

公司代码：600781

公司简称：辅仁药业

# 辅仁药业集团实业股份有限公司 2017 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱文臣、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）白建中声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。本报告分析了公司面临的一般风险，敬请投资者予以关注。详见“第四节经营情况的讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
	1.1、公司历史沿革.....	40
	1.2、公司所处行业、经营范围.....	41
	1.3、公司主要产品.....	41
第十一节	备查文件目录.....	102

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	辅仁药业集团实业股份有限公司
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
中国证监会、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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《辅仁药业集团实业股份有限公司章程》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
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	辅仁药业集团实业股份有限公司	
公司的中文简称	辅仁药业	
公司的外文名称	FUREN PHARMACEUTICAL GROUP INDUSTRIAL CO. LTD.	
公司的外文名称缩写	FRYY	
公司的法定代表人	朱文臣	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海杰	孙佩琳
联系地址	河南省郑州市花园路25号辅仁大厦9楼	河南省郑州市花园路25号辅仁大厦9楼
电话	0371-60107778	0371-60107778
传真	0371-60107755	0371-60107755
电子信箱	zhanghj@shfuren.cn	sunpeilin@eastday.com

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
---------------	------------------------

	《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	河南省郑州市花园路25号辅仁大厦9楼
报告期内变更情况查询索引	无变更

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	辅仁药业	600781	上海辅仁

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	262,651,445.99	220,360,348.44	19.19
归属于上市公司股东的净利润	10,122,616.11	14,232,278.66	-28.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,965,289.30	11,863,011.68	-24.43
经营活动产生的现金流量净额	85,701,585.91	48,284,588.91	77.49
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	378,205,363.39	369,148,531.97	2.45
总资产	1,313,138,893.31	1,272,931,843.96	3.16

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0570	0.0801	-28.84
稀释每股收益(元/股)	0.0570	0.0801	-28.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0505	0.0668	-24.40
加权平均净资产收益率(%)	2.71	3.95	减少1.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.40	3.29	减少0.89个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	1,804,895.46	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	381,064.05	投资收益

务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-746,913.17	
少数股东权益影响额	-144,731.98	
所得税影响额	-136,987.55	
合计	1,157,326.81	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司专注于医药产业，主要从事医药制造、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（C27）。

1. 公司现在主要的生产经营主体为控股子公司—河南辅仁堂制药有限公司，其所属行业为药品生产行业，主要产品是中成药。公司拥有国内一流的制药及检测设备，现有胶剂、胶囊剂、颗粒剂、片剂、中间体等数条生产线、近百个品种。

2. 公司主导产品主要有：辅仁糖尿乐胶囊、辅仁齿痛消炎灵颗粒、益心通脉颗粒、辅仁小儿清热宁颗粒、辅仁参芪健胃颗粒、降脂通便胶囊、阿胶、鹿角胶等产品；其中，降脂通便胶囊为全国独家品种。公司产品技术含量高、疗效确切可靠，投入市场以来深受消费者信赖，一直畅销不衰，取得了品牌与市场的同步增长。

#### (二) 经营模式

公司奉行“济世药为辅，惠民志在仁”的企业精神，坚持以“客户为中心”的服务理念，生产让百姓买得起、愿意买、买得到、疗效好的好产品。“百姓药、辅仁造”，得到了更多客户的信赖。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。

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了稳定的关系，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。

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，加强对生产安全过程的监督管理，确保产品质量安全。公司按照新版 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。

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，通过试行“销售合伙人”制度，增强销售人员积极性、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。

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

#### (三) 行业情况

医药行业十三五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。

我国首部为传统中医药振兴而制定的国家法律——《中华人民共和国中医药法》下称《中医药法》正式出台，并于 2017 年 7 月 1 日开始施行。《中医药法》的出台，给中医药行业在资格准入和管理规范方面进一步明确，使得中医药事业的发展更加有法可依，中医药事业正在迎来新机遇并步入新的发展时期。同时，国家鼓励开发来源于古代经典名方的中药复方制剂，鼓励医疗机构根据临床用药需要配制和使用中药制剂，支持以中药制剂为基础研制中药新药。到 2020 年，实现人人基本享有中医药服务，中医药产业成为国民经济重要支柱之一。

(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。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。公司通过“研、产、供、销、服”的全方位价值链管理，树立“以客户为中心”的服务理念；注重强化内部管理，不断寻求互信共赢的合作伙伴，并提供优质的产品和服务。企业品牌价值不断得以提升，企业经营稳步发展。公司核心竞争力主要表现在以下五个方面：

