整，对报告书及其摘要的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担连带责任。	2016年4月25日	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	各交易对方	1、保证为本次交易所提	2016年4月25日	否	是		



			<p>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</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			<p>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；</p> <p>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</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>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并申请锁定；董事会未向证券交</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>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；</p> <p>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。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	除辅仁集团、克瑞特	1、因本次发行股份购买	2016年4月25日	否	是	履行期内，严格履行	

		<p>外，其他发行股份购买资产的交易对方</p>	<p>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</p>					
--	--	--------------------------	---	--	--	--	--	--

			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和上海证券交易所有关规定执行。					
与重大资产重组相关的承诺	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	2016 年 4 月 25 日	否	是		

			<p>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。</p>					
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								



---

其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
辅仁药业集团有限公司	控股股东			1,269,193,237.66		34,677,920.16	1,234,515,317.50				
辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司	其他关联方			418,534,926.35			418,534,926.35				
合计	/	/	/	1,687,728,164.01		34,677,920.16	1,653,050,243.85		/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					216.15%						
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					无						
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明					无						
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）					清偿方案尚在进行中						

年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）	现金与资产进行清偿
--	-----------

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

√适用 □不适用

公司董事会同意《辅仁药业集团制药股份有限公司内部控制审计报告》中会计师出具的否定意见。公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

√适用 □不适用

公司与前任会计师进行了必要的沟通

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)
境内会计师事务所报酬	345
境内会计师事务所审计年限	1
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)	115
关联方资金往来审计	深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)	40
财务顾问		
保荐人		

**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

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用  不适用

因年报被审计机构出具无法表示意见，被实施退市风险警示

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

- 1、积极与控股股东沟通，协商切实可行的资金占用归还事宜
- 2、加强持续经营能力，提升盈利能力
- 3、加强应收账款管理，改善现金流状况
- 4、加强内控建设及合规运营

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

## 八、破产重整相关事项

适用  不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (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

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用  不适用

### (三) 其他说明

适用  不适用

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

适用  不适用

2021 年 12 月 10 日公司、控股股东及实际控制人收到上海证券交易所纪律处分决定书（公文编号（2021）163 号）

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

控股股东、实际控制人现均被列为失信被执行人

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
辅仁药业集团有限公司	母公司	1,269,193,237.66	34,677,920.16	1,234,515,317.50	-		
辅仁科技控股（北京）集团股份	间接控股股东	418,534,926.35		418,534,926.35			

有限公司							
河南省宋河酒业股份有限公司	集团兄弟公司						
合计		1,687,728,164.01	-34,677,920.16	1,653,050,243.85			
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司的影响							

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 □不适用

## 1. 存款业务

□适用 √不适用

## 2. 贷款业务

□适用 √不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (六) 其他

□适用 √不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

√适用 □不适用

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	是	控股股东



								仁集团 与公司 之间的 同业竞 争问题		

托管情况说明

无

## 2、 承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	18,454
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	18,274
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
辅仁药业 集团有限 公司	- 135,368,374	67,358,881	10.74	38,539,326	冻结	38,539,326	境内 非国 有法 人

上海耘林融资租赁有限公司	46,000,000	46,000,000	7.33	46,000,000	无	0	境内非国有法人
河南标本建材销售有限公司	0	40,000,000	6.38	40,000,000	无	0	境内非国有法人
深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业（有限合伙）	-7,750,800	33,398,147	5.33	0	无	0	其他
河南泊之品商贸有限公司	17,500,000	31,900,000	5.09	31,900,000	无	0	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）	-11,732,900	30,390,832	4.85	0	无	0	其他
兴业银行股份有限公司郑州分行	27,153,926	27,153,926	4.33	27,153,926	无	0	境内非国有法人
恒天中岩投资管理有限公司	0	24,505,751	3.91	24,505,751	冻结	24,505,751	境内非国有法人
安徽德润融资租赁股份有限公司	0	9,769,047	1.56	9,769,047	无	0	境内非国有法人
北京酒台电子商务有限公司	9,000,000	9,000,000	1.44	9,000,000	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业（有限合伙）	33,398,147	人民币普通股	33,398,147				
天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）	30,390,832	人民币普通股	30,390,832				

辅仁药业集团有限公司	28,819,555	人民币普通股	28,819,555
张寿春	3,095,444	人民币普通股	3,095,444
李顺友	2,765,800	人民币普通股	2,765,800
刘晓桂	2,658,300	人民币普通股	2,658,300
张祥林	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
励烜	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
张林	2,345,401	人民币普通股	2,345,401
邓建洪	2,020,600	人民币普通股	2,020,600
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海耘林融资租赁有限公司	46,000,000		0	非公开发行后36个月和附加条件
2	河南标木建材销售有限公司	40,000,000		0	非公开发行后36个月和附加条件
3	辅仁药业集团有限公司	38,539,326		0	非公开发行后36个月和附加条件

4	河南泊之品商贸有限公司	31,900,000		0	非公开发行后36个月和附加条件
5	兴业银行股份有限公司郑州分行	27,153,926		0	非公开发行后36个月和附加条件
6	恒天中岩投资管理有限公司	24,505,751		0	非公开发行后36个月和附加条件
7	安徽德润融资租赁股份有限公司	9,769,047		0	非公开发行后36个月和附加条件
8	北京酒台电子商务有限公司	9,000,000		0	非公开发行后36个月和附加条件
9	中粮信托有限责任公司—中粮信托·长丰一号集合资金信托计划	7,000,000		0	非公开发行后36个月和附加条件
10	张翼	4,500,000		0	非公开发行后36个月和附加条件
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 四、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

名称	辅仁药业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	朱文臣
成立日期	1997年7月22日

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

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

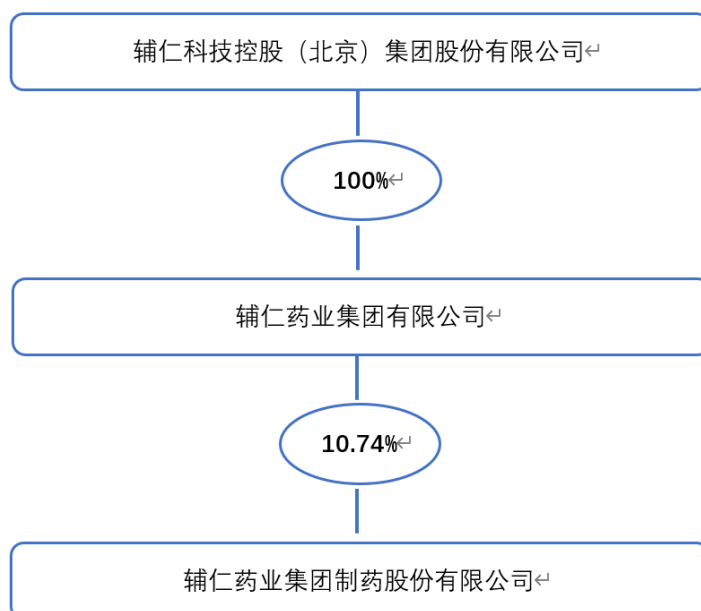
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

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



过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

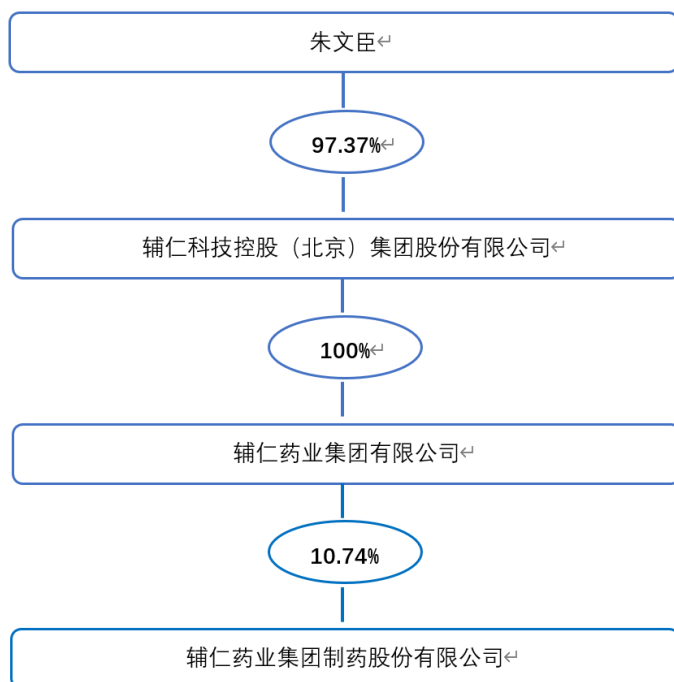
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第九节 债券相关情况**

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 审计报告

深旭泰财审字[2022]212 号

辅仁药业集团制药股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们审计了辅仁药业集团制药股份有限公司(以下简称“辅仁药业”或“公司”)的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

#### 1、控股股东及其关联方违规占用资金及违规对外担保

截至 2021 年 12 月 31 日，辅仁药业控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方资金占用净额 74,324.29 万元(资金占用余额 165,305.02 万元，已计提坏账准备 90,980.73 万元)；辅仁药业向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供违规担保尚有担保余额 174,008.73 万元(其中一审判决不承担担保责任 15,000.00 万元)，已计提预计负债 43,278.96 万元。

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

#### 2、诉讼(仲裁)案件的影响

截至 2021 年 12 月 31 日辅仁药业公司存在债务逾期不能偿还、违规对外担保等事项已构成违

约并涉及诉讼，涉及诉讼(仲裁)、裁定、资产保全案件 186 起，账面已计提预计负债 103,048.09 万元，因辅仁药业未提供必要的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，以合理估计部分案件需承担的或有负债的准确性，我们也无法判断是否还存在其他未经披露的诉讼(仲裁)事项以及对财务报表可能产生的影响。

### 3、应收账款的可收回性

如财务报表附注五、3 所述，我们虽然对辅仁药业 2021 年度销售和应收账款执行了访谈、函证、检查等必要审计程序，但由于货币资金内部控制运行存在缺陷，2021 年度无发生额的客户应收账款余额合计 56,419.78 万元(已计提坏账准备 17,141.67 万元)，我们无法判断应收账款账面余额的恰当性、可收回性以及可能对财务报表可能产生的影响。

### 4、审计范围受限

(1) 辅仁药业大量银行账户因被冻结等原因受限，存在以个人名义开设银行账户用于公司生产经营，以及使用第三方公司账户进行收支的情形；(2) 2021 年部分子公司处置水浸、过期等存货合计 39,303.52 万元。虽然执行了询问、观察、检查等程序，因辅仁药业未提供相关的详细资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，判断上述事项对财务报表产生的影响。

### 5、借款的准确性和完整性

(1) 对金融机构、信托及资产管理公司的函证，截至审计报告日，尚有金额 66,649.53 万元的借款，未收到回函；(2) 根据获取的诉讼资料，以及企查查、天眼查、裁判文书网等互联网公开信息，辅仁药业存在借款债务纠纷。虽然获取了部分借款合同、诉讼等资料，但我们无法获取充分、适当的审计证据，确认借款金额的准确性、完整性和借款的用途，以及对财务报表可能产生的影响。

### 6、期后事项对账务报表的影响

如财务报表附注十三、(一)所述，辅仁药业下属 6 个公司分别与西藏华宇资产管理有限公司签订《债权(应收/预付账款)转让协议》，将公司账面价值 99,933.17 万元的资产包以 57,125.59 万元作价转让给西藏华宇资产管理有限公司。2022 年 6 月 22 日，协议双方决定终止执行，辅仁药业对报表进行调整。我们无法获取充分、适当的审计证据，判断其商业逻辑的合理性和对财务报表可

能产生的影响。

### 7、与持续经营相关的重大不确定性

截至 2021 年 12 月 31 日，辅仁药业资金流动性困难，面临债务逾期无法偿还以及对外担保承担连带赔偿的资金压力，同时涉及多起诉讼、部分银行账户及资产被冻结，持续经营能力存在重大不确定性。虽然辅仁药业在财务报表附注二、2、持续经营中披露了拟采取的改善措施，但我们无法获取充分、适当的审计证据以对辅仁药业在持续经营假设的基础上编制 2021 年度财务报表是否恰当。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

\_\_\_\_\_  
谭旭明

中国·深圳

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
王平平

二〇二二年六月二十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		50,327,612.02	49,932,667.22
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		69,834,937.26	149,320,588.53
应收账款		2,246,161,728.37	3,710,040,580.89
应收款项融资		9,624,786.25	2,902,568.32
预付款项		181,041,023.97	654,753,514.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		953,880,259.43	1,141,176,885.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		329,170,654.09	484,795,333.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,350,499.15	
其他流动资产		43,312,135.20	39,714,217.24
流动资产合计		3,887,703,635.74	6,232,636,355.25
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,280,647.46	6,378,665.05
长期股权投资			
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		7,394,314.75	8,404,099.76
固定资产		3,765,406,006.91	3,914,291,489.08
在建工程		90,607,283.71	253,459,972.12
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,085,733.79	
无形资产		178,001,415.93	190,435,300.59
开发支出		9,067,824.28	9,067,824.28
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		372,788,507.99	264,433,647.46
其他非流动资产		30,715,781.45	38,256,231.82
非流动资产合计		4,457,405,024.27	4,684,784,738.16
资产总计		8,345,108,660.01	10,917,421,093.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,227,358,274.62	2,266,441,215.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		336,863,061.91	234,732,220.04
预收款项			
合同负债		92,769,791.40	108,874,155.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		11,549,242.81	11,352,133.07
应交税费		145,903,329.37	124,072,260.65
其他应付款		2,395,552,688.64	2,093,206,103.47
其中：应付利息		989,713,001.92	624,483,496.51
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		1,009,193,649.20	749,369,200.32
其他流动负债		75,602,249.54	92,824,416.05
流动负债合计		6,294,792,287.49	5,680,871,703.97
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		180,000,000.00	392,690,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	39,075,176.35
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,030,480,917.39	705,309,045.18
递延收益		75,048,822.96	85,144,240.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,285,529,740.35	1,222,218,462.50
负债合计		7,580,322,027.84	6,903,090,166.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		627,157,512.00	627,157,512.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,898,487,992.38	1,898,487,992.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		91,277,286.45	91,277,286.45
一般风险准备			
未分配利润		-1,816,918,875.18	1,382,126,783.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>800,003,915.65</b>	3,999,049,574.42
少数股东权益		-35,217,283.48	15,281,352.52
所有者权益（或股东权益）合计		764,786,632.17	4,014,330,926.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,345,108,660.01	10,917,421,093.41

公司负责人：朱成功 主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：赵金华

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		220,243.10	95,629.87
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		492,542,509.22	505,487,884.43
其中：应收利息			
应收股利		246,134,050.48	246,214,036.86
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		<b>492,762,752.32</b>	505,583,514.30



<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,348,477,121.76	6,348,477,121.76
其他权益工具投资		57,508.00	57,508.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		79,473.15	83,660.07
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		6,348,614,102.91	6,348,618,289.83
资产总计		6,841,376,855.23	6,854,201,804.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,000,000.00	49,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			0
预收款项		3,668,862.23	3,668,862.23
合同负债			
应付职工薪酬		275,049.47	317,683.20
应交税费		326,072.99	326,072.99
其他应付款		971,671,827.33	872,145,804.27
其中：应付利息			209,206,375.88
应付股利			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		1,024,941,812.02	925,458,422.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		130,155,918.68	96,557,635.81
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,155,918.68	96,557,635.81
负债合计		1,155,097,730.70	1,022,016,058.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		627,157,512.00	627,157,512.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,476,138,216.04	5,476,138,216.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,826,098.70	29,826,098.70
未分配利润		-446,842,702.21	-300,936,081.11
所有者权益（或股东权益）合计		5,686,279,124.53	5,832,185,745.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,841,376,855.23	6,854,201,804.13

公司负责人：朱成功 主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：赵金华

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		1,512,499,259.73	2,890,517,585.12
其中：营业收入		1,512,499,259.73	2,890,517,585.120000
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,535,998,825.50	3,211,340,427.45
其中：营业成本		885,747,095.50	1,643,961,661.57
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		36,605,428.69	45,795,732.89
销售费用		470,440,264.08	506,962,764.09
管理费用		353,266,589.55	256,355,387.14
研发费用		59,288,186.43	122,180,899.45
财务费用		730,651,261.25	636,083,982.31
其中：利息费用		729,775,018.01	635,758,366.36
利息收入		107,171.69	103,954.00

加：其他收益		14,805,182.21	19,096,820.18
投资收益（损失以“－”号填列）		25,878.60	20,127.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,926,645,147.26	920,926,129.64
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-13,571,359.12	-6,171,589.55
资产处置收益（损失以“－”号填列）		5,091.80	-149,526,852.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,948,879,919.54	-1,378,330,466.06
加：营业外收入		13,826,926.28	2,662,791.21
减：营业外支出		421,826,767.56	41,710,712.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,356,879,760.82	-1,417,378,387.84
减：所得税费用		-107,335,466.05	-86,145,561.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,249,544,294.77	-1,331,232,826.30
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,249,544,294.77	-1,331,232,826.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,199,045,658.77	-1,292,517,978.70
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-50,498,636.00	-38,714,847.60
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		-3,249,544,294.77	-1,331,232,826.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,199,045,658.77	-1,292,517,978.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-50,498,636.00	-38,714,847.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-5.18	-2.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		-5.18	-2.06

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

公司负责人：朱成功 主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：赵金华

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入			215,201.83
减：营业成本			
税金及附加		660.00	660.00
销售费用			
管理费用		1,429,222.64	5,051,735.08
研发费用			
财务费用		143,164,012.81	126,914,056.06
其中：利息费用		111,874,604.63	126,912,245.15
利息收入		296.22	188.09
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）		25,878.60	20,127.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,338,604.25	96,776,924.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-554,925.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-145,906,621.10	-229,062,971.34
加：营业外收入			300.72
减：营业外支出			1,200,014.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-145,906,621.10	-230,262,684.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,906,621.10	-230,262,684.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,906,621.10	-230,262,684.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-145,906,621.10	-230,262,684.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱成功 主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：赵金华

### 合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,378,348,312.00	2,725,022,174.73
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		30,342.30	
收到其他与经营活动有关的现金		790,040,909.15	10,063,766.65
经营活动现金流入小计		2,168,419,563.45	2,735,085,941.38
购买商品、接受劳务支付的现金		631,921,987.62	1,584,773,162.51
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		133,413,870.92	167,910,369.98
支付的各项税费		125,007,292.35	324,397,903.40
支付其他与经营活动有关的现金		1,199,428,322.06	612,945,145.32
经营活动现金流出小计		2,089,771,472.95	2,690,026,581.21
经营活动产生的现金流量净额		78,648,090.50	45,059,360.17
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,889.79	20,127.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	8,964.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		440,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		474,889.79	29,091.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,333,289.21	44,919,975.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,330,850.14
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,333,289.21	48,250,826.04
投资活动产生的现金流量净额		-12,858,399.42	-48,221,734.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			48,619,378.33
筹资活动现金流入小计			118,619,378.33
偿还债务支付的现金		36,309,083.91	84,588,880.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,416,079.63	9,660,653.60
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		11,070,316.06	2,822,696.68
筹资活动现金流出小计		64,795,479.60	97,072,230.76

筹资活动产生的现金流量净额		-64,795,479.60	21,547,147.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		994,211.48	18,384,773.50
加：期初现金及现金等价物余额		31,556,165.43	13,171,391.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,550,376.91	31,556,165.43

公司负责人：朱成功 主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：赵金华

### 母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			234,570.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,960,208.65	4,885,488.81
经营活动现金流入小计		5,960,208.65	5,120,058.81
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		646,475.63	2,082,013.57
支付的各项税费		6,949.39	75,960.66
支付其他与经营活动有关的现金		5,188,699.39	4,464,228.84
经营活动现金流出小计		5,842,124.41	6,622,203.07
经营活动产生的现金流量净额		118,084.24	-1,502,144.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,889.79	1,570,127.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		25,889.79	1,570,127.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			17,356.76
投资支付的现金			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			17,356.76
投资活动产生的现金流量净额		25,889.79	1,552,771.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		143,974.03	50,626.78
加：期初现金及现金等价物余额		72,583.29	18,891.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		216,557.32	69,518.50

公司负责人：朱成功 主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：赵金华

合并所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度															
	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、上年年末余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38					91,277,286.45		1,382,126,783.59		3,999,049,574.42	15,281,352.52	4,014,330,926.94
加：会计政策变更																
期差错更正																
一控制下企业合并																
他																
二、本年	627,157,512.00				1,898,487,992.38					91,277,286.45		1,382,126,783.59		3,999,049,574.42	15,281,352.52	4,014,330,926.94



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																				



2021 年年度报告

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	0	0	0	1,898,487,992.38	0	0	0	91,277,286.45	0	-1,816,918,875.18	0	800,003,915.65	-35,217,283.48	764,786,632.17

项目	2020 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

2021 年年度报告

一、上年年末余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38				91,277,286.45	2,673,214,584.05		5,290,137,374.88	53,996,200.12	5,344,133,575.00
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	627,157,512.00				1,898,487,992.38				91,277,286.45	2,673,214,584.05	-	5,290,137,374.88	53,996,200.12	5,344,133,575.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,291,087,800.46	-	1,291,087,800.46	38,714,847.60	1,329,802,648.06

(一) 综合收益总额											- 1,292,517 ,978.70		- 1,292,517 ,978.70	- 38,714, 847.60	- 1,331,232 ,826.30
(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																				

## 2021 年年度报告

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他								1,430,178.24		1,430,178.24		1,430,178.24	
四、本期期末余额	627,157,512.00			1,898,487,992.38			91,277,286.45	1,382,126,783.59	-	3,999,049,574.42	15,281,352.52	4,014,330,926.94	

公司负责人：朱成功 主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：赵金华

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,098.70	-300,936,081.11	5,832,185,745.63
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	-300,936,081.11	5,832,185,745.63

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											-	-
											145,906,621.10	145,906,621.10
(一) 综合收益总额											-	-
											145,906,621.10	145,906,621.10
(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				5,476,138,216.04				29,826,098.7	-446,842,702.21	5,686,279,124.53

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,098.70	-70,673,396.30	6,062,448,430.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04				29,826,098.70	-70,673,396.30	6,062,448,430.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)										-230,262,684.81	-230,262,684.81
(一) 综合收益总额										-230,262,684.81	-230,262,684.81
(二) 所有者投入和减 少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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	-300,936,081.11	5,832,185,745.63

公司负责人：朱成功 主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：赵金华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 公司历史沿革

###### 1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2015年12月，本公司经第六届董事会第十一次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。2017年12月21日，中国证券监督管理委员会核



发《关于核准辅仁药业集团实业股份有限公司重大资产重组及向辅仁药业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2367号），核准辅仁药业集团实业股份有限公司向开封制药（集团）有限公司全体股东发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案。

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

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

公司类型：股份有限公司（上市）

统一社会信用代码：91410000607229055C

公司法定代表人：姜之华

## 2、公司所处行业、经营范围

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

## 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2022年6月29日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止2021年12月31日纳入合并范围子公司16家，列示如下：本期纳入合并范围的子公司16家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

截至2021年12月31日，本公司资金流动性紧张，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

公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。公司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公司可预见未来十二个月的经营需要。因此本公司 2021 年度财务报表仍然按照持续经营假设编制。

本公司将采取以下措施改善持续经营能力：

**1、积极督促控股股东偿还占用资金、解除公司对外担保。**

积极督促控股股东偿还占用资金以缓解公司资金压力，控股股东辅仁药业集团积极处置自身有效资产，偿还占用资金，并引进战略投资人以辅仁药业集团通过承担上市公司债务的形式偿还和解除上市公司对辅仁药业集团的担保，实施多种途径化解债务风险。

2、加强与各债权银行的有效沟通。在政府“万人助万企”的政策支持及帮扶下，积极与各债权银行保持沟通，推动进行续贷、展期、债务重组，促进工作平稳进行，积极协调部分银行调减相关贷款利息；通过多种渠道和方式解决逾期负债，协商调整还款方案，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，恢复正常现金流。

3、公司将积极引进战略投资人，通过债务重组等方式推动存量债务的化解，达到减少债务，减轻公司债务压力，使公司债务规模达到合理的水平，并通过战略投资人注入流动资金，缓解公司资金压力。

4、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。

经评价，管理层认为本公司以及本公司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。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果、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

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

1、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。 2、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(参见本附注三、(六)“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三、(十六)“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，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（十）“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”（详见本附注三、（十六）“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，按照本附注三、（十六）“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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、外币财务报表折算 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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产



本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负

债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销 当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法 公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具 权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

## 11. 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。

(2) 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，来自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据 本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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。

## ② 应收账款

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

## ③ 其他应收款

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
组合2	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合3	其他应收款项

④ 债权投资 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。

⑤ 其他债权投资

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。

⑥ 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外) 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。

## 12. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为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，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(十)“金融工具”及本附注三、(十一)“金融资产减值”。

## 13. 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 本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、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。

## 14. 合同资产

√适用 □不适用



1、合同资产的确认方法及标准 本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见本附注“(十一)金融资产减值”。

## 15. 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。

## 16. 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，其会计政策详见本附注三、(十)“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，按本附注三、(六)“合并财务报表编制的方法”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。

## 17. 投资性房地产

适用  不适用

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本附注三、(二十二“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。

#### (1). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 18. 固定资产

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、固定资产分类和折旧方法 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本附注三、(二十二)“长期资产减值”。4、融资租入固定资产的认定依据、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。

## 19. 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本附注三、(二十二)“长期资产减值”。

## 20. 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。

## 21. 无形资产

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本附注三、(二十二)“长期资产减值”。

## 22. 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。

### 23. 长期待摊费用

折旧或摊销方法

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

### 24. 职工薪酬

适用 不适用

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

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。

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)。

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。

#### (1). 折旧方法

适用 不适用

#### (2). 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

### 25. 合同负债

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 26. 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。

### 27. 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。

## 28. 优先股与永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。优先股或永续债属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用(例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等)，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成的权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## 29. 收入

√适用 □不适用

1、收入确认和计量所采用的会计政策 本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合

同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法 本公司的主要产品为药品，主要通过经销商销售：经销商买断模式下，公司开具出库单后安排发货，货物交付客户后确认收入；经销商代销模式下，公司开具出库单后安排发货，货物抵达并经经销商最终销售后确认收入。

**30. 合同成本**√适用  不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

**1、取得合同发生的增量成本**

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

2、履行合同发生的成本 为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，

将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值 合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)

采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应

当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**(1). 内部研究开发支出会计政策**□适用  不适用**31. 政府补助**√适用  不适用

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法 公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法 公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府

补助，分别下列情况处理：

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

(2)用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 32. 递延所得税资产、递延所得税负债

适用 不适用

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵



减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

### 33. 租赁

适用 不适用

1、租入资产的会计处理 在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁

负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产 使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开

始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动

后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理 本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司

将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基

础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理 本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融

资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 34. 终止经营

√适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、(十五)持有待售资产。

### 35. 关联方

√适用 不适用

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；

9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

### 36. 分部报告

√适用 □不适用

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合

并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；

(2) 生产过程的性质；

(3) 产品或劳务的客户类型；

(4) 销售产品或提供劳务的方式；

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

**37. 其他重要的会计政策、会计估计**

适用 不适用

**1、其他重要的会计政策**

无。

**2、重要会计估计和判断**

---

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

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

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

(1) 所得税本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处

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

(2) 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。

(3) 固定资产的可使用年限 本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在

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

(4) 非金融长期资产减值本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于

其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。可

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

(5) 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。

(6) 商誉估计的减值准备 在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价

值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### 38. 重要会计政策和会计估计变更

√适用 □不适用

#### 1、报告期内公司重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 13 日发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新

租赁准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

2、重要会计估计变更 报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

3、2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	按原租赁准则列示的账面价值 (2020 年 12 月 31 日)	新租赁准则调整影响	按新租赁准则列示的账面价值 (2021 年 1 月 1 日)
使用权资产	0.00	1,858,860.77	1,858,860.77
一年内到期的非流动负债	0.00	1,039,946.00	1,039,946.00
租赁负债	0.00	818,914.77	818,914.77

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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



## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司之子公司开封制药(集团)有限公司于 2020 年 9 月 9 日通过高新技术复审,从 2020 年 1

月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司河南辅仁怀庆堂制药有限公司于 2020 年 12 月 4 日通过高新技术复审,从 2020

年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司河南同源制药有限公司于 2021 年 10 月 28 日通过高新技术复审,从 2021 年 1

月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元;除非特别指出,“期末”指 2021 年 12 月 31 日,“期初”指 2020 年 12 月 31 日,“本期”指 2021 年度,“上期”指 2020 年度。

### 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	10,142,485.60	2,334,065.99
银行存款	25,543,568.83	29,218,424.85
其他货币资金	14,641,557.59	18,380,176.38
合计	50,327,612.02	49,932,667.22
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日本公司其他货币资金余额为人民币 17,777,235.11 元,其中:冻结账户及使用受限的银行存款 17,496,953.53 元、中国工商银行存款(房改款)276,289.23 元、保证金 306.57 元、证券投资账户 3,685.78 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	73,510,460.27	154,905,884.66
商业承兑票据	0	
减：坏账准备	-3,675,523.01	-5,585,296.13
合计	69,834,937.26	149,320,588.53

## (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	47,678,116.89	63,542,222.17
商业承兑票据		
合计	47,678,116.89	63,542,222.17

## (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	73,510,460.27	100.00	3,675,523.01	5.00	69,834,937.26	154,905,884.66	100.00	5,585,296.13	3.61	149,320,588.53
其中：										
其中： 组合1： 全国性大型商业银行承兑汇票组合						43,199,961.96	27.89			43,199,961.96
组合2： 其他商业银行承兑汇票组合	73,510,460.27	100.00	3,675,523.01	5.00	69,834,937.26	111,705,922.70	72.11	5,585,296.13	5.00	106,120,626.57

组合3： 商业承兑 汇票										
合计	73,510,460.27	100.00	3,675,523.01	5.00	69,834,937.26	154,905,884.66	/	5,585,296.13	/	149,320,588.53

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	385,320,765.28
1 至 2 年	1,252,827,531.38
2 至 3 年	1,295,824,595.64
3 年以上	0
3 至 4 年	185,843,957.72
4 至 5 年	659,665,166.75
5 年以上	101,141,244.66

	0
	0
合计	3,880,623,261.43

## (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	263,076,689.18	6.78	263,076,689.18	100.00		4,077,859.15	0.10	4,077,859.15	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	263,076,689.18	6.78	263,076,689.18	100.00		4,077,859.15	0.10	4,077,859.15	100.00	
			0							
按组合计提坏账准备	3,617,546,572.25	93.22	1,371,384,843.88	37.11	2,246,161,728.37	4,190,317,173.01	99.90	480,276,592.12	11.46	3,710,040,580.89

其中：										
组合1： 账龄组合	3,617,546,572.25	93.22	1,371,384,843.88	37.91	2,246,161,728.37	4,190,317,173.01	99.90	480,276,592.12	11.46	3,710,040,580.89
组合2： 性质组合										
合计	3,880,623,261.43	100.00	1,634,461,533.06	42.12	2,246,161,728.37	4,194,395,032.16	99.90	484,354,451.27	11.46	3,710,040,580.89

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海首谦咨询管理中心	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00	
鹿邑县惠民大药房有限公司	1,038,911.54	1,038,911.54	100.00	
西平县柏国医药有限公司	36,155.00	36,155.00	100.00	
淮北市济仁药业有限公司	3,100.00	3,100.00	100.00	
湖南天士力民生药业有限公司醴陵配送站	1,360.00	1,360.00	100.00	
石家庄蓝天中医院	8,000.00	8,000.00	100.00	
江西华祺医药有限公司	71,640.00	71,640.00	100.00	
湖南万众药品销售有限公司道县分公司	2,700.00	2,700.00	100.00	
郑州市金水区长兴大药房	1,150.00	1,150.00	100.00	

新野爱生大药房有限公司	600.00	600.00	100.00	
淮北市济仁药业有限公司	16,456.00	16,456.00	100.00	
山西君雁药业有限责任公司长治益源分公司	2,340.00	2,340.00	100.00	
呼和浩特市国一堂大药房	2.88	2.88	100.00	
西平县柏国医药有限公司	2,841.94	2,841.94	100.00	
河南汇达医药有限公司	20,173.43	20,173.43	100.00	
山东瑞康医药股份有限公司德州分公司	11,200.00	11,200.00	100.00	
四川隆森医药有限责任公司	1,350.00	1,350.00	100.00	
四川益华佳威药业有限公司	11,585.30	11,585.30	100.00	
成都永康医院	2,480.00	2,480.00	100.00	
湖北康济缘药业有限公司	750.00	750.00	100.00	
黑龙江九州康泰医药有限公司	1,228.80	1,228.80	100.00	
哈尔滨瑞吉康大医药有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	
通化天翔医药有限公司	262.00	262.00	100.00	
湖南药王堂医药有限公司长沙泰和分公司	94.16	94.16	100.00	
江西隆泰盛医药有限公司	300.00	300.00	100.00	
呼和浩特市京丰药业有限责任公司	3,170.00	3,170.00	100.00	
通辽爱民医药有限责任公司	38.00	38.00	100.00	
河南九州通医药有限公司	14,513,580.15	14,513,580.15	100.00	
民生药业集团河南德尔康药业有限公司	13,422,928.50	13,422,928.50	100.00	
中诚医药邯郸有限公司	10,752,959.07	10,752,959.07	100.00	
河南恩济药业有限公司	4,403,439.87	4,403,439.87	100.00	
安徽海王国安医药有限公司	2,150,071.14	2,150,071.14	100.00	