### 1. 品牌优势

公司奉行“济世药为辅，惠民志在仁”的企业文化和精神，坚持以“客户为中心”的服务理念，生产让百姓买得起、愿意买、买得到、疗效好的好产品，最终造福社会。“百姓药、辅仁造”，得到了更多客户的信赖。“辅仁”品牌被评为中国驰名商标，品牌价值不断提升。

### 2. 产品优势

公司拥有国药准字文号 120 余个，其中国家中药保护品种 4 个，已纳入国家医保名录的产品 10 个，独家产品 2 个，均为畅销品种，市场需求稳定。自主开发的新产品、国家中药保护品种“益心通脉颗粒”等，畅销国内 23 个省市；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。

### 3. 技术优势

公司注重以创新求发展，公司拥有专业研发人员及团队，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。主要产品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。子公司河南辅仁堂制药有限公司为国家科技部认定国家火炬计划重点高新技术企业、河南省中药现代化科技示范企业”、“河南省技术创新示范企业”。同时，公司注重“产、学、研”相结合，充分利用各种资源及技术优势，提升公司研发创新能力。

### 4. 渠道优势

公司多年来不断从优化渠道架构设计、完善终端布局、合理组织促销活动、积极进行渠道挖掘，增加有效的终端数量，增强对终端的控制能力，从而使公司产品能够更好地服务消费者。同时，公司注重加强产品质量、渠道建设、品牌推广上的连动，从而提升品牌价值，促进经营效益的提高。

#### 5. 规模优势

随着公司新建生产车间的投入运营，生产条件和生产工艺不断改进、自动化水平不断提升，生产能力及仓储能力将得到大幅度的提升，为公司经营发挥规模优势，打下良好的基础。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

随着医药行业一系列政策法规的出台，为医药行业的大发展提供了有利的政策支持，也为企业的发展提出了重点的发展方向。一方面，“健康中国”上升为国家战略，中医药行业成为“十三五”规划支持发展的重点。此外，“全面二孩”政策、人口老龄化以及大健康消费意识的提升，都将推动了更为广泛的医疗需求。另一方面医药卫生体制改革不断深化，分级诊疗、医保控费、药品采购价格降低成为常态化趋势。医药行业的机遇与挑战并存，创新发展将成为企业发展的主要驱动力。2017年上半年，公司管理层按照董事会制定的战略规划深入开展工作，重点在渠道拓展、研发创新、以及产品质量监管方面做了大量工作，并初步取得一定的成效。

公司本报告期实现营业收入 26,265.14 万元，较上年同期 22,036.03 万元，增加 4,229.11 万元，增长 19.19%。其中胶囊剂、冲剂产品销售分别较上年同期增长 158.62%、37.09%；增长主要原因为公司加大了渠道投入和促销力度，特别加大了对基层诊疗市场的布局，初步效果有所显现；同时公司对营销体制进行调整，充分调动销售人员积极性也起到了良好促进作用。本报告期公司销售毛利率为：43.10%，较上年同期比上升了 6.86%；上升原因主要是胶囊剂、冲剂产品产品销售价格较上年同期略有提高所致。

本报告期归属于上市公司股东的净利润为 1,012.26 万元，较上年同期降低 28.88%。主要原因在于两个方面：一是公司加大了对基层诊疗市场的渠道投入，销售费用增加支出 2,607.38 万元，增长 117.16%；二是公司加大了研发创新力度，研发费用较上年同期增长较多所致。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 131,313.89 万元，较年初同期增加 7.08%。其中流动资产为 42,317.94 万元，非流动资产为 88,995.95 万元；公司总负债为 87,583.96 万元，其中流动负债为 63,318.08 万元，非流动负债为 24,265.88 万元。本期末资产负债率为 66.70%，与上年同期略有上升，处于相对稳健的水平。

在费用方面，公司期间费用总额为 9,711.60 万元，其中：管理费用为 2,852.23 万元；财务费用为 2,026.57 万元；销售费用为 4,832.80 万元。较上年同期增长 3,684.56 万元，主要为销售费用及管理费用增加较多所致。

其中，本年销售费用为 4,832.80 万元，较上年同期 2,225.42 万元，增加费用支出 2,607.38 万元，增加了 117.16%，其中促销费用较上年同期增加 1,577.28 万元。销售费用增长主要是公司重点对基层诊疗市场的进行渠道布局，促销费用增长较多所致。管理费用为 2,852.22 万元，较上年同期 1,969.52 万元，增加费用支出 882.70 万元，上升了 8.85%，主要原因为加大创新力度，公司研发投入增加所致。本年财务费用为 2,026.57 万元，较上年同期 1,832.10 万元，增加费用支出 194.47 万元，与上年同期相比变化不大。

本报告期，现金及现金等价物净增加额为 7,402.5 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为 8,570.16 万元；投资活动产生的现金流量净额为-222.21 万元；筹资活动产生的现金流量净额为-945.25 万元。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,741.70 万元，主要原因为本期销售收入增长明显，同时公司加大收款力度，收到的经营活动资金较上年同期增较多所致；投资活动支付资金较上年同期减少了 5,476.76 万元。主要是由于上年存在较大规模的车间改造；而筹资活动产生的现金流量净额的较上年同期减少 5,145.81 万元，主要是由于上年投资活动支出相对较多。

公司将继续加大创新研发力度，对新中成药、保健食品的加强研究和开发工作。积极推进加强产品结构的优化和调整，积极开发适应不同层次，不同客户需求的产品，及时掌控市场信息，

满足客户的需求。同时，公司将继续稳步推进重组并购工作，逐步减少同业竞争，提升上市公司的核心竞争力。

截止2017年6月30日，本公司控股子公司河南辅仁堂制药有限公司总资产129,961.96万元，净资产42,925.68万元，2017年上半年实现营业收入为26,265.14万元，净利润1,382.62万元。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	262,651,445.99	220,360,348.44	19.19
营业成本	149,454,402.32	140,536,120.47	6.35
销售费用	48,327,992.44	22,254,182.90	117.16
管理费用	28,522,262.61	19,695,234.61	44.82
财务费用	20,265,746.86	18,321,003.44	10.61
经营活动产生的现金流量净额	85,701,585.91	48,284,588.91	77.49
投资活动产生的现金流量净额	-2,222,135.95	-56,989,720.00	96.10
筹资活动产生的现金流量净额	-9,452,536.46	42,005,520.16	-122.50
研发支出	8,956,151.59	2,843,327.81	214.99
其他综合收益的税后净额	-1,065,784.69	-2,793,509.84	61.85

(1) 营业收入变动原因说明：主要为本报告期胶囊剂及冲剂产品销售额较上年同期增长较多；

(2) 营业成本变动原因说明：主要为公司胶囊剂及冲剂产品销量较上年同期有所增长；

(3) 销售费用变动原因说明：由于业务拓展费用较上年同期增长较多；

(4) 管理费用变动原因说明：主要为子公司研发费用较上年同期增长较多；

(5) 财务费用变动原因说明：总体与上年同期无较大变化；

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：加大资金回收力度，收到销售商品收到的现金较上年同期增长较多；

(7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内购建固定资产等其他长期资产支付现金减少较多所致；

(8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于上年同期投资活动支出较大；

(9) 研发支出变动原因说明：加大研发力度，投入研发项目资金增加所致；

(10) 其他综合收益的税后净额变动原因说明：主要由于持有可供出售金融资产公允价值变动所致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (2) 其他

适用 不适用

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	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	185,648,730.35	14.14	105,123,749.77	8.26	76.60
应收票据	2,283,254.61	0.17	6,416,545.53	0.50	-64.42
预付款项	16,902,858.94	1.29	7,556,358.69	0.59	123.69
其他流动资产	337,482.24	0.03	916,581.02	0.07	-63.18
在建工程	1,050,790.26	0.08	578,924.26	0.05	81.51
其他非流动资产	3,951,760.44	0.30	12,111,864.20	0.95	-67.37
应付账款	75,729,834.11	5.77	60,540,114.99	4.76	25.09
预收款项	3,681,649.51	0.28	9,778,682.11	0.77	-62.35
应交税费	5,059,063.13	0.39	9,880,568.81	0.78	-48.80
其他应付款	111,191,747.77	8.47	55,645,030.02	4.37	99.82
长期借款	50,000,000.00	3.81	75,000,000.00	5.89	-33.33