安徽益信堂医药有限公司	6,645,791.40	6,645,791.40	100.00	
重庆医药恩施有限公司	6,640,343.70	6,640,343.70	100.00	
福建智龙药业有限公司	5,459,353.20	5,459,353.20	100.00	
湖南益丰医药有限公司	4,750,914.10	4,750,914.10	100.00	
河北悦康志德医药贸易有限公司	4,719,074.04	4,719,074.04	100.00	
青海新隆医药有限责任公司	4,615,311.00	4,615,311.00	100.00	
江苏省射阳县医药有限公司	4,533,188.50	4,533,188.50	100.00	
河南省亿乐药业有限公司	4,500,001.50	4,500,001.50	100.00	
开封天时利医药物流有限公司	4,398,456.50	4,398,456.50	100.00	
河南百家好一生医药连锁有限公司	4,277,112.60	4,277,112.60	100.00	
河南省顺康医药有限责任公司	4,233,205.15	4,233,205.15	100.00	
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	4,209,068.22	4,209,068.22	100.00	
河南益众医药有限公司	3,970,676.00	3,970,676.00	100.00	
三明片仔癀宏仁医药有限公司	3,953,641.80	3,953,641.80	100.00	
河南新众康医药有限公司	3,887,619.44	3,887,619.44	100.00	
国药控股江苏有限公司	3,724,000.00	3,724,000.00	100.00	
河南恩济药业有限公司	3,683,173.18	3,683,173.18	100.00	
西安市新龙药业有限公司	3,512,151.80	3,512,151.80	100.00	
华润衢州医药有限公司	3,395,084.83	3,395,084.83	100.00	
河南张仲景医药物流有限公司	3,394,933.23	3,394,933.23	100.00	
郑州雪樱花医药有限公司	3,372,459.50	3,372,459.50	100.00	
云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司	3,076,233.95	3,076,233.95	100.00	
国药控股周口有限公司	3,070,000.00	3,070,000.00	100.00	
民生药业集团河南德尔康药业有限公司	3,023,463.90	3,023,463.90	100.00	



老百姓大药房连锁河南有限公司	2,814,931.71	2,814,931.71	100.00	
南阳隆泰仁医药有限公司	2,657,517.22	2,657,517.22	100.00	
河南省方元医药有限公司	2,629,816.00	2,629,816.00	100.00	
国药控股盐城有限公司	2,579,600.00	2,579,600.00	100.00	
周口市天久康药业有限公司	2,570,219.14	2,570,219.14	100.00	
湖南双鹏医药有限公司	2,518,333.54	2,518,333.54	100.00	
河南省越人医药有限公司	2,514,250.52	2,514,250.52	100.00	
洛阳明康药业有限公司	2,508,200.00	2,508,200.00	100.00	
河南九州通医药有限公司	2,444,193.90	2,444,193.90	100.00	
三门峡华为药品有限责任公司	2,380,739.74	2,380,739.74	100.00	
华润洛阳医药有限公司	2,352,727.76	2,352,727.76	100.00	
河南诚济医药有限公司	2,286,189.25	2,286,189.25	100.00	
三门峡九州药品采购供应站	2,270,807.41	2,270,807.41	100.00	
山东东惠青岛公司药品经营部	2,137,693.88	2,137,693.88	100.00	
上药控股南通有限公司	2,090,060.00	2,090,060.00	100.00	
贵州恒丰医药有限公司	2,068,506.60	2,068,506.60	100.00	
内蒙古仁爱堂药业有限公司	2,064,852.42	2,064,852.42	100.00	
广东宏建药业有限公司	2,040,800.00	2,040,800.00	100.00	
广西天下康药业有限责任公司	2,021,232.00	2,021,232.00	100.00	
重庆中盟医药股份有限公司	1,983,568.00	1,983,568.00	100.00	
国药控股国大药房河南连锁有限公司	1,933,448.38	1,933,448.38	100.00	
福建德泰杏福医药有限公司	1,869,139.40	1,869,139.40	100.00	
河南美锐大药房连锁有限公司	1,816,769.90	1,816,769.90	100.00	
天津北药大通医药有限公司	1,771,493.48	1,771,493.48	100.00	

南京医药仪征有限公司	1,740,970.00	1,740,970.00	100.00	
江西昌鹤医药供应链管理有限公司	1,660,009.00	1,660,009.00	100.00	
焦作市爱心大药房零售连锁有限责任公司	1,658,788.91	1,658,788.91	100.00	
浚县医药公司	1,609,523.00	1,609,523.00	100.00	
新密市医药公司	1,587,545.98	1,587,545.98	100.00	
山西北药集团领诚药业有限公司	1,542,404.91	1,542,404.91	100.00	
重庆中安医药有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	
吉林省天天大健康医药物流配送有限公司	1,480,560.00	1,480,560.00	100.00	
黑龙江省君健医药有限公司	1,471,479.38	1,471,479.38	100.00	
四川华辰药业有限公司	1,470,800.00	1,470,800.00	100.00	
国药控股泸州医药有限公司	1,419,958.24	1,419,958.24	100.00	
四川蜀南医药有限责任公司	1,383,293.04	1,383,293.04	100.00	
河南国控圣光同心医药有限公司	1,346,942.80	1,346,942.80	100.00	
福建西海医药有限公司	1,339,799.00	1,339,799.00	100.00	
山西隆兴药业有限公司	1,338,484.00	1,338,484.00	100.00	
石家庄市藁城区医药药材公司祥泰经营中心	1,319,200.00	1,319,200.00	100.00	
黑龙江标冠医药有限公司	1,306,000.00	1,306,000.00	100.00	
华润湖北医药有限公司	1,304,000.00	1,304,000.00	100.00	
吉林市百德医药有限公司	1,259,020.00	1,259,020.00	100.00	
上药控股盐城有限公司	1,251,590.00	1,251,590.00	100.00	
济源市医药公司	1,205,780.00	1,205,780.00	100.00	
平舆圣光华泰医药有限公司	1,201,140.00	1,201,140.00	100.00	
新疆开心药业有限公司	1,196,000.00	1,196,000.00	100.00	
华润亳州中药有限公司	1,177,600.00	1,177,600.00	100.00	

江苏华晓医药物流有限公司	1,173,793.50	1,173,793.50	100.00	
四川省天瑄药业有限公司	1,158,971.24	1,158,971.24	100.00	
四川省华纬医药有限公司	1,150,979.20	1,150,979.20	100.00	
广东国荣药业有限公司	1,130,400.00	1,130,400.00	100.00	
江苏天丞药业有限公司	1,092,770.00	1,092,770.00	100.00	
新疆康之源药业有限公司	1,079,792.00	1,079,792.00	100.00	
周口市国恒医药销售有限公司	1,076,225.20	1,076,225.20	100.00	
河南省正康医药有限公司	1,063,072.00	1,063,072.00	100.00	
国药控股徐州有限公司	1,054,144.00	1,054,144.00	100.00	
瑞康医药股份有限公司	1,051,926.25	1,051,926.25	100.00	
巴中天和药业有限公司	1,046,891.00	1,046,891.00	100.00	
广东国辉药业有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00	
江西省双龙药业有限公司	1,032,000.00	1,032,000.00	100.00	
淮安华龙医药有限公司	1,027,100.00	1,027,100.00	100.00	
梅州市安群医药有限公司	1,960,080.96	1,960,080.96	100.00	
重庆鑫斛药房连锁有限公司	1,021,600.00	1,021,600.00	100.00	
濮阳县华源医药有限责任公司	1,014,506.00	1,014,506.00	100.00	
浙江舒畅医药股份有限公司	1,013,936.00	1,013,936.00	100.00	
广东秦正药业有限公司	997,640.00	997,640.00	100.00	
河南华东医药有限公司	952,758.00	952,758.00	100.00	
合计	263,076,689.18	263,076,689.18	100.00	---

按单项计提坏账准备的说明：

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：组合 1：纳入合并范围内的关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	381,788,655.42	19,089,432.87	5.00
1-2 年	1,230,445,563.01	184,566,834.45	15.00
2-3 年	1,076,167,709.50	322,850,312.85	30.00
3-4 年	168,532,761.22	84,266,380.61	50.00
4-5 年	659,856,281.63	659,856,281.63	100.00
5 年以上	100,965,601.47	100,965,601.47	100.00
合计	3,617,756,572.25	1,371,594,843.88	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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	
单项计提	4,077,859.15	6,971,859.15		2,894,000.00		263,076,689.18
组合计提	480,276,592.12	879,882,478.56	88,548.05	399,517,338.39		1,371,384,843.88
合计	484,354,451.27	886,854,337.71	88,548.05	402,411,338.39		1,634,461,533.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	339,127,918.31

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

郑州华之轩医药科技公司	货款	19,638,345.33	无法收回		否
河南省中诺医药有限公司	货款	18,809,420.96	无法收回		否
焦作市云台山医药股份有限公司	货款	17,814,407.08	无法收回		否
武陟县民生医药有限公司	货款	16,129,035.45	无法收回		否
尉氏县医药有限责任公司	货款	15,599,957.20	无法收回		否
河南新众康医药有限公司	货款	13,466,611.43	无法收回		否
河南佐今明医药有限公司	货款	13,442,573.05	无法收回		否
华润河南医药有限公司	货款	11,817,480.00	无法收回		否
河南省爱森医药有限公司	货款	10,964,214.00	无法收回		否
河南省越人医药有限公司	货款	10,774,511.22	无法收回		否
河南省越人医药有限公司	货款	10,043,926.45	无法收回		否
河南圣光集团开封康德医药有限公司	货款	10,017,650.62	无法收回		否
河南省国药医药集团有限公司	货款	9,771,461.00	无法收回		否
河南省顺康医药有限责任公司	货款	9,659,736.00	无法收回		否
河南省爱森医药有限公司	货款	9,433,880.15	无法收回		否
河南省人民医院	货款	8,983,563.37	无法收回		否

河南圣光集团开封康德医药有限公司	货款	8,024,510.00	无法收回		否
国药控股商丘有限公司	货款	7,871,660.62	无法收回		否
通化一方天医药连锁有限公司	货款	7,789,365.70	无法收回		否
哈尔滨市嘉瑞泽医药有限公司	货款	7,199,931.25	无法收回		否
驻马店光大医药有限公司	货款	6,408,324.50	无法收回		否
河南省迪康医药有限责任公司	货款	6,393,380.00	无法收回		否
唐山市天邦医药有限公司	货款	6,153,650.29	无法收回		否
邵阳九福药业有限公司	货款	6,110,165.00	无法收回		否
信阳药品公司	货款	5,935,724.88	无法收回		否
濮阳市顺达药业有限公司	货款	5,687,185.00	无法收回		否
济源市医药公司	货款	5,362,960.00	无法收回		否
黑龙江普胜医药有限公司	货款	4,184,897.80	无法收回		否
四川广顺堂药业有限公司	货款	3,159,816.00	无法收回		否
佛山市鲁盛兽药有限公司	货款	2,894,000.00	无法收回		否
厦门钜翔医药有限公司	货款	2,086,659.52	无法收回		否
合计		291,629,003.87			/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南九州通医药有限公司	64,356,810.43	1.66	62,547,566.70
商丘市华杰医药有限公司	58,230,060.30	1.5	11,335,912.33
商丘嘉信医药商贸有限公司	50,896,726.36	1.31	10,158,718.78
安徽华源医药集团股份有限公司	49,983,790.83	1.29	3,505,030.07
南阳市普强医药有限公司	48,624,455.31	1.25	8,734,249.39
洛阳明康药业有限公司	46,896,129.53	1.21	8,847,781.47
合计	318,987,972.76	8.22	105,129,258.74

其他说明

无

#### (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
银行承兑票据	9,624,786.25	2,902,568.32
合计	9,624,786.25	2,902,568.32

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他说明：本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

## 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	82,169,659.12	45.39	518,923,294.93	79.26
1至2年	75,606,385.45	41.76	119,093,464.60	18.19
2至3年	16,586,685.96	9.16	15,668,846.74	2.39
3年以上	6,678,293.44	3.69	1,067,907.74	0.16
1年以内				
其中：1年以内分项				
合计	181,041,023.97	100.00	654,753,514.01	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	单位名称	期末余额	未及时结算的原因
1	华润河南医药有限公司	8,642,580.16	未到结算期
2	吉林省松辽制药有限公司	8,615,731.73	未到结算期
3	河南省国药医药集团有限公司	8,525,138.95	未到结算期
4	河南华益药业有限责任公司	8,420,224.80	未到结算期
5	南阳市新生制药有限公司	8,310,191.33	未到结算期
6	河南九州通医药有限公司	8,176,147.90	未到结算期
7	山东泰邦生物制品有限公司	7,447,597.26	未到结算期
8	商丘市金马药业有限公司	7,242,207.50	未到结算期
9	重庆通惠包装厂	4,232,900.21	未到结算期
10	河南瑞隆印刷有限公司	4,154,113.00	未到结算期
11	沧州通远塑业有限公司	3,935,728.56	未到结算期
12	浙江国邦药业有限公司	2,205,236.00	未到结算期
13	辽宁医药物资有限公司	2,050,720.00	未到结算期
合计		81,958,517.40	



## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
河南省迪康医药有限责任公司	非关联方	10,600,831.50	5.86	1年以内	未到结算期
上药科园信海河南医药有限公司	非关联方	9,640,244.68	5.32	1年以内	未到结算期
华润河南医药有限公司	非关联方	8,642,580.16	4.77	1年以内、1-2年	未到结算期
吉林省松辽制药有限公司	非关联方	8,615,731.73	4.76	1年以内、1-2年	未到结算期
河南省国药医药集团有限公司	非关联方	8,525,138.95	4.71	1年以内、1-2年	未到结算期
合计		46,024,527.02	25.42	——	——

其他说明  
无其他说明  
□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	953,880,259.43	1,141,176,885.85
合计	953,880,259.43	1,141,176,885.85

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	306,656,221.94
1 至 2 年	25,357,357.84
2 至 3 年	688,167,530.89
3 年以上	0
3 至 4 年	572,252,769.32
4 至 5 年	90,569,926.20
5 年以上	422,841,387.74
坏账准备	-1,151,964,934.50
合计	953,880,259.43

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,080,123,840.31	1,844,303,377.53
备用金	18,532,645.17	23,673,594.45
保证金	1,643,339.30	2,655,563.85

其他	5,545,369.15	1,874,958.14
减：坏账准备	1,151,964,934.50	-731,330,608.12
合计	953,880,259.43	1,141,176,885.85

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	22,924,121.83	688,369,538.95	20,036,947.34	731,330,608.12
2021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	169,628,749.22	225,568,511.22	62,498,833.77	457,696,094.21
本期转回				
本期转销				
本期核销	37,047,688.83	-	14,079.00	37,061,767.83
其他变动				
2021年12月31日余额	155,505,182.22	913,938,050.17	82,521,702.11	1,151,964,934.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款	731,330,608.12	457,696,094.21		37,061,767.83		1,151,964,934.50
合计	731,330,608.12	457,696,094.21		37,061,767.83		1,151,964,934.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	37,061,767.83

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
临沂市惠通中药材有限公司	预付采购款	8,672,107.68	无法收回		否
齐鲁天和惠世有限公司	预付采购款	8,069,750.00	无法收回		否
山东省康嘉中药材种植有限公司	预付采购款	8,005,764.40	无法收回		否
洛阳豫洛瓶盖有限公司	预付采购款	5,946,522.70	无法收回		否
河南鲲鹏彩印包装有限公司	预付采购款	2,202,371.30	无法收回		否
郑州市信心玻璃制品有限公司	预付采购款	1,867,251.20	无法收回		否
河南爱尔达包装有限公司	预付采购款	1,282,393.68	无法收回		否
开封市大广彩印包装有限公司	预付采购款	978,944.87	无法收回		否
合计	/	37,025,105.83	/	/	/

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
辅仁药业集团有限公司	往来款	1,234,515,317.48	1-5年、5年以上	58.62	676,166,837.70
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	往来款	418,534,926.35	2-5年、5年以上	19.88	233,640,477.90
白莹慧	往来款	50,549,205.45	1年以内	2.40	2,527,460.27
河南同源水针事业部	往来款	24,945,411.15	1年以内	1.18	1,247,270.56
开封盈天商贸有限公司	往来款	19,132,044.56	1年以内、2-3年	0.91	2,180,664.73
合计	——	1,747,676,904.99	——	82.99	915,762,711.16

## (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	90,247,799.06	2,778,418.31	87,469,380.75	131,346,472.28	2,565,391.98	128,781,080.30

自制半成品	43,313,128.88		43,313,128.88	97,392,789.10		97,392,789.10
在产品	58,481,048.15		58,481,048.15	54,524,755.84		54,524,755.84
库存商品	137,852,460.35	16,494,774.29	121,357,686.06	174,887,405.33	12,336,832.97	162,550,572.36
包装物	14,967,676.25		14,967,676.25	36,328,997.81		36,328,997.81
低值易耗品	3,581,734.00		3,581,734.00	5,217,137.78		5,217,137.78
合计	348,443,846.69	19,273,192.60	329,170,654.09	499,697,558.14	14,902,224.95	484,795,333.199

## (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	2,565,391.98	728,033.83		515,007.50		2,778,418.31
在产品						
库存商品	12,336,832.97	10,468,435.82	0	6,310,494.50		16,494,774.29
自制半成品						
包装物						
低值易耗品						
合计	14,902,224.95	11,196,469.65		6,825,502.00		19,273,192.6

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	4,350,499.15	
合计	4,350,499.15	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

## 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
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	28,334,774.87	23,831,469.86
预缴所得税	14,977,360.33	15,882,747.38
合计	43,312,135.20	39,714,217.24

其他说明

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	
融资租赁款	2,280,647.46		2,280,647.46	6,378,665.05		6,378,665.05	
其中：未实现融资收益	-219,352.54		-219,352.54	-282,417.23		-282,417.23	
分期收款销售商品							



分期收款提供劳务							
合计	2,280,647.46		2,280,647.46	6,378,665.05		6,378,665.05	/

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、长期股权投资**

适用 不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,079,169.79			17,079,169.79
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				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(2) 固定资产转入				
3、本年减少金额				
3. 本期减少金额	496,577.85			496,577.85
(1) 处置				
(2) 其他转出	496,577.85			496,577.85
4、年末余额				
4. 期末余额	16,582,591.94			16,582,591.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,675,070.03			8,675,070.03
2. 本期增加金额	792,157.44			792,157.44
(1) 计提或摊销	792,157.44			792,157.44
(2) 累计折旧转入				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
3. 本期减少金额	278,950.28			278,950.28
(1) 处置				
(2) 其他转出	278,950.28			278,950.28
4. 期末余额	9,188,277.19			9,188,277.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4、年末余额				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,394,314.75			7,394,314.75
2. 期初账面价值	8,404,099.76			8,404,099.76

## (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	3,765,406,006.91	3,914,291,489.08
固定资产清理		
合计	3,765,406,006.91	3,914,291,489.08

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,331,158,564.91	2,680,034,026.59	17,922,320.06	101,589,926.31	6,130,704,837.87
2. 本期增加金额	242,980,936.48	6,284,411.89	409,158.41	3,614,582.47	253,289,089.25
(1) 购置	541,945.73	6,284,411.89	409,158.41	3,614,582.47	10,850,098.50
(2) 在建工程转入	241,942,412.90	-	-	-	241,942,412.90
(3) 企业合并增加					

其他 (4)	496,577.85				496,577.85
3. 本期减少金额	18,690,333.35	21,628,589.40	727,252.38	27,176.46	41,073,351.59
(1) 处置或报废	18,690,333.35	21,628,589.40	727,252.38	27,176.46	41,073,351.59
转入投资性房地产					
4. 期末余额	3,555,449,168.04	2,664,689,849.08	17,604,226.09	105,177,332.32	6,342,920,575.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	872,372,674.51	1,238,381,034.70	14,802,647.80	76,483,231.78	2,202,039,588.79
2. 本期增加金额	167,581,432.89	203,545,271.69	1,308,166.91	8,169,873.17	380,604,744.66
(1) 计提	167,302,482.61	203,545,271.69	1,308,166.91	8,169,873.17	380,325,794.38
其他	278,950.28				278,950.28
3. 本期减少金额	11,188,043.46	9,966,465.91	702,131.68	21,773.25	21,878,414.30
(1) 处置或报废	11,188,043.46	9,966,465.91	702,131.68	21,773.25	21,878,414.30
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	1,028,766,063.94	1,431,959,840.48	15,408,683.03	84,631,331.70	2,560,765,919.15
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	36,300.00	2,338,589.47	-	-	2,374,889.47
(1) 计提	36,300.00	2,338,589.47	-	-	2,374,889.47

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	12,461,300.00	4,287,349.47	-	-	16,748,649.47
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,514,221,804.10	1,228,442,659.13	2,195,543.06	20,546,000.62	3,765,406,006.91
2. 期初账面价值	2,446,360,890.40	1,439,704,231.89	3,119,672.26	25,106,694.53	3,914,291,489.08

## (2). 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	69,530,692.88	29,346,529.63	36,300.00	40,147,863.25	
机器设备	38,841,310.83	34,471,086.08	2,338,589.47	2,031,635.28	
其他设备	652,499.16	625,910.61		26,588.55	
合计	109,024,502.87	64,443,526.32	2,374,889.47	42,206,087.08	

## (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				
机器设备	114,861,117.79	45,401,196.40	235,840.00	69,224,081.39
合计	114,861,117.79	45,401,196.40	235,840.00	69,224,081.39

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
同源新水针车间	23,010,108.73	暂未办理
开药水针中药提取车间	11,361,086.24	暂未办理

同源储运门面房及楼房装修	2,624,000.00	暂未办理
开鲁办事处(办公场所)	6,237,383.07	暂未办理
工业园区开鲁一期综合房屋建筑体	659,479,102.84	暂未办理
开药新办公大楼	46,722,277.81	暂未办理
开药其他厂房及仓库等	5,638,417.31	暂未办理
合计	755,072,376.00	

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	87,999,424.64	252,675,548.64
工程物资	2,607,859.07	784,423.48
合计	90,607,283.71	253,459,972.12

其他说明:

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物制药产业园						
开鲁厂区生产线及配套工程	55,305,273.46		55,305,273.46	139,770,452.87		139,770,452.87
工艺优化综合实验室工程						
医疗器械项目改造				374,243.65		374,243.65

中药配方颗粒及破壁饮片建设工程	32,694,151.18		32,694,151.18	112,530,852.12		112,530,852.12
合计	87,999,424.64		87,999,424.64	252,675,548.64		252,675,548.64

## (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
开鲁厂区生产线及配套工程	9.07 亿	139,770,452.87	149,126,679.40	233,591,858.81	439,110,138.99	55,305,273.46		95%	27,507,450.43			自筹
厂区内外排水管道改造工程			2,300,000.00	2,300,000.00	0							

管网及净化安装工程			5,066,285.18	5,066,285.18	0							
医疗器械项目改造		374,243.65	20,361.27	394,604.92	0							
中药配方颗粒及破壁饮片建设工程	1.54 亿	112,530,852.12				79,836,700.94	32,694,151.18		90			
合计	10.61 亿	252,675,548.64	156,513,325.85	241,352,748.91	518,946,839.93	87,999,424.64	/	/	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

## (1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	641,783.62		641,783.62	784,423.48		784,423.48
专用设备	1,966,075.45		1,966,075.45			
合计	2,607,859.07		2,607,859.07	784,423.48		784,423.48

其他说明：

无

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,858,860.77	1,858,860.77
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,858,860.77	1,858,860.77
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	773,126.98	773,126.98
(1) 计提	773,126.98	773,126.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	773,126.98	773,126.98

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,085,733.79	1,085,733.79
2. 期初账面价值		

其他说明：  
无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	210,463,903.65		322,656,176.81	2,139,962.01	535,260,042.47
2. 本期增加金额				30,973.45	30,973.45
(1) 购置				30,973.45	30,973.45
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				5,503.14	5,503.14
(1) 处置					
(2) 其他				5,503.14	5,503.14
4. 期末余额	210,463,903.65		322,656,176.81	2,165,432.32	535,285,512.78
二、累计摊销					

1. 期初 余额	49,919,981.02		292,497,778.20	1,577,566.00	343,995,325.22
2. 本期 增加金额	4,116,728.46		7,883,732.46	462,366.27	12,462,827.19
(1) 计提	4,116,728.46		7,883,732.46	462,366.27	12,462,827.19
3. 本期 减少金额				5,503.14	5,503.14
(1) 处置					
(2) 其 他				5,503.14	5,503.14
4. 期末 余额	54,036,709.48		300,381,510.66	2,034,429.13	356,452,649.27
三、减值准备					
1. 期初 余额			829,416.66		829,416.66
2. 本期 增加金额				2,030.92	2,030.92
(1) 计提				2,030.92	2,030.92
3. 本期 减少金额					
(1) 处 置					
4. 期末 余额			829,416.66	2,030.92	831,447.58
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	156,427,194.17		21,445,249.49	128,972.27	178,001,415.93
2. 期初 账面价值	160,543,922.63		29,328,981.95	562,396.01	190,435,300.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (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	9,067,824.28						9,067,824.28	
FC 因子 FRSW107		39,674.80			39,674.80			
FC7 因子 FRSW106		6,450,000.00			6,450,000.00			
合计	9,067,824.28	6,489,674.80			6,489,674.80		9,067,824.28	

其他说明

无

## 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	36,189,264.49	19,924,693.28	28,901,885.29	5,189,928.19
信用损失准备	1,187,504,314.75	193,863,790.44	782,842,628.27	135,736,306.56
可抵扣亏损				
递延收益	62,070,109.89	11,508,338.26	69,504,317.96	12,880,388.96
预计负债	854,441,350.46	147,491,686.01	608,751,409.37	110,627,023.75
合计	2,140,205,039.59	372,788,507.99	1,490,000,240.89	264,433,647.46

## (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	1,488,609,009.78	670,616,554.47
可抵扣亏损	2,102,580,225.66	1,024,034,059.30
合计	3,591,189,235.44	1,694,650,613.77

## (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
2021 年		59,055,975.76	
2022 年	105,215,681.90	105,215,681.90	
2023 年	184,938,635.72	184,938,635.72	
2024 年	202,283,093.62	202,283,093.62	
2025 年	472,540,672.30	472,540,672.30	
2026 年	1,137,602,142.12	0	
合计	2,102,580,225.66	1,024,034,059.30	/

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程、设备款	25,072,744.52		25,072,744.52	32,613,194.89		32,613,194.89
预付土地款	5,643,036.93		5,643,036.93	5,643,036.93		5,643,036.93
合计	30,715,781.45		30,715,781.45	38,256,231.82		38,256,231.82

其他说明：

无

## 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	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	1,460,181,972.76	1,480,316,443.07
抵押、保证及质押	119,949,940.00	120,000,000.00
保理借款	30,206,368.62	39,870,000.00
保证及抵押借款	174,465,310.46	174,465,310.46
保证及质押借款	13,338,108.76	21,000,000.00
应付票据到期银行垫款	99,216,574.02	100,789,461.69
信托借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	2,227,358,274.62	2,266,441,215.22

短期借款分类的说明：

无

已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,130,758,400.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国银行股份有限公司开封分行	119,949,940.00	4.785	2019/10/31	6.090
中国银行股份有限公司开封分行	14,500,000.00	4.350	2020/6/27	7.178
中国银行股份有限公司开封分行	29,966,712.33		2019/9/18	18.000
中国农业发展银行开封市分行	54,287,644.71	4.824	2019/9/6	7.236
中国农业发展银行开封市分行	20,000,000.00	4.824	2019/9/26	7.236
中国农业发展银行开封市分行	13,338,108.76	4.824	2019/9/26	7.236
中国农业发展银行开封市分行	48,000,000.00	4.824	2019/9/24	7.236
中国光大银行股份有限公司郑州分行	150,000,000.00	4.350	2020/9/26	6.525
中国工商银行股份有限公司开封金地支行	85,000,000.00	4.900	2019/9/11	7.350
浦发银行郑州文化路支行	30,000,000.00	5.655	2020/7/28	8.483
中原银行开封西区支行	24,910,000.00	7.125	2020/9/12	10.688
平顶山银行郑州分行	99,999,999.00	6.175	2020/11/2	9.263
中信银行股份有限公司郑州经三路支行	29,999,999.99	6.090	2019/5/17	7.830
中信银行股份有限公司郑州经三路支行	49,249,861.69	18.000	2019/5/17	18.000
农投商业保理(深圳)有限公司	30,206,368.62	19.008	2020/1/14	19.008
广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	48,770,000.00	5.003	2020/3/26	7.504
焦作中旅银行股份有限公司	300,000,000.00	7.240	2021/7/30	10.860
中国东方资产管理股份有限公司河南省分公司	29,965,310.46	5.013	2019/5/2	7.519
中国东方资产管理股份有限公司河南省分公司	20,000,000.00		2019/12/26	18.000

中国农业银行股份有限公司武陟县支行	4,300,106.32	6.5250	2020/1/21	6.525
中国工商银行股份有限公司武陟县支行	44,154,247.00	4.9000	2020/1/14	7.350
中国工商银行股份有限公司武陟县支行	50,000,000.00	4.9000	2020/2/14	7.350
中国光大银行焦作西城支行	24,599,900.00	5.6550	2020/9/24	5.655
中国光大银行郑州分行营业部	1,539,600.00		2019/7/16	18.000
中信银行股份有限公司郑州经三路支行	49,000,000.00	4.31	2020/1/14	6.090
中原银行股份有限公司信阳分行	43,000,000.00	7.6	2019/11/18	11.4
中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	40,000,000.00	5.22	2019/7/21	7.83
平顶山银行股份有限公司郑州分行	29,999,790.00	6.175	2019/11/4	9.2625
广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	29,650,000.00	5.0025	2020/3/26	7.50375
中国农业发展银行信阳市湖东支行	27,000,000.00	4.9454	2019/6/20	7.4181
中原银行股份有限公司信阳分行	22,527,730.00	6.96	2019/6/25	10.44
中国工商银行股份有限公司信阳分行	20,000,000.00	4.9	2019/6/20	7.35
中国工商银行股份有限公司信阳分行	20,000,000.00	4.9	2019/6/20	7.35
中国工商银行股份有限公司信阳分行	20,000,000.00	4.9	2019/6/20	7.35
平顶山银行股份有限公司郑州分行	20,000,000.00	6.175	2019/12/24	9.2625
中原银行股份有限公司信阳分行	20,000,000.00	8.7	2019/11/15	13.05
中国农业发展银行信阳市湖东支行	19,000,000.00	4.9454	2019/6/20	7.4181
中国农业发展银行信阳市湖东支行	19,000,000.00	4.9454	2019/6/20	7.4181
中国农业发展银行信阳市湖东支行	18,681,987.24	6.01866	2019/6/20	9.02799
信阳珠江村镇银行股份有限公司平西支行	17,329,873.23	8.74	2019/6/20	13.11



信阳珠江村镇银行股份有限公司平西支行	17,999,376.50	8.74	2019/9/30	13.11
中原银行股份有限公司信阳分行	10,000,000.00	8.7	2019/9/12	13.05
中国工商银行股份有限公司开封分行营业部	35,000,000.00	4.9	2019/12/5	7.35
中国工商银行股份有限公司开封分行营业部	20,000,000.00	4.816	2019/11/26	7.224
中国工商银行股份有限公司开封分行营业部	14,994,351.80	4.9	2019/11/13	7.35
中原银行股份有限公司开封分行	29,920,000.00	7.125	2019/9/12	10.6875
河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	29,500,000.00	10.2	2019/5/21	15.3
中国农业发展银行鹿邑县支行	40,000,000.00	5.0801	2019/5/21	7.62015
中国农业发展银行鹿邑县支行	29,033,199.52	5.0801	2019/5/21	7.62015
中国农业发展银行鹿邑县支行	10,000,000.00	5.0801	2019/5/21	7.62015
中国银行股份有限公司鹿邑支行	20,000,000.00	4.35	2019/5/21	6.525
中原银行股份有限公司周口分行	18,885,000.00	8.2	2019/10/30	12.3
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	34,500,000.00	5.2582	2019/5/21	7.88775
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	30,000,000.00	4.9565	2019/5/21	7.43475
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	10,000,000.00	4.9565	2019/5/21	7.43475
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	23,000,000.00	4.9565	2019/5/21	7.43475
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	19,999,267.45	4.9565	2019/5/21	7.43475
合计	2,130,758,374.62	/	/	/

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**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	153,505,119.17	176,028,258.09
设备工程款	169,547,722.77	42,216,079.64
其他	13,810,219.97	16,487,882.31
合计	336,863,061.91	234,732,220.04

**(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
安昇（天津）商业保理有限责任公司	19,960,913.46	资金紧缺
广州鼎越商业保理有限公司	13,263,654.16	资金紧缺
焦作健康元生物制品有限公司	8,393,370.41	未到结算期
鹿邑县豫祥商贸有限公司	8,335,630.40	资金紧缺
许昌大成实业集团有限公司	5,960,043.83	资金紧缺
深圳前海微众银行股份有限公司	5,000,000.00	资金紧缺
北京中宜汇富环保工程有限公司	3,916,000.00	未到结算期
河南省宋河酒实业有限公司	5,285,848.26	资金紧缺
上海辅仁医药研发有限公司	2,914,195.68	未到结算期
合计	73,029,656.20	

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	92,769,791.40	108,874,155.15
合计	92,769,791.40	108,874,155.15

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,138,374.50	159,666,587.19	162,173,389.61	8,631,572.08
二、离职后福利-设定提存计划	213,758.57	17,021,052.48	14,317,140.32	2,917,670.73
三、辞退福利		25,300.00	25,300.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,352,133.07	176,712,939.67	176,515,829.93	11,549,242.81