## 其他说明

(1) 货币资金较上期期末增长 76.60%，主要系本报告期内加大催收力度，同时营业收入较上年同期有明显增长；

(2) 应收票据较上期期末减少 64.42%，该项目金额总体变化不大。

(3) 预付账款较上期期末增加 123.69%，主要是临时性采购业务有所增加；

(4) 其他流动资产较上期期末减少 63.18%，主要是待抵扣进项税额减少所致。

(5) 在建工程较上期期末增加 81.51%，主要为规模较小的改造工程；

(6) 其他非流动资产较上期期末减少 81.51%，主要为上期期末部分预付设备款未到货所致；

(7) 应付账款较上期期末增加 25.09%，主要是本期末尚未达到结算条件的款项有所增加；

(8) 预收账款较上期期末减少 62.35%，该项目总体减少金额不大，主要是部分账款符合条件结转收入所致；

(9) 应交税金较上期期末减少 48.80%，主要是由于本期应交增值税较上期期末减少所致；

(10) 其他应付款较上期期末增加 99.82%，主要是短期暂借款项有所增加所致；

(11) 长期借款较上期期末减少 33.33%，主要为偿还部分到期借款所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,500,000.00	贷款保证金
固定资产	309,494,399.68	融资租赁及抵押借款
无形资产	6,120,540.00	抵押借款
合计	330,114,939.68	

## 3. 其他说明

□适用√不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

√适用□不适用

单位：万元

报告期内投资额	1,230.04
上年同期投资额	1,372.14
投资额增减变动	-142.1
投资额增减幅度(%)	-10.36

## (1) 重大的股权投资

□适用√不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √ 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√ 适用 □ 不适用

本公司持有申万宏源集团股份有限公司股票（代码 000166）2,186,225 股，初始投资成本为 201.21 万元，由于申万宏源集团股份有限公司股票于 2015 年 1 月 26 日在深圳交易所挂牌交易，公司对该项金融资产按照“可供出售金融资产”进行管理并核算。本期期末的公允价值为 1,224.29 万元，本报告期的该项资产累计公允价值变动损益为 1,023.08 万元。根据企业会计准则，扣除确认的递延所得税负债 255.77 万元后，计入其他综合收益的金额为 767.31 万。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √ 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

公司的主要控股子公司为河南辅仁堂制药有限公司，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%。截止 2017 年 6 月 30 日，该公司总资产 129,961.96 万元，净资产 42,925.68 万元，2017 年上半年实现营业收入为 26,265.14 万元，净利润 1,382.62 万元。

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、糖尿病胶囊、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。

辅仁堂曾先后荣获国家和河南省授予的“重合同守信用”、“质量管理达标企业”、“AA 级信用等级企业”、“高新技术企业”、“企业技术中心”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“中药现代化科技示范企业”、“技术创新示范企业”等多项资质认证和荣誉称号。多年被省政府确定为“农业产业化省级重点龙头企业”；2011 年被省科技厅批准成立了“河南省中药现代固体制剂工程技术研究中心”。2013 年被河南省人民政府确定为“百高企业”。同年被省环保部门评定为“绿色企业”。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √ 不适用

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

□适用 √ 不适用

**(二) 可能面对的风险**

√ 适用 □ 不适用

公司主要风险主要存在以下五个方面：

**1. 重组并购中存在风险**

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已经第六届董事会第十一次会议审议通过，公司股票于 2016 年 1 月 6 日开市起恢复交易。本次交易尚需履行的审批程序并

获得中国证监会核准。本次交易能否获得上述审批或核准存在不确定性，取得上述批准或核准的时间也存在不确定性。

#### 2. 产能未能有效释放的风险

由于本公司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，但由于市场风险的存在，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。公司将以产品创新为契机，不断丰富产品品种，为发挥规模优势，积极应对经营中风险。

#### 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。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。公司将继续坚持以品牌、品质提升，通过研发提升产品技术含量，通过创新发展等途径，以提升产品价值来应对市场价格波动风险。

#### 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。公司将继续加强市场信息监测，预判市场趋势，减少因原材料的价格波动造成的不利影响。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016年年度股东大会	2017-06-28	上海证券交易所网站 sse.com.cn	2017-06-29

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	辅仁药业集团有限公司	A、如上海辅仁29.52%的股份过户至辅仁集团旗下，则承诺人及其附属公司不直接或间接参与经营与上海辅仁实业（集团）股份有限公司（原“上海民丰实业（集团）股份有限公司”，下同）目前主业以及将来主业相同的业务，承诺人亦将促使附属公司不直接或间接参与经营任何与上海辅仁、河南辅仁堂制药有限公司（以	2006年1月4日	否	是		
--------------	--------	------------	---	-----------	---	---	--	--