## (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	5,693,829.13	142,585,771.62	143,829,956.20	4,449,644.55
二、职工福利费		5,098,716.99	5,094,615.01	4,101.98
三、社会保险费	174,803.08	7,032,192.08	6,703,040.00	503,955.16
其中：医疗保险费	152,899.37	6,119,115.63	5,898,578.10	373,436.90
工伤保险费	17,525.39	595,312.56	489,384.40	123,453.55
生育保险费	4,378.32	317,763.89	315,077.50	7,064.71
四、住房公积金	566,028.70	2,878,604.48	3,327,417.30	117,215.88
五、工会经费和职工教育经费	4,703,713.59	2,071,302.02	3,218,361.10	3,556,654.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	11,138,374.50	159,666,587.19	162,173,389.61	8,631,572.08
----	---------------	----------------	----------------	--------------

**(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	207,602.96	16,427,717.59	13,832,708.79	2,802,611.76
2、失业保险费	6,155.61	593,334.89	484,431.53	115,058.97
3、企业年金缴费				
合计	213,758.57	17,021,052.48	14,317,140.32	2,917,670.73

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	16,711,844.10	24,713,529.56
增值税	62,109,436.05	41,471,670.18
房产税	44,504,657.84	37,509,485.32
印花税	5,214,652.03	5,447,998.35
土地使用税	9,920,496.32	9,250,474.72
城市维护建设税	3,037,080.27	2,076,829.51
个人所得税	1,215,233.65	1,274,376.38
教育费附加	1,752,775.45	1,078,617.48
地方教育附加	884,805.29	718,782.90
水资源税	389,001.64	421,341.10
环保税	148,706.45	82,017.35
地方水利建设基金	14,340.28	27,137.80
车船使用税	300.00	
合计	145,903,329.37	124,072,260.65

其他说明：

无

**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	989,713,001.92	624,483,496.51
应付股利	64,186,752.27	64,186,752.27
其他应付款	1,341,652,934.45	1,404,535,854.69
合计	2,395,552,688.64	2,093,206,103.47

其他说明：

适用 不适用**应付利息****(1). 分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	989,713,001.92	624,483,496.51
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	989,713,001.92	624,483,496.51

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
内蒙古银行股份有限公司通辽新城支行	3,484,299.97	资金短缺
中国工商银行开鲁支行	43,891,834.31	资金短缺
中信银行股份有限公司郑州分行	13,551,976.56	资金短缺
河南资产管理有限公司	305,217,246.48	资金短缺
华夏银行股份有限公司郑州分行	414,856.45	资金短缺
光大银行郑州分行	786,315.99	资金短缺
中国农业发展银行股份有限公司开封市分行	37,829,235.34	资金短缺
中信银行股份有限公司郑州经三路支行	28,338,330.60	资金短缺
中国银行股份有限公司开封分行	29,147,651.01	资金短缺
农投商业保理（深圳）有限公司	21,012,143.88	资金短缺
中国光大银行股份有限公司郑州太阳城支行	18,171,104.45	资金短缺
平顶山银行股份有限公司郑州分行	15,708,018.80	资金短缺
中国建设银行股份有限公司开封分行	12,665,156.09	资金短缺
中国工商银行股份有限公司开封分行	11,083,208.72	资金短缺
华夏银行股份有限公司郑州分行	9,724,273.61	资金短缺
中国工商银行股份有限公司信阳分行	8,675,099.01	资金短缺

中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	6,315,846.58	资金短缺
广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	4,710,889.04	资金短缺
中国农业发展银行信阳市湖东支行	14,039,448.37	资金短缺
华夏银行股份有限公司郑州分行	4,412,779.56	资金短缺
信阳市明港长台关农村信用合作社	3,619,959.43	资金短缺
平顶山银行股份有限公司郑州分行	8,069,985.52	资金短缺
信阳珠江村镇银行股份有限公司平西支行	8,422,074.58	资金短缺
中原银行股份有限公司信阳分行	23,406,625.02	资金短缺
焦作中旅银行营业部	7,987,282.87	资金短缺
中国工商银行股份有限公司信阳分行	9,196,020.19	资金短缺
中原银行股份有限公司开封分行	5,485,393.02	资金短缺
中国工商银行股份有限公司开封分行营业部	27,054,882.80	资金短缺
中国光大银行股份有限公司焦作分行	1,508,184.17	资金短缺
中国农业银行股份有限公司武陟县支行	619,702.81	资金短缺
华夏银行股份有限公司郑州分行	3,165,471.70	资金短缺
焦作中旅银行股份有限公司	3,153,750.00	资金短缺
中国工商银行股份有限公司武陟支行	11,923,994.16	资金短缺
中原资产管理有限公司	73,000,000.00	资金短缺
中国银行股份有限公司鹿邑支行	35,230,353.65	资金短缺
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	26,154,914.21	资金短缺
合计	837,178,308.95	——

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
未上市前的老股东股利	1,176,521.31	1,176,521.31

法人股及职工股股利	291,110.67	291,110.67
未支付分红股利	62,719,120.29	62,719,120.29
合计	64,186,752.27	64,186,752.27

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

#### 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	363,214,827.78	335,730,329.79
收购少数股权款	870,000.00	9,870,000.00
借款	571,039,099.36	1,007,277,062.47
技术服务费	230,000.00	
保证金	7,371,911.50	10,444,168.98
备用金	1,303,724.17	2,062,108.29
土地出让金		
诉讼费	13,693,645.42	17,770,289.83
押金	55,203.00	
到期融资租赁款	206,770,773.24	
债务重组	160,000,000.00	
其他	17,103,749.98	21,381,895.33
合计	1,341,652,934.45	1,404,535,854.69

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南资产管理公司	443,536,693.60	往来款
中原资产管理有限公司	160,000,000.00	债务重组
辅仁药业集团有限公司	126,227,622.30	往来款
远东国际租赁有限公司	57,327,023.99	到期融资租赁款
湘信融资租赁有限公司	40,089,104.61	到期融资租赁款
合计	827,180,444.50	

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	856,456,606.52	651,360,000.00
1 年内到期的应付债券	0	
1 年内到期的长期应付款	151,612,164.32	98,009,200.32
1 年内到期的租赁负债	1,124,878.36	
合计	1,009,193,649.20	749,369,200.32

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	12,060,027.37	14,153,640.17
已背书或贴现未终止确认的应收票据	63,542,222.17	78,670,775.88
合计	75,602,249.54	92,824,416.05

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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
保证借款	284,956,606.52	292,250,000.00
保证、抵押及质押借款	474,600,000.00	183,900,000.00
保证及抵押借款	276,900,000.00	567,900,000.00
减：一年内到期的长期借款	-856,456,606.52	651,360,000.00
合计	180,000,000.00	392,690,000.00

长期借款分类的说明：

(2) 本期末已逾期未偿还的长期借款总额(含一年内到期)为 82,546.00 万元。

其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况如下：



借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)	诉讼情况
中国农业发展银行开封分行营业部	39,000,000.00	5.5607%	2020/3/19	8.3411%	已判决
中国农业发展银行开封分行营业部	20,000,000.00	5.5607%	2020/3/19	8.3411%	已判决
中国农业发展银行开封分行营业部	72,000,000.00	5.5628%	2020/3/4	8.3442%	已判决
河南汴京农村商业银行营业部	26,660,000.00	9.7200%	2020/11/9	14.58%	已判决
中国工商银行开鲁支行	12,000,000.00	4.9000%	2019/12/25	7.3500%	已仲裁
中国工商银行开鲁支行	30,000,000.00	4.9000%	2020/6/25	7.3500%	已仲裁
中国工商银行开鲁支行	248,700,000.00	4.9000%	2019/9/22	7.3500%	已仲裁
信阳市明港长台关农村信用合作社	13,200,000.00	10.08	2019/6/20	15.12	已判决
中国工商银行股份有限公司开封分行营业部	183,900,000.00	6.05	2019/12/26	9.075	已判决
中国银行鹿邑支行	150,000,000.00	4.88	2019/5/21	8.085	已判决
中国银行鹿邑支行	30,000,000.00	4.88	2019/5/21	8.085	已判决
合计	825,460,000.00				

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额		832,037.35
减：租赁负债-未确认融资费用		13,122.58
合计	0.00	818,914.77

其他说明：

无

**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	151,612,164.32	192,190,806.38
专项应付款		-98,009,200.32
减：重分类至其他应付款	-151,612,164.32	-55,106,429.71
合计	0	39,075,176.35

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
长期应付款	192,190,806.38	151,612,164.32
减：一年内到期的长期应付款	98,009,200.32	-151,612,164.32

减：重分类至其他应付款	55,106,429.71	
合计	39,075,176.35	0

其他说明：

本期末已逾期未偿还的长期应付款(含一年内到期)为 151,612,164.32 元。

### 专项应付款

#### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	436,948,939.57	432,789,619.57	担保逾期
未决诉讼		0	
产品质量保证		0	
重组义务		0	
待执行的亏损合同		0	
应付退货款		0	
其他		0	
逾期利息	268,360,105.61	595,896,291.82	债务违约
诉讼费		1,795,006.00	
合计	705,309,045.18	1,030,480,917.39	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 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	85,144,240.97		10,095,418.01	75,048,822.96	
合计	85,144,240.97		10,095,418.01	75,048,822.96	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 3.6 亿支粉针剂工程	2,307,692.31		153,846.15			2,153,846.16	与资产相关
新建粉针车间和青霉素车间项目	1,437,692.29		95,846.16			1,341,846.13	与资产相关
年产 3.6 亿支粉针剂工程、1.2 亿支青霉素工程奖补资金（郑财预[2017]50 号）	2,736,164.38		182,410.96			2,553,753.42	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	17,894,500.00		2,043,166.67			15,851,333.33	与资产相关
土地出让金返还	2,646,513.51		58,486.49			2,588,027.02	与资产相关
市财政局拨付能量系统优化工程款	1,297,941.83		432,647.28			865,294.55	与资产相关
市财政局匹胺钠工程拨款	5,213,918.69		1,737,972.90			3,475,945.79	与资产相关
口服固体制剂生产线新建项目	4,046,622.94		419,500.00			3,627,122.94	与资产相关
中药材种植基地及口服固体制剂生产	2,782,607.16		52,500.00			2,730,107.16	与资产相关

线新建项目							
现代中药质量检测公共服务平台项目	2,357,347.68		482,337.20			1,875,010.48	与资产相关
年产5亿袋小儿清热宁颗粒技术改造项目	5,163,120.43		822,329.18			4,340,791.25	与资产相关
年产5亿粒保健品生产线改造项目	5,166,047.48		332,751.09			4,833,296.39	与资产相关
现代中药质量检测公共服务平台项目	3,445,797.04		240,441.31			3,205,355.73	与资产相关
软件囊制剂生产建设项目	1,585,869.92		219,336.13			1,366,533.79	与资产相关
清洁生产改造项目	1,546,666.93		579,999.96			966,666.97	与资产相关
年产5000万支清热解毒口服液改造项目	424,719.11		94,382.02			330,337.09	与资产相关
年产5吨香菇菌多糖原料药产业升级	1,100,000.00		137,500.00			962,500.00	与资产相关
能量系统优化改造项目	1,800,000.00		225,000.00			1,575,000.00	与资产相关
液态发酵及多级溶媒循环动态热回流新工艺以事实香菇菌多糖产业优化项目	966,666.67		100,000.00			866,666.67	与资产相关
高浓度有机废水处理工程	375,000.00		37,500.00			337,500.00	与资产相关
开封市服务业引导	774,583.33		65,000.00			709,583.33	与资产相关

资金投资计划通知(医药物流中心)							
关于下达高新技术产业化专项资金项目通知(香菇菌关键技术产业化项目多糖生产)	851,666.67		70,000.00			781,666.67	与资产相关
年产100吨阿奇霉素原料产业化项目	600,000.00		50,000.00			550,000.00	与资产相关
医药生产节水改造项目	1,967,532.47		195,000.00			1,772,532.47	与资产相关
能量化系统优化项目	151,086.96		15,000.00			136,086.96	与资产相关
基本药物制剂COS认证改造工程项目	2,340,000.00		195,000.00			2,145,000.00	与资产相关
发酵生产工艺清洁生产应用示范项目	4,550,000.00		350,000.00			4,200,000.00	与资产相关
废水深度治理项目	2,392,000.00		184,000.00			2,208,000.00	与资产相关
香菇菌多糖生产关键技术创新及产业化项目	627,172.84		51,548.45			575,624.39	与资产相关
注射用炎琥宁原料药生产新技术产业化工程	1,700,769.24		115,076.92			1,585,692.32	与资产相关
盐酸多西环素原料药技术改造	1,576,725.00		105,115.00			1,471,610.00	与资产相关
盐酸多西环素原料	3,317,816.09		251,724.14			3,066,091.95	与资产相关

药技术改造及有机废物资源化处理研究							
合计	85,144,240.97		10,095,312.65			75,048,822.96	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	627,157,512.00						627,157,512.00

其他说明：

无

## 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：  
无

#### 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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,382,126,783.59	2,673,214,584.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,382,126,783.59	2,673,214,584.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,199,045,658.77	-1,292,517,978.70
减：提取法定盈余公积	0	
提取任意盈余公积	0	
提取一般风险准备	0	
应付普通股股利	0	



转作股本的普通股股利	0	
其它	0	-1,430,178.24
期末未分配利润	<b>-1,816,918,875.18</b>	1,382,126,783.59

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、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	1,495,624,039.64	875,929,976.52	2,868,370,935.70	1,631,064,332.77
其他业务	16,875,220.09	9,817,118.98	22,146,649.42	12,897,328.80
合计	1,512,499,259.73	885,747,095.50	2,890,517,585.12	1,643,961,661.57

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,512,499,259.73		2,890,517,585.12	
营业收入扣除项目合计金额	16,875,220.09		22,146,649.42	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)		/		/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	16,875,220.09		22,146,649.42	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	16,875,220.09		22,146,649.42	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	1,495,624,039.64		2,868,370,935.70	

## (3). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明:

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,637,282.30	11,060,900.22
教育费附加	3,242,837.48	5,312,393.59
地方教育费附加	2,161,889.65	3,541,606.41
资源税	1,966,732.42	2,170,426.50
房产税	12,296,609.16	13,375,241.70
土地使用税	8,650,755.34	8,492,010.43
车船使用税	15,708.98	19,572.24
印花税	912,150.27	1,454,055.86
环境保护税	466,759.85	261,991.95
残保金		30,000.00
地方水利建设基金	239,079.54	77,533.99
堤围费	15,623.70	
合计	36,605,428.69	45,795,732.89

其他说明:

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	332,089,533.73	387,429,452.09
宣传广告费	21,007,387.67	52,291,676.01
职工薪酬	41,679,233.34	41,003,971.12
运输费	34,213,980.79	0
差旅费	14,446,408.92	14,387,784.24
办公费	3,924,319.70	3,901,840.47
业务招待费	15,286,639.52	4,111,523.07

折旧费	34,393.56	43,486.75
其他	7,758,366.85	3,793,030.34
合计	470,440,264.08	506,962,764.09

其他说明：

无

#### 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	207,394,444.12	111,423,355.36
职工薪酬	66,265,744.21	52,058,744.51
办公费用	7,606,408.58	24,348,641.57
无形资产摊销	6,764,858.11	8,608,394.02
业务招待费	7,305,887.52	6,355,315.32
差旅费	2,055,397.72	2,305,718.19
中介服务费	4,580,178.23	3,645,306.94
存货报废	0	7,655,694.21
存货盘盈	-88,882.46	
科研服务费	4,848,239.78	
检定费	1,945,718.98	
水电房租费	6,633,355.10	
诉讼费	4,566,529.00	
机物料消耗	4,361,724.62	
环境卫生环保费	1,639,985.55	
其他	27,387,000.49	39,954,217.02
合计	353,266,589.55	256,355,387.14

其他说明：

无

#### 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	17,311,732.18	19,270,333.07
材料费用	21,232,414.18	55,500,284.96
折旧费用	9,833,353.36	41,239,716.10
燃料及动力费用	1,893,387.59	2,769,543.37
技术服务费用	8,280,510.04	3,200,603.13
其他	736,789.08	200,418.82
合计	59,288,186.43	122,180,899.45

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	729,775,018.01	635,758,366.36

减：利息收入	107,171.69	-103,954.00
减：汇兑收益	102,721.40	-172,451.72
融资顾问费	655,683.73	524,441.67
手续费及其他	225,009.80	77,580.00
合计	730,651,261.25	636,083,982.31

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,805,182.21	19,096,820.18
合计	14,805,182.21	19,096,820.18

其他说明：

无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	25,878.60	20,127.80
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	25,878.6	20,127.80

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,633,900.73	-1,311,675.40
应收账款坏账损失	-619,717,361.53	214,820,692.19
其他应收款坏账损失	-1,308,561,686.46	270,468,173.28
债权投资减值损失		0
其他债权投资减值损失		0
长期应收款坏账损失		0
合同资产减值损失		0
财务担保合同损失		436,948,939.57
		0
合计	-1,926,645,147.26	920,926,129.64

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,196,469.65	-6,171,589.55
三、长期股权投资减值损失	0	
四、投资性房地产减值损失	0	
五、固定资产减值损失	-2,374,889.47	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-13,571,359.12	-6,171,589.55

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	5,091.80	-149,526,852.52

合计	5,091.80	-149,526,852.52
----	----------	-----------------

其他说明：

无

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	19,038.00		
非同一控制下合并收益	0	470,753.36	
盘盈利得	1,128.76		
其他	13,806,120.32	2,192,037.85	
非流动资产毁损报废利得	639.20		
合计	13,826,926.28	2,662,791.21	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			



对外捐赠			
对外捐赠	184,130.50	290,262.12	
滞纳金	61,756.48	32,838.53	
违约金	790,166.62	96,503.20	
诉讼费	1,219,104.74	6,240,044.90	
担保损失	635,134.09	25,000,000.00	
非流动资产报废损失	17,337,189.83	6,072,819.95	
罚款	88,251.21	1,200,816.64	
存货报废	393,035,182.00	0	
无法收回的应收款项	7,960,495.73	0	
其他	515,356.36	2,777,427.65	
合计	421,826,767.56	41,710,712.99	

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	1,019,394.48	70,493,003.41
递延所得税费用	-108,354,860.53	-156,638,564.95
合计	-107,335,466.05	-86,145,561.54

### (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	-3,356,879,760.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-839,219,940.21
子公司适用不同税率的影响	212,905,793.14
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	114,359,937.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-387,769.23
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	409,276,801.27
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-4,270,288.35
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	-107,335,466.05
-------	-----------------

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	107,171.69	103,954.00
政府补贴	3,574,965.36	8,217,636.58
其他往来款	783,149,927.15	
其他	3,208,844.95	1,742,176.07
合计	790,040,909.15	10,063,766.65

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、管理费用、研发费用	247,343,791.73	552,889,192.74
银行手续费	82,830.92	127,652.57
其他往来	951,049,463.79	57,568,156.57
其他	952,235.62	2,360,143.44
合计	1,199,428,322.06	612,945,145.32

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		
贴现		

承兑保证金		
融资款		42,778,317.22
解除受限货币资金		5,841,061.11
合计		48,619,378.33

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		
往来款		
承兑	10,621,149.06	
融资费用	449,167.00	2,822,696.68
受限货币资金		
合计	11,070,316.06	2,822,696.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,249,544,294.77	-1,331,232,826.30
加：资产减值准备	13,571,359.12	6,171,589.55
信用减值损失	1,926,645,147.26	920,926,129.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	381,396,902.10	379,766,704.19
使用权资产摊销	773,126.98	13,693,127.38
无形资产摊销	12,462,827.19	
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）	-5,091.80	149,526,852.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,336,550.63	412,022.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	730,430,701.74	636,187,936.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,878.60	-20,127.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,354,860.53	-156,638,564.95
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）	-220,203,203.73	-127,461,260.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	546,215,235.08	171,064,092.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,949,569.83	-617,336,315.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>78,648,090.50</b>	45,059,360.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,550,376.91	31,556,165.43
减：现金的期初余额	31,556,165.43	13,171,391.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		0
现金及现金等价物净增加额	994,211.48	18,384,773.50

**(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	32,550,376.91	31,556,165.43
其中：库存现金	10,142,485.60	2,334,065.99
可随时用于支付的银行存款	22,407,891.31	29,218,424.85
可随时用于支付的其他货币资金		3,674.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,550,376.91	31,556,165.43

其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	17,777,235.11	18,376,501.79
----------------------------	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

无

#### 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	17,777,235.11	银行账户冻结、房改款及其他
应收账款	50,000,000.00	保理质押
固定资产	1,646,521,755.70	抵押、查封
无形资产	155,799,839.00	抵押、查封
长期股权投资	6,348,477,121.76	开药和辅仁堂股权司法冻结
合计	8,218,575,951.57	

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年企业研发财政补助区级配套资金	318,125.00	其他收益	318,125.00
同源稳岗补贴	203.38	其他收益	203.38
工信局春节慰问补助金	7,500.00	营业外收入	7,500.00

开封市科技局高新技术企业省级奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新工作表扬资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
药品一致性评价专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
财政支持企业发展资金	290,000.00	其他收益	290,000.00
开封市财政国库市场推广奖励资金	2,400.00	其他收益	2,400.00
研发费用补贴	1,070,000.00	其他收益	1,070,000.00
中牟县官渡镇人民政府补助款	80,000.00	其他收益	80,000.00
中牟县科技局补贴	27,000.00	其他收益	27,000.00
中牟县失业管理所稳岗补贴	4,965.14	其他收益	4,965.14
财政补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
河南怀庆堂研发费用补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
郑州市社会保险局	1,331,520.00	其他收益	1,331,520.00
商贸企业救助资金	11,538.00	营业外收入	11,538.00
个税手续费返还	15,550.68	其他收益	15,550.68
合计	4,728,802.20		4,728,802.20

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

公司名称	成立日	注册资本	实收资本	所属行业
开封制药(集团)河南生物科技有限公司	2021/7/15	5,000,000.00		科技推广和应用服务

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	所属行业	持股比例(%)		取得方式
					直接	直接	
<b>一、本公司直接控股的公司</b>							
开封制药(集团)有限公司	二级	开封	开封	药品生产、销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
河南辅仁堂制药有限公司	二级	河南周口	河南周口	药品生产、销售	86.32	0.00	非同一控制下企业合并
<b>二、通过子公司开封制药(集团)有限公司控股的公司</b>							
北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司	三级	北京	北京	研发	0.00	100.00	同一控制下企业合并
河南同源制药有限公司	三级	河南信阳	河南信阳	药品生产、销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	三级	河南焦作	河南焦作	药品生产、销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并
辅仁药业集团医药有限公司	三级	郑州	郑州	医药批发	0.00	100.00	同一控制下企业合并
郑州远策生物制药有限公司	三级	郑州	郑州	药品生产、销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并
开封豫港制药有限公司	三级	开封	开封	药品生产、销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并
开药集团(开鲁)制药有限公司	三级	内蒙通辽	内蒙通辽	化学药品原料药生产、销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并
开封东润化工有限公司	三级	开封	开封	游离碱、医药中间体的生产、销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并
郑州豫港制药有限公司	三级	郑州	郑州	药品生产、销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并



郑州豫港之星制药有限公司	三级	郑州	郑州	药品生产、销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并
郑州豫港方泰达生物医药有限公司	四级	郑州	郑州	药品生产、销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并
开封开药医疗器械有限公司	四级	开封	开封	医疗器械生产、销售	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
三、通过子公司河南辅仁堂制药有限公司控股的公司							
广东瑞辉医药有限公司	三级	广州	广州		0.00	86.32	投资设立
上海辅仁堂医药科技有限公司	三级	上海	上海		0.00	64.74	投资设立

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	-48,291,787.55		-33,010,435.03

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	30,534.18	94,009.82	124,544.00	110,760.96	39,523.31	150,284.27	41,887.74	113,520.30	155,408.04	99,574.91	44,666.57	144,241.48

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	23,102.44	-35,293.64	-35,301.01	988.68	22,421.82	-28,324.69	-28,324.69	949.54

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

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

**(二) 信用风险**

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注十、五“关联担保情况”中披露的对外担保余额。

本公司信用风险集中按照客户进行管理，对应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团存在一定的信用集中风险，除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项 目	期末余额
应收账款	3,880,623,261.43
其他应收款—辅仁药业集团有限公司	1,234,515,317.48
其他应收款—上海民峰实业有限公司	15,000,000.00
其他应收款—辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	418,534,926.35
白莹慧	50,549,205.45
财务担保合同	1,740,087,336.11

## 1、利率风险

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

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

### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司之子公司开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团医药有限公司存在以外币进行部分销售业务外，本公司的其他主要业务活动主要以人民币计价结算。截至 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	590,782.19	6.3757	3,766,650.01
其中：美元	590,782.19	6.3757	3,766,650.01

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## (二) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出的金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。但由于本公司资金紧张，未能及时归还到期债务，导致债务违约，尚无法新增融资，故本公司存在流动性风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	2,227,358,274.62	2,227,358,274.62	2,227,358,274.62
应付账款	336,863,061.91	336,863,061.91	336,863,061.91
应付利息	989,713,001.92	989,713,001.92	989,713,001.92
其他应付款	1,341,652,934.45	1,341,652,934.45	1,341,652,934.45
长期借款	1,036,456,606.52	1,036,456,606.52	1,036,456,606.52
租赁负债	1,124,878.36	1,124,878.36	1,124,878.36
长期应付款	151,612,164.32	151,612,164.32	151,612,164.32

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			57,508.00	57,508.00
(四) 投资性房地产			0	0
1. 出租用的土地使用权			0	0
2. 出租的建筑物			0	0
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权			0	0
(五) 生物资产			0	0
1. 消耗性生物资产			0	0
2. 生产性生物资产			0	0
(五) 应收款项融资			2,902,568.32	2,902,568.32
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			2,960,076.32	2,960,076.32
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

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	10.74	10.74

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是：无

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司 (曾用名:河南辅仁控股集团股份有限 公司)	本公司间接控股股东
福州万佳鑫旺股权投资中心(有限合伙)	持有本公司 5%以上股份的股东
天津市津诚豫药医药科技合伙企业(有 限合伙)	持有本公司 5%以上股份的股东
深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业(有 限合伙)	持有本公司 5%以上股份的股东
河南辅仁医药科技开发有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
上海辅仁医药研发有限公司	控股股东控制的其他企业
上海琨仁创业孵化器管理有限公司	控股股东控制的其他企业
上海泽阜投资中心(有限合伙)	控股股东控制的其他企业
河南老子养生科技有限公司	控股股东控制的其他企业
河南老子养生商贸有限公司	控股股东控制的其他企业
北京远策药业有限责任公司	控股股东控制的其他企业
上海仁航医药科技有限公司	控股股东控制的其他企业
辅仁生物工程有限公司	控股股东控制的其他企业
上海辅仁生物医药有限公司	控股股东控制的其他企业
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	控股股东控制的其他企业



辅仁熙德隆医药有限公司	控股股东控制的其他企业
北京克瑞特投资中心(有限合伙)	控股股东控制的其他企业
河南省宋河酒业股份有限公司	控股股东控制的其他企业
河南省老子药业有限公司	控股股东控制的其他企业
河南省宋河酒实业有限公司	控股股东控制的其他企业
上海探寻医药科技有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州省仁怀市茅台镇茅渡酒业有限公司	控股股东控制的其他企业
河南辅仁老子养生中医馆有限公司	间接控股股东控制的企业
郑州辅仁堂中医馆有限公司	间接控股股东控制的企业
东方道都(北京)文化产业发展有限公司	间接控股股东控制的企业
河南多普汇电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
贵州省仁怀市茅渡酒业销售有限公司	间接控股股东控制的企业
山东飞银智能科技有限公司	间接控股股东控制的企业
河南老子养生电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
郑州药素电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
上海垚素电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
上海要聚电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
辅仁中医药港有限公司	间接控股股东控制的企业
上海合生生物技术有限公司	间接控股股东控制的企业
北京弘道智慧中医技术有限公司	控股股东控制的其他企业
Furen Pharma USA Inc.	间接控股股东控制的企业
河南宋河电子商务有限公司	实际控制人控制的企业
朱文臣	实际控制人
朱成功	代董事长, 副董事长, 董事

朱文亮	董事兼总经理
姜之华	董事长
陈卫东	独立董事
闫庆功	独立董事
朱文玉	监事会主席
云海	监事
王朝龙	职工代表监事
张海杰	副总经理兼董秘
朱学究	财务总监
上海赛领民峰股权投资管理有限公司	董事长任职的企业
珠海嵩山股权投资基金管理有限公司	董事长任职的企业
上海源阜股权投资管理有限公司	董事长任职的企业
嵩山资本管理有限公司	董事长任职的企业
珠海横琴嵩山投资控股有限公司	董事长任职的企业
河南辅仁工程有限公司	董事任职的企业
鹿邑县辅仁堂中草药种植专业合作社	董事任职的企业
上海锦酒文化传播有限公司	监事任职的公司
欣翼投资(上海)有限公司	监事任职的公司
上海欣天国际贸易有限公司	监事任职的公司
鹿邑县明道城投资建设有限公司	高管任职的公司
朱景升	控股股东的董事
张海潮	控股股东的监事
李忠学	控股股东的监事
朱建锋	控股股东的监事
孟强	控股股东的总经理
董向东	间接控股股东的监事会主席
赵金华	间接控股股东的监事

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

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省宋河酒实业有限公司	酒	3,134,941.59	479,967.07
峨眉山通惠制药有限公司	药品	6,781,932.31	4,036,573.45
上海辅仁医药研发有限公司	房屋租赁及修理费用		
河南辅仁医药科技开发有限公司	研发		1,465,710.10
辅仁药业集团有限公司	药品、材料	2,879,090.00	629,733.86
上海凯锐斯生物科技有限公司	研发		
北京远策药业有限责任公司	药品	46,800.00	3,106.80
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	药品、材料、房租		70,189.92
上海民峰实业有限公司	租赁费		200,000.00
合计		<b>12,842,763.90</b>	6,885,281.2

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辅仁药业集团有限公司	药品、材料	7,537,844.22	11,546,900.28
峨眉山通惠制药有限公司	药品	2,489,026.56	
上海仁航医药科技有限公司	药品		
上海民峰实业有限公司	车		
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	药品、材料		123,987.96
辅仁生物工程有限公司	设备		9,000.00
河南省宋河酒实业有限公司	药品、材料		13,951.32
河南辅仁医药科技开发有限公司	材料		849.56
河南创石药业有限公司	药品		83,539.83
合计		<b>10,026,870.78</b>	11,778,228.95

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南省宋河酒业有限公司	8,800,000.00	2018年1月11日	2019年1月4日	否
辅仁药业集团有限公司	8,740,000.00	2018年3月27日	2018年5月26日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	9,900,000.00	2018年4月2日	2019年4月30日	否
辅仁药业集团有限公司	7,846,800.00	2018年6月5日	2019年1月30日	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019年4月12日	2020年4月12日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	44,172,838.79	2018年8月7日	2019年3月8日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	9,390,000.00	2018年1月11日	2020年12月8日	否
辅仁药业集团有限公司	110,000,000.00	2014年9月28日	2020年9月28日	否
辅仁药业集团有限公司	180,000,000.00	2017年12月26日	2019年12月25日	否
辅仁药业集团有限公司	100,000,000.00	2018年10月19日	2019年9月19日	否
辅仁药业集团有限公司	50,000,000.00	2018年7月13日	2019年7月12日	否
辅仁药业集团有限公司	48,000,000.00	2019年3月7日	2020年2月6日	否
辅仁药业集团有限公司	31,000,000.00	2018年7月18日	2021年7月18日	否
辅仁药业集团有限公司	75,000,000.00	2018年10月19日	2019年10月18日	否
辅仁药业集团有限公司	100,000,000.00	2019年1月22日	2020年1月20日	否

辅仁药业集团有限公司	39,577,511.29	2019年3月11日	2020年3月10日	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018年7月11日	2019年7月11日	否
辅仁药业集团有限公司	50,000,000.00	2018年11月26日	2019年6月14日	否
辅仁药业集团有限公司	9,960,159.36	2018年9月6日	2018年10月6日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	2,927,700.00	2018年6月5日	2018年10月5日	否
辅仁药业集团有限公司	18,088,200.00	2018年7月5日	2018年10月5日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	11,570,000.00	2018年8月7日	2019年5月6日	否
辅仁药业集团有限公司	50,000,000.00	2018年11月18日	2019年5月7日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	11,000,000.00	2017年2月21日	2019年2月21日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	24,680,000.00	2018年6月12日	2019年3月6日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	15,130,000.00	2018年8月7日	2019年5月5日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	3,304,126.67	2018年6月19日	2018年7月19日	否
辅仁药业集团有限公司	300,000,000.00	2016年5月20日	2019年5月20日	否
辅仁药业集团有限公司	99,000,000.00	2013年1月29日	2021年1月7日	否
辅仁药业集团有限公司	100,000,000.00	2019年3月15日	2020年3月13日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	20,000,000.00	2017年12月11日	2018年12月10日	否
河南省宋河酒业股份有限公司	150,000,000.00	2017年8月8日	2019年8月8日	否
信阳市信港物流有限公司	7,000,000.00	2019年1月24日	2020年1月24日	否
合计	1,740,087,336.11			

注：以上对外担保均为违规担保，且均涉诉。其中对河南省宋河酒业股份有限公司150,000,000.00元担保一审判决不承担担保责任，对信阳市信港物流有限公司7,000,000.00元担保以房产作为抵押担保。

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辅仁药业集团有限公司	48,770,000.00	2019年3月27日	2020年3月26日	否