			下简称“辅仁堂”)之控股公司有竞争的业务。 B、承诺人承诺将不再投资与上海辅仁目前主业以及将来主业有关的任何企业或业务,亦不再投资与上海辅仁、辅仁堂及其控股公司有竞争或可能有竞争的任何企业或业务。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

2015年12月22日,公司召开了第六届董事会第十一次会议,审议通过了《关于公司本次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》等相关议案,本次交易的整体方案由发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金两部分组成,即公司拟以发行股份及支付现金方式购买开封制药(集团)有限公司100%的股权,同时通过询价方式向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金,募集配套资金的总额不超过拟购买资产交易价格的100%。本次交易构成借壳上市。

2016年4月25日,召开了第六届董事会第十三次会议,审议通过了《关于公司本次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》等相关议案;

2016年5月13日,召开了2016年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司本次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》等相关议案;2016年9月6日,召开了第六届董事会第十八次会议,审议通过了《关于调整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》等相关议案;

2016年9月27日,召开了第六届董事会第十九次会议,审议通过了《关于向中国证监会申请中止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事项审核的议案》;

2016年12月18日,召开了第六届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于向中国证监会申

请恢复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事项审核的议案》；本次交易尚需获得中国证监会核准。本次重大资产重组，控股股东和实际控制人也出具了关于避免同业竞争、规范和减少关联交易以及保证上市公司独立性的承诺。

本次交易能否获得上述审批或核准存在不确定性，取得上述批准或核准的时间也存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额

辅仁药业集团 有限公司	控股股东				24,716,735.01	2,438,929.34	27,155,664.35
河南辅仁控股 有限公司	间接控股股东				3,960,001.00	45,999,999.00	49,960,000.00
合计					28,676,736.01	48,438,928.34	77,115,664.35
关联债权债务形成原因		临时性资金拆借					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响					

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

√适用 □不适用

2016年5月17日，辅仁药业集团实业股份有限公司（以下简称“公司”）向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）申报了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（以下简称“本次重组”）申请文件，并于2016年5月20日取得《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161166号）。

2016年6月17日，公司取得《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（161166号），并于2016年9月14日取得《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》（161166号），公司已对上述反馈意见进行了书面回复。

因公司涉及有关事项需进一步核查，为保护公司及全体股东利益，2016年9月27日公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于向中国证监会申请中止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事项审核的议案》，并于2016年10月11日取得《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（161166号）。

鉴于公司涉及的相关事项已落实，2016年12月18日公司召开了第六届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向中国证监会申请恢复审查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事项的议案》。公司已向中国证监会申请恢复审查本次重组事项。

公司本次重大资产重组事项能否获得中国证监会核准仍存在不确定性，公司将按照相关法律法规的规定履行有关的后续审批及信息披露程序，持续履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

目前，本次重组标的公司经营正常，各项业务有序开展。

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司	是否关联交易	关联关系



							据	影响		
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	50,000,000.00	2015.01.08	2018.01.07				否	
远东国际租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	50,000,000.00	2016.02.26	2019.02.25				否	
平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	25,000,000.00	2016.04.26	2019.04.25				否	
顺诚融资租赁(深圳)有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	50,000,000.00	2015.5.26	2019.05.25				否	
广融达金融租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	100,000,000.00	2016.7.18	2021.07.07				否	
上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	40,000,000.00	2016.07.01	2019.6.30				否	
上海富汇融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	机器设备	45,000,000.00	2016.10.8	2019.10.7				否	
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	机器设备	40,000,000.00	2017.06.6	2020.6.5				否	

## 2 担保情况

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

公司将充分发挥自身特长和资源优势,综合运用产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫、捐赠扶贫等多种方式,把企业资本、技术、人才等优势与贫困地区土地、劳动力等特色资源有机结合起来,帮助贫困群众创业置业,增收致富。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

本报告期,在精准扶贫方面,公司投入扶贫资金 302.5 万元,开展了产业扶贫、转移就业脱贫、教育扶贫、生态保护扶贫等多种措施,对口帮扶对象 56 人,收到良好的效果。其中开展的中药材的种植,转移就业脱贫,发挥公司优势,帮扶效果显著。公司将不断总结帮扶经验,改进工作方法和思路,落实帮扶责任和效果。