辅仁药业集团有限公司	119,916,652.40	2018年10月31日	2019年10月30日	否
辅仁药业集团有限公司	14,500,000.00	2019年6月27日	2020年6月27日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	20,000,000.00	2018年9月6日	2019年9月6日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	30,000,000.00	2018年9月6日	2019年9月6日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	4,360,671.71	2018年9月6日	2019年9月6日	否
朱文臣	20,827,000.00	2018年9月29日	2019年9月26日	否
朱文臣	20,000,000.00	2018年9月29日	2019年9月26日	否
朱文臣	48,000,000.00	2018年9月26日	2019年9月24日	否
河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣担保	30,206,368.62	2019年1月15日	2020年1月14日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	150,000,000.00	2019年9月27日	2020年9月26日	否
辅仁药业集团有限公司	36,000,000.00	2018年9月20日	2019年9月11日	否
辅仁药业集团有限公司	27,000,000.00	2018年9月29日	2019年9月17日	否
辅仁药业集团有限公司	22,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月15日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	29,000,000.00	2019年7月31日	2020年7月28日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	1,000,000.00	2019年8月2日	2020年7月30日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	29,970,000.00	2020年2月10日	2022年2月10日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	49,990,000.00	2020年2月18日	2022年2月18日	否
辅仁药业集团有限公司	29,965,310.46	2018年5月3日	2019年5月3日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	24,910,000.00	2019年9月12日	2020年9月12日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	300,000,000.00	2019年7月31日	2021年7月30日	否
河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、朱文臣	49,999,999.00	2019年11月5日	2020年11月2日	否

河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、朱文臣	50,000,000.00	2019年11月13日	2020年11月10日	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018年5月17日	2019年5月17日	否
朱文臣	72,000,000.00	2018年3月5日	2020年3月4日	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2018年3月23日	2020年3月19日	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	39,000,000.00	2018年7月6日	2020年3月19日	否
辅仁药业集团有限公司	26,660,000.00	2018年11月12日	2020年11月9日	否
辅仁药业集团有限公司	5,000,000.00	2019年3月19日	2019年9月19日	否
辅仁药业集团有限公司	10,000,000.00	2019年6月13日	2019年12月13日	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019年5月27日	2019年11月27日	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019年3月29日	2019年9月29日	否
辅仁药业集团有限公司	5,000,000.00	2019年6月27日	2019年12月27日	否
辅仁药业集团有限公司	19,249,861.69	2018年12月16日	2019年5月16日	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018年12月18日	2019年5月18日	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	55,201,897.51	2018年8月16日	2021年10月8日	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	56,426,432.06	2018年8月16日	2021年11月22日	否
辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文担保,辅仁药业集团有限公司承诺函	160,000,000.00	2019年3月27日	2021年3月26日	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	40,314,150.01	2018年8月1日	2021年7月31日	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	183,900,000.00	2015年7月1日	2019年12月26日	否



辅仁药业集团有限公司	5,500,106.32	2019年1月22日	2020年1月21日	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	39,980,000.00	2020年2月20日	2022年2月20日	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	50,000,000.00	2020年6月17日	2021年6月17日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	24,599,900.00	2019年9月25日	2021年12月31日	否
辅仁药业集团有限公司、郑州豫港制药有限公司	19,400,000.00	2020年6月22日	2022年6月17日	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	97,000,000.00	2017年6月30日	2024年6月25日	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	97,000,000.00	2017年10月11日	2024年6月25日	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	48,500,000.00	2017年7月1日	2024年6月25日	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	48,500,000.00	2017年10月12日	2024年6月25日	否
辅仁药业集团有限公司	35,000,000.00	2018年12月6日	2019年12月5日	否
辅仁药业集团有限公司	14,994,351.80	2018年11月15日	2019年11月13日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣保证	29,920,000.00	2019年9月12日	2020年9月12日	否
辅仁药业集团有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、朱文臣、朱文亮	18,870,347.00	2019年10月31日	2020年10月31日	否
辅仁药业集团有限公司	19,999,267.45	2018年9月12日	2019年9月12日	否
辅仁药业集团有限公司	40,000,000.00	2018年9月12日	2019年9月10日	否
辅仁药业集团有限公司	29,033,199.52	2018年9月11日	2019年9月9日	否

朱文亮	10,000,000.00	2018年9月14日	2019年9月11日	否
辅仁药业集团有限公司	34,500,000.00	2018年5月16日	2020年4月14日	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2018年9月25日	2019年9月24日	否
辅仁药业集团有限公司	10,000,000.00	2019年1月23日	2020年1月22日	否
辅仁药业集团有限公司	23,000,000.00	2018年11月2日	2019年11月1日	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2018年10月26日	2019年10月24日	否
河南同源制药有限公司、朱文臣、朱文亮、齐星、辅仁药业集团制药股份有限公司	29,500,000.00	2018年4月19日	2020年4月10日	否
辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱文玉、朱成功、朱文亮、朱景升、辅仁药业集团有限公司	150,000,000.00	2018年12月28日	2020年9月28日	否
辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱文玉、朱成功、朱文亮、朱景升、辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2019年3月28日	2020年9月28日	否
朱文臣	24,900,000.00	2014年6月18日	2021年12月2日	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2018年10月25日	2019年10月24日	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月29日	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019年1月16日	2020年1月10日	否
开封制药(集团)有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月23日	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	29,650,000.00	2019年3月26日	2020年3月25日	否
辅仁药业集团有限公司	19,000,000.00	2018年9月6日	2019年9月3日	否
朱文臣	-	2018年9月19日	2019年9月17日	否

辅仁药业集团有限公司	27,000,000.00	2018年9月19日	2019年9月17日	否
朱文臣	-	2018年10月19日	2019年10月16日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	18,681,987.24	2018年8月30日	2019年8月20日	否
朱文臣	19,000,000.00	2018年10月19日	2019年10月16日	否
开封制药(集团)有限公司、朱文臣、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	29,999,790.00	2018年11月5日	2020年11月2日	否
开封制药(集团)有限公司、朱文臣、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	20,000,000.00	2018年12月25日	2020年12月22日	否
辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司	17,329,873.23	2019年1月4日	2020年7月20日	否
辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司	17,999,376.50	2019年9月30日	2020年7月20日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	10,000,000.00	2018年9月12日	2020年9月12日	否
朱文臣, 辅仁药业集团有限公司	43,000,000.00	2018年5月23日	2020年5月18日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	20,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月15日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	22,527,730.00	2019年6月25日	2020年6月25日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	47,000,000.00	2019年6月19日	2021年6月19日	否
辅仁药业集团有限公司	13,200,000.00	2018年11月14日	2020年11月13日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	39,970,000.00	2020年2月20日	2022年2月20日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	9,990,000.00	2020年2月26日	2022年2月26日	否
辅仁药业集团有限公司	1,539,600.00	2019年1月16日	2019年7月16日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	52,000,000.00	2019年3月28日	2019年12月2日	否

辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	391,183,200.00	2018年7月13日	2019年12月2日	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	49,000,000.00	2019年3月15日	2020年1月14日	否
合计	3,917,437,072.52			

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
辅仁药业集团有限公司	1,234,515,317.48			
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	418,534,926.35			
合计	1,653,050,243.83			

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	203.40	247.9

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南老子养生科技有限公司	378,415.22	189,207.61	634,481.30	218,475.97
应收账款	郑州辅仁堂中医馆有限公司	299,985.70	149,992.85	345,874.59	103,762.38
应收账款	辅仁药业集团有限公司	10,694,215.82	1,507,681.67	10,939,559.92	1,105,801.62
预付款项	峨眉山通惠制药有限公司	22,909.73		22,909.73	
预付款项	北京远策药业有限责任公司	9,200.00		9,200.00	
预付款项	亳州市祥润中药材贸易有限公司	111,651.26		3,428,944.26	
预付款项	江苏江净空调设备有限公司			17,391,272.60	
其他应收款	辅仁药业集团有限公司	1,234,515,317.50	676,166,837.70	1,269,193,237.66	541,941,800.00

其他应收款	辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	418,534,926.35	233,640,477.91	418,534,926.35	146,427,738.95
其他应收款	河南省宋河酒业股份有限公司	4,180,000.00	1,254,000.00	4,180,000.00	627,000.00
其他应收款	上海民峰实业有限公司	15,000,000.00	4,500,000.00	15,000,000.00	2,250,000.00
其他应收款	北京远策药业有限责任公司	158,806.00	38,820.90	158,806.00	17,940.30
其他应收款	北京弘道智慧中医技术有限公司	2,100,000.00	630,000.00	2,100,000.00	105,000.00
其他应收款	河南辅仁医药科技开发有限公司	4,759,066.64	244,953.33	70,000.00	3,500.00
其他应收款	朱亮	1,165,000.00	212,700.00	645,000.00	95,750.00
其他应收款	辅仁生物工程有限公司	70,000.00	21,000.00	70,000.00	10,500.00
其他应收款	河南省宋	2,720,847.98	136,042.40	391,064.00	58,659.60

	河酒 实业 有限 公司				
其他应 收款	信阳 市信 港物 流有 限公 司	9,681.66	1,126.25	6,421.66	321.08
其他应 收款	朱文 亮	23,243.82	1,162.19	56,664.61	2,833.23
合 计		1,694,753,267.68	918,694,002.81	1,743,178,362.68	692,969,083.13

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南省宋河酒实业 有限公司	5,285,848.26	3,245,883.66
应付账款	上海辅仁医药研发 有限公司	2,914,195.68	2,914,195.68
应付账款	辅仁药业集团有限 公司	2,131,178.84	2,091,394.74
应付账款	峨眉山通惠制药有 限公司	18,375.00	
应付账款	河南辅仁工程有限 公司	168,800.00	168,800.00
应付账款	河南辅仁医药科技 开发有限公司		53,601.98
应付账款	江苏江净空调设备 有限公司	21,628,914.73	4,227,032.21
应付账款	鹿邑县豫祥商贸有 限公司	8,335,630.40	9,106,838.80
合同负债	峨眉山通惠制药有 限公司	7,539,525.09	7,539,525.09
其他应付款	辅仁药业集团有限 公司	259,209.00	
其他应付款	峨眉山通惠制药有 限公司	13,305,300.00	13,200,000.00
其他应付款	河南多普汇电子商 务有限公司	141,120.00	141,120.00
其他应付款	上海仁航医药科技 有限公司	200,000.00	
其他应付款	郑州药素电子商务 有限公司	7,407,153.70	4,493,083.35
其他应付款	刘秀云		9,000,000.00
其他应付款	朱文臣	566,042.62	366,042.62

其他应付款	河南省宋河酒实业有限公司	4,952,883.00	4,952,883.00
其他应付款	河南辅仁医药科技开发有限公司	72,309.18	53,601.98
其他应付款	上海民峰实业有限公司	4,480,000.00	1,700,000.00
其他应付款	上海凯锐斯生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	耿新生	20,400.00	
合计		79,526,885.50	63,354,003.11

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司实际对外担保余额为 1,740,087,336.11 元，详见“十、



(五)、4、关联担保情况”。

## 2、重要的诉讼事项

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额 (元)	诉讼进展 情况
1	中原银行股份有限公司周口分行	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	借款合同纠纷	19,000,000.00	财产保全
2	深圳前海微众银行股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业有限公司、河南同源制药有限公司、开封豫港制药有限公司	担保诉讼	62,263,138.55	执行裁定
3	上海耘林融资租赁有限公司	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、辅仁药业集团制药股份有限公司	租赁合同纠纷	137,422,441.98	已判决
4	中原银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	25,000,000.00	已判决
5	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	票据纠纷	20,000,000.00	已判决
6	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	29,965,310.46	已判决
7	江苏华大离心机制造有限公司	开封制药(集团)有限公司	买卖合同纠纷	78,000.00	已判决
8	湘信融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司	融资租赁合同纠纷	44,819,938.70	已判决
9	北京中宜汇富环保工程有限公司	开封制药(集团)有限公司	买卖合同纠纷	4,730,000.00	已判决
10	中信银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	79,249,861.68	已判决
11	湘信融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司	租赁合同纠纷	200,000.00	已判决
12	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	5,000,000.00	已判决
13	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、郑州远策生物制药有限公司	借款合同纠纷	14,500,000.00	已判决
14	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	120,000,000.00	已判决
15	中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	150,000,000.00	已判决
16	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	已判决
17	广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	开封制药(集团)有限公司	合同纠纷	48,770,000.00	已判决
18	农投商业保理(深圳)有限公司	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	100,000,000.00	已判决
19	远东国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司	融资租赁合同纠纷	44,454,738.21	已判决

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额(元)	诉讼进展情况
20	远东国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司	融资租赁合同纠纷	43,268,480.41	已判决
21	河南金犁风险投资管理有限公司	开封制药(集团)有限公司	企业借款合同纠纷	20,000,000.00	已判决
22	仁合立信(深圳)商业保理有限公司	开封制药(集团)有限公司	企业借款合同纠纷	103,500,000.00	已判决
23	史健	开封制药(集团)有限公司、朱某某、朱某某、栾某某、刘某某、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封豫港制药有限公司、开封东润化工有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司、郑州远策生物制药有限公司	企业借款合同纠纷	171,800.00	已判决
24	史健	开封制药(集团)有限公司	企业借款合同纠纷	25,000,000.00	已判决
25	中原资产管理有限公司	开封制药(集团)有限公司	合同纠纷	189,251,466.00	已判决
26	河南省农业融资租赁股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	142,554,125.00	已判决
27	王清云	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	12,000,000.00	已判决
28	北京亦庄国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司	融资租赁合同纠纷	3,315,568.26	已判决
29	立根融资租赁(上海)有限公司	开封制药(集团)有限公司	融资租赁合同纠纷	9,300,406.01	已判决
30	立根融资租赁(上海)有限公司	开封制药(集团)有限公司	融资租赁合同纠纷	7,133,604.35	已判决
31	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	保理合同纠纷	3,000,000.00	已判决
32	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	合同纠纷	800,000.00	已判决
33	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	保理合同纠纷	3,000,000.00	已判决
34	宇星科技发展(深圳)有限公司	开封制药(集团)有限公司	买卖合同纠纷	72,000.00	已判决
35	中国工商银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	企业借款合同纠纷	85,000,000.00	已判决
36	开封市民间借贷登记服务有限公司	开封制药(集团)有限公司	民间借贷纠纷	15,000,000.00	已判决
37	河南汴京农村商业银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	30,000,000.00	已判决
38	河北省金汇科工贸有限公司	开封制药(集团)有限公司	融资租赁合同纠纷	122,000,000.00	已判决
39	江苏扬子净化工程有限公司	开封制药(集团)有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,832,420.24	已调解
40	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	金融借款合同纠纷	10,000,000.00	已判决
41	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	借款合同纠纷	15,000,000.00	已判决
42	中原银行股份有限公司周口分行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	15,000,000.00	已调解

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额 (元)	诉讼进展情况
43	郑州银行股份有限公司农业路支行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	100,000,000.00	已判决
44	中国建设银行股份有限公司周口分行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	98,000,000.00	已判决
45	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	31,000,000.00	已判决
46	郑州银行股份有限公司农业路支行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	75,000,000.00	已判决
47	安徽德润融资租赁股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	35,840,273.22	已判决
48	李国亮	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、河南同源制药有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	担保诉讼	25,000,000.00	已调解
49	丁路路	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已判决
50	河南格瑞化工进出口有限公司	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	14,859,200.00	已判决
51	河南泊之品商贸有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已判决
52	张波	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	11,000,000.00	已判决
53	中国工商银行股份有限公司周口分行	开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	99,000,000.00	已仲裁
54	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司	金融借款合同纠纷	2,500,000.00	已判决
55	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司	金融借款合同纠纷	1,800,000.00	已判决
56	深圳前海微众银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司	金融借款合同纠纷	3,900,000.00	已判决
57	长安国际信托股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	金融借款合同纠纷	195,000,000.00	已判决
58	华夏银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	金融借款合同纠纷	79,960,000.00	已判决
59	中国农业发展银行开封分行营业部	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	金融借款合同纠纷	274,510,671.00	已判决
60	平顶山银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股	金融借款合同纠纷	99,999,999.00	已判决

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额 (元)	诉讼进展 情况
		(北京)集团股份有限公司、朱文臣			
61	中国工商银行股份有限公司开鲁支行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	金融借款合同纠纷	291,000,000.00	已仲裁
62	河南微致仪器设备销售有限公司	开封制药(集团)有限公司	合同纠纷	16,968.00	已判决
63	苏州科特环保股份有限公司	开封制药(集团)有限公司	工程合同纠纷	1,130,873.00	诉讼中
64	远东国际融资租赁有限公司	开药集团(开鲁)制药有限公司	融资租赁合同纠纷	27,553,969.50	已判决
65	深圳前海微众银行股份有限公司	开药集团(开鲁)制药有限公司	保理合同纠纷	1,550,000.00	已判决
66	内蒙古银行股份有限公司通辽分行	开药集团(开鲁)制药有限公司	企业借款合同纠纷	20,628,398.88	已判决
67	江苏华大离心机制造有限公司	开药集团(开鲁)制药有限公司	买卖合同纠纷	187,200.00	已判决
68	河南森源电器股份有限公司	开药集团(开鲁)制药有限公司、开封制药(集团)有限公司	工程合同纠纷	650,000.00	诉讼中
69	河南豫达建筑安装工程有限公司	郑州远策生物制药有限公司	建设工程合同纠纷	1,630,395.48	已判决
70	许昌大成实业集团有限公司	郑州远策生物制药有限公司	建设工程施工合同纠纷	31,048,143.83	已判决
71	中国农业银行股份有限公司武陟县支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	12,000,000.00	已判决
72	中国工商银行股份有限公司武陟支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	100,000,000.00	已判决
73	中国光大银行股份有限公司焦作分行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	已调解
74	河南资产融资租赁有限公司	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	167,744,075.00	已判决
75	新力德润(天津)融资租赁有限公司	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	12,875,029.62	已判决
76	中国银行股份有限公司周口分行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司、河南同源制药有限公司	担保诉讼	110,000,000.00	已判决
77	安徽德润融资租赁股份有限公司	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	11,035,893.92	已判决
78	中国农业银行股份有限公司鹿邑县支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	40,000,000.00	已判决
79	包商银行包头高新支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	担保诉讼	116,544,729.10	执行裁定
80	华夏银行股份有限公司郑州分行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	39,980,000.00	已判决
81	广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	河南同源制药有限公司	合同纠纷	29,650,000.00	已判决
82	沧州星辰玻璃制品有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	115,135.14	已判决
83	安阳尼普洛昌达医药包装有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	5,830,708.44	已判决
84	许昌宝隆印务有限公司	河南同源制药有限公司	企业借款合同纠纷	8,059,632.27	已判决
85	濮阳市汇金实业有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠纷	3,031,800.00	已判决

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额 (元)	诉讼进展情况
86	中原银行股份有限公司 信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	22,833,900.00	已判决
87	中国农业发展银行信 阳市湖东支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	19,000,000.00	已判决
88	中原银行股份有限公司 信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	43,000,000.00	已判决
89	中原银行股份有限公司 信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	20,000,000.00	已判决
90	中原银行股份有限公司 信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	10,000,000.00	已判决
91	中国光大银行股份有 限公司郑州经开区支 行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	40,000,000.00	已判决
92	北京亦庄国际融资租 赁有限公司	河南同源制药有限公司	借款合同纠 纷	14,143,600.00	已判决
93	河南省农业融资租赁 股份有限公司	河南同源制药有限公司	企业借款合 同纠纷	94,758,551.84	已判决
94	中国农业发展银行信 阳市湖东支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	84,000,000.00	已判决
95	信阳珠江村镇银行股 份有限公司平西支行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	36,000,000.00	已判决
96	安徽升润中药材贸易 有限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠 纷	16,024,879.17	已调解
97	信阳市古月印务有限 公司	河南同源制药有限公司	合同纠纷	586,683.34	已判决
98	郑州中宇包装材料有 限公司	河南同源制药有限公司	买卖合同纠 纷	793,045.26	已判决
99	中国农业银行股份有 限公司鹿邑县支行	河南同源制药有限公司	担保诉讼	100,000,000.00	已判决
100	中国工商银行股份有 限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	20,000,000.00	已调解
101	中国工商银行股份有 限公司信阳分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	40,000,000.00	已判决
102	平顶山银行股份有限 公司郑州分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	49,999,990.00	已判决
103	楚天科技股份有限公司	河南同源制药有限公司、 开封制药(集团)有限公 司、辅仁药业集团制药股 份有限公司	工程合同纠 纷	891,208.00	诉讼中
104	华夏银行股份有限公 司郑州分行	河南同源制药有限公司	金融借款合同 纠纷	39,980,000.00	已判决
105	中原银行股份有限公 司开封分行	开封豫港制药有限公司	金融借款合同 纠纷	30,000,000.00	已判决
106	中国工商银行股份有 限公司开封分行	开封豫港制药有限公司	借款合同纠 纷	70,000,000.00	已调解
107	焦作健康元生物制品 有限公司	开封豫港制药有限公司	买卖合同纠 纷	12,972,000.00	终止执行
108	远东国际租赁有限公 司	郑州豫港制药有限公司	融资租赁合 同纠纷	58,212,536.25	已判决
109	北京金阳利康医药有 限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠 纷	7,232,470.76	已判决
110	许昌宝隆印务有限公 司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠 纷	1,033,162.38	已判决
111	国网河南省电力公司 鹿邑县供电公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠 纷	4,170,000.00	已撤案

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额 (元)	诉讼进展 情况
112	石家庄腾盛商贸有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	1,005,889.00	已判决
113	永城市华诚皮毛销售有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	3,640,000.00	已判决
114	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	17,772,459.59	已判决
115	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	9,643,300.00	已判决
116	中国农业发展银行鹿邑县支行	河南辅仁堂制药有限公司	金融借款合同纠纷	80,000,000.00	已判决
117	北京金阳利康医药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	货物合同纠纷	2,736,000.00	已判决
118	广州鼎越商业保理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	合同纠纷	2,670,049.00	已判决
119	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司	票据纠纷	10,000,000.00	已判决
120	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司	票据纠纷	12,000,000.00	已判决
121	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	借款合同纠纷	29,500,000.00	已判决
122	中原资产管理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	企业借款合同纠纷	150,000,000.00	已判决
123	中国银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司	借款合同纠纷	20,000,000.00	已判决
124	陆金中华融资租赁(上海)有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	28,000,000.00	已调解
125	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司	企业借款合同纠纷	7,000,000.00	已判决
126	中国康富国际租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	51,210,152.98	已判决
127	东银融资租赁(天津)有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	48,044,370.03	已判决
128	国投建恒融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	44,855,127.30	已判决
129	远东国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	38,514,599.96	已判决
130	深圳前海微众银行股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	合同纠纷	5,000,000.00	已判决
131	顺诚融资租赁(深圳)有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	2,791,812.81	已判决
132	横琴金投国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	27,773,501.28	已判决
133	青海明诺胶囊有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	614,442.91	已判决
134	中原银行股份有限公司周口分行	朱文亮、朱文臣、河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	金融借款合同纠纷	18,885,000.00	已调解
135	陆金中华融资租赁(上海)有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	合同纠纷	17,219,000.00	已判决
136	广州鼎越商业保理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	保理合同纠纷	11,500,000.00	已调解

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额 (元)	诉讼进展情况
137	广融达金融租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	54,183,020.70	已判决
138	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	6,535,000.00	已调解
139	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	9,100,000.00	已调解
140	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	1,950,000.00	已调解
141	上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	12,004,000.00	已调解
142	鹿邑县豫祥商贸有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	29,500,000.00	已起诉
143	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	融资租赁合同纠纷	13,987,300.00	已判决
144	中原银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文亮、张秀真	借款合同纠纷	17,000,000.00	财产保全
145	兴业银行股份有限公司郑州分行	河南辅仁堂制药有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已判决
146	西藏信托有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	担保诉讼	300,000,000.00	已判决
147	苏州超净钢结构有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	建设工程合同纠纷	1,469,185.00	已判决
148	中信银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团制药股份有限公司	金融借款合同纠纷	49,000,000.00	已判决
149	开封金控投资集团有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	企业借款合同纠纷	150,000,000.00	已判决
150	仁合立信(深圳)商业保理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	金融借款合同纠纷	16,000,000.00	已判决
151	河南资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	合同纠纷	52,000,000.00	已判决
152	河南资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	合同纠纷	391,183,200.00	已判决
153	中原资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	150,000,000.00	已判决
154	渤海银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	180,000,000.00	已判决
155	魏霞	辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司	担保诉讼	27,000,000.00	已调解
156	鹿邑县明道城投资建设有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	56,575,342.47	已判决
157	河南泊之品商贸有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	50,000,000.00	已判决
158	河南泊之品商贸有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	60,000,000.00	已判决
159	李城攻	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	11,570,000.00	已判决
160	鹿邑县产业集聚区综合投资有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	50,000,000.00	已判决
161	郭源源	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	25,000,000.00	已判决

序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额 (元)	诉讼进展 情况
162	李城攻	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	15,130,000.00	已判决
163	卢华峰	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	3,304,126.67	已判决
164	河南光谷置业有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已调解
165	河南中财拍卖有限责任公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	50,000,000.00	已调解
166	郑州农业担保股份有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已调解
167	白保玲	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	30,000,000.00	已调解
168	河南省中原小额贷款有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	担保诉讼	20,000,000.00	已判决
169	上海德康拍卖有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	租赁合同纠纷	2,303,219.32	已判决
170	上海鲲驰汽车用品有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	租赁合同纠纷	4,611,375.00	已判决
171	华夏银行郑州分行营业部	辅仁药业集团医药有限公司	金融借款合同纠纷	9,990,000.00	资产查封
172	甘肃兰银金融租赁股份有限公司	河南同源制药有限公司	融资租赁合同纠纷	70,982,963.67	已判决
173	河南森源电气股份有限公司	开药集团（开鲁）制药有限公司、开封制药（集团）有限公司	买卖合同纠纷	650,000.00	已判决
174	中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司	开封制药（集团）有限公司，河南兴鹏置业有限公司，辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司，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	民间借贷纠纷	301,160,864.00	已判决
175	安阳尼普洛昌达医药包装有限公司	开封制药（集团）有限公司	买卖合同纠纷	2,190,118.00	已判决
176	深圳前海微众银行股份有限公司	亳州市祥润中药材贸易有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封制药（集团）有限公司、河南省宋河酒业有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团（开鲁）制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	票据纠纷	4,919,000.00	已判决
177	中国工商银行股份有限公司开封分行	郑州豫港制药有限公司	金融借款合同纠纷	183,900,000.00	已判决
178	信阳市明港农村信用合作联社	河南同源制药有限公司	金融借款合同纠纷	13,500,000.00	已判决
179	信阳市明港农村信用合作联社	信阳市信港物流有限公司、河南同源制药有限公司	担保诉讼	7,000,000.00	已判决
180	华夏银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团医药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	金融借款合同纠纷	9,980,000.00	已判决



序号	起诉方	应诉方	案由	涉诉金额(元)	诉讼进展情况
181	江苏扬子净化工程有限公司	郑州豫港制药有限公司	承揽合同纠纷	631,944.28	已判决
182	中国工商银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	金融借款合同纠纷	24,900,000.00	已仲裁
183	苏州超净钢结构有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	建设工程合同纠纷	1,900,000.00	已判决
184	江西高运医药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	买卖合同纠纷	73,892.37	已判决
185	苏州超净钢结构有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	建设工程合同纠纷	1,469,185.00	已判决
186	焦作中旅银行股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、告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	金融借款合同纠纷	300,000,000.00	已判决

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

1. 公司下属的河南辅仁堂制药有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团医药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、河南同源制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司 6 个公司，分别与西藏华宇资产管理有限公司签订《债权(应收/预付账款)转让协议》，将账面价值合计 99,933.17 万元的资产包(其中：应收账款账面价值 82,426.30 万元，在建工程账面价值 3,505.00 万元，预付账款账面价值 14,001.87 万元)以 57,125.59 万元转让给该公司。2022 年 6 月 22 日，协议双方决定终止执行，公司对报表进行了调整。

2. 上述事项对公司 2021 年度财务报表的影响

#### (1) 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	2,180,557,880.33	65,603,848.04	2,246,161,728.37

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	1,463,893,716.62	510,013,457.19	953,880,259.43
未分配利润	-1,374,716,114.48	442,202,760.70	-1,816,918,875.18
归属于母公司所有者权益合计	1,242,206,676.35	442,202,760.70	800,003,915.65
少数股东权益	-33,010,435.03	-2,206,848.45	-35,217,283.48

## (2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-13,571,359.12	1,913,073,788.14	-1,926,645,147.26
营业外支出	849,692,559.76	427,865,792.20	421,826,767.56
利润总额	-2,912,470,151.67	444,409,609.15	-3,356,879,760.82
净利润	-2,805,134,685.62	444,409,609.15	-3,249,544,294.77
归属于母公司股东的净利润	-2,756,842,898.07	442,202,760.70	-3,199,045,658.77
少数股东损益	-48,291,787.55	-2,206,848.45	-50,498,636.00

## (三) 重要的非调整事项

## 1、收购安徽和力医药贸易有限公司全部股权

2022年4月25日，本公司全资子公司开封制药(集团)有限公司与谢作江签订《关于安徽和力医药贸易有限公司之股权转让协议》，协议约定谢作江将持有安徽和力医药贸易有限公司55%的股权作价174.93万元转让给开封制药(集团)有限公司。

同日，本公司全资子公司开封开药医疗器械有限公司分别与谢作江、杨玉灵签订《关于安徽和力医药贸易有限公司之股权转让协议》，协议约定谢作江将持有安徽和力医药贸易有限公司44%的股权作价164.64万元转让给开封开药医疗器械有限公司、杨玉灵持有安徽和力医药贸易有限公司1%的股权作价3.43万元转让给开封开药医疗器械有限公司。

2022 年 5 月 20 日完成对上述股权转让的工商变更。

**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

本公司子公司开封制药(集团)有限公司和开封制药医疗器械有限公司收购安徽和力医药贸易有限公司 100%股权。

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

√适用 □不适用

本集团管理层将本集团日常经营作为一个整体进行管理和评价，不适用分部报告。

**(4). 其他说明**

√适用 □不适用

1、截至 2021 年 12 月 31 日，母公司辅仁药业集团有限公司持有本公司股份 673,58,881 股，占本公司总股本的 10.74%，由于辅仁药业集团有限公司大量债务违约，导致辅仁药业集团有限公司持有的本公司股份全部被法院冻结，且处于轮候冻结状态。

2、2021 年 12 月辅仁药业旗下子公司河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团医药有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、河南同源制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司分别与西藏华宇资产管理有限公司签订《债权(应收/预付账款)转让协议》，约定以 2021 年 11 月 30 日为基准日，将公司账面价值 99,933.17 万元的资产包(其中：应收账款账面价值 82,426.30 万元，在建工程账面价值 3,505.00 万元，预付账款账面价值 14,001.87 万元)以 57,125.59 万元作价转让给西藏华宇资产管理有限公司。

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，母公司辅仁药业集团有限公司持有本公司股份 673,58,881 股，占本公司总股本的 10.74%，由于辅仁药业集团有限公司大量债务违约，导致辅仁药业集团有限公司持有的本公司股份全部被法院冻结，且处于轮候冻结状态。

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
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	
其中：										
组合1： (账龄组合)	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00		4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	
合计	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00		4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	4,013,258.33					4,013,258.33
合计	4,013,258.33					4,013,258.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,013,258.33, 占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%。相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,013,258.33 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	246,134,050.48	246,214,036.86

其他应收款	246,408,458.74	259,273,847.57
合计	<b>492,542,509.22</b>	505,487,884.43

其他说明:

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
开封制药(集团)有限公司	243,552,464.10	243,632,450.48
河南辅仁堂制药有限公司	2,581,586.38	2,581,586.38
合计	246,134,050.48	246,214,036.86

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
开封制药(集团)有限公司	243,552,464.10	3-4年	资金短缺	否
河南辅仁堂制药有限公司	2,581,586.38	3-4年	资金短缺	否
合计	246,134,050.48	/	/	/

#### (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	38,789.04
1 至 2 年	79,881.61
2 至 3 年	147,199,535.69
3 年以上	0
3 至 4 年	10,474,721.85
4 至 5 年	90,419,668.24
5 年以上	14,334,576.47
减：坏账准备	-16,138,714.16
合计	246,408,458.740

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,580,220.83	1,907,085.35
保证金	21,400.00	21,400.00
资金往来、借款	259,945,552.07	272,145,472.13
减：坏账准备	-16,138,714.16	-14,800,109.91
合计	246,408,458.74	259,273,847.57

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	465,533.44	14,334,576.47		14,800,109.91
2021年1月1日余	0			0



额在本期				
—转入第二阶段	0			0
—转入第三阶段	0			0
—转回第二阶段	0			0
—转回第一阶段	0			0
本期计提	145,021.32		1,500,000.00	1,645,021.32
本期转回	- 306,417.07			-306,417.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日 余额	304,137.69	14,334,576.47	1,500,000.00	16,138,714.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	14,800,109.91	1,645,021.32	- 306,417.07			16,138,714.16
合计	14,800,109.91	1,645,021.32	- 306,417.07			16,138,714.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
河南辅仁堂 制药有限公司	往来款	112,909,986.38	2-3年	43.01	

河南辅仁怀庆堂制药有限公司	往来款	80,000,000.00	2-3年	30.47	
开封制药(集团)有限公司	往来款	53,033,034.00	2-3年	20.20	
上海太永服务有限公司	备用金	10,139,340.99	5年以上	3.86	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	1.05	2,757,561.00
合计	/	258,839,922.37	/	98.59	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：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			215,201.83	
合计			215,201.83	

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	25,878.60	20,127.80
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	25,878.60	20,127.80

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,327,338.86	
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）	15,002,405.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-392,482,990.28	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,551,766.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,165,159.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	69,559.29	
少数股东权益影响额		
合计	-393,264,089.71	

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		每股收益
-------	--	------

	加权平均净资产 收益率 (%)	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	-135.99	-5.18	-5.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-119.53	-4.55	-4.55

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：朱成功

董事会批准报送日期：2022 年 6 月 29 日

### 修订信息

适用 不适用