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位:万元币种:人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	302.5
其中:1. 资金	302.5
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	15
二、分项投入	302.5
1. 产业发展脱贫	150
其中:1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数(个)	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	150
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	10
2. 转移就业脱贫	15
其中:2.1 职业技能培训投入金额	15
2.2 职业技能培训人数(人/次)	310
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数(人)	5
3. 易地搬迁脱贫	0
其中:3.1 帮助搬迁户就业人数(人)	0
4. 教育脱贫	1
其中:4.1 资助贫困学生投入金额	1
4.2 资助贫困学生人数(人)	2
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
6. 生态保护扶贫	120
其中:6.1 项目名称	<input checked="" type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	120
7. 兜底保障	6.5
其中:7.1 帮助“三留守”人员投入金额	6
7.2 帮助“三留守”人员数(人)	38
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0.5
7.4 帮助贫困残疾人数(人)	1

8. 社会扶贫	10
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	10
8.3 扶贫公益基金	0

#### 4. 后续精准扶贫计划

不断总结精准扶贫工作中的经验和不足，针对不同的扶贫对象，采取不同的方式去给予帮助和支持。帮助每户找准发展思路，制定帮扶措施，加大扶持力度，积极履行公司社会责任。

#### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

##### 一、会计政策变更的情况

2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了财会[2017]13 号《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》的通知，自 2017 年 5 月 28 日起施行；2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会[2017]15 号关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知，自 2017 年 6 月 12 日起施行。公司现对原政府补助会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行。

公司于 2017 年 8 月 28 日召开第七届董事会第二次会议及第七届监事会第二会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。

##### 二、具体情况及对公司的影响

##### 1. 变更日期

公司以财政部 2017 年 4 月 28 日颁布的《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》和 2017 年 5 月 10 日修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》规定的起始日开始执行。

##### 2. 变更内容

##### 1) 变更前采取的会计政策

本次变更前，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体准则，后续颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

##### 2) 变更后采取的会计政策

本次变更后，公司将按照财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布的《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》和 2017 年 5 月 10 日修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》中的规定执行。其余未变更部分仍执行财政部于 2006 年 2 月 15 日及之后颁布的相关准则及其他有关规定。

##### 3. 本次会计政策变更对公司的影响

##### (1) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

根据《财政部关于印发〈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〉的通知》（财会[2017] 13 号）的规定和要求，执行《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》，并根据要求在财务报告中进行相应的披露。该会计政策的变更对公司财务报表无重大影响。

##### (2) 政府补助

根据关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知(财会[2017]15 号)的要求，公司将修改财务报表列报，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收

益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司损益、总资产、净资产不会产生影响，不涉及以前年度追溯调整。

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

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,030
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
辅仁药业集团有限 公司	0	48,100,024	27.08	0	质押	48,100,000	境内非 国有法 人

华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·国鑫13号集合资金信托计划	5,026,639	5,026,639	2.83	0	无		其他
姜明	4,524,410	4,524,410	2.55	0	无		境内自然人
河南超赢投资有限公司—超赢顺丰定增私募投资基金	4,075,626	4,075,626	2.29	0	无		其他
杜建强	2,900,054	2,900,054	1.63	0	无		境内自然人
中国国际金融股份有限公司	2,534,096	2,534,096	1.43	0	无		其他
胡邦城	2,239,230	2,239,230	1.26	0	无		境内自然人
深圳前海嘉华兴股权投资基金管理有限公司—华兴骏腾证券投资基金	120,000	2,153,800	1.21	0	无		其他
严春风	0	2,121,714	1.19	0	无		境内自然人
北京恒昌弘德资产管理有限公司—恒德利得2号私募证券投资基金	1,624,800	1,624,800	0.91	0	无		其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
辅仁药业集团有限公司	48,100,024	人民币普通股	48,100,024
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·国鑫13号集合资金信托计划	5,026,639	人民币普通股	5,026,639
姜明	4,524,410	人民币普通股	4,524,410
河南超赢投资有限公司—超赢顺丰定增私募投资基金	4,075,626	人民币普通股	4,075,626
杜建强	2,900,054	人民币普通股	2,900,054
中国国际金融股份有限公司	2,534,096	人民币普通股	2,534,096
胡邦城	2,239,230	人民币普通股	2,239,230
深圳前海嘉华兴股权投资基金管理有限公司—华兴骏腾证券投资基金	2,153,800	人民币普通股	2,153,800
严春风	2,121,714	人民币普通股	2,121,714
北京恒昌弘德资产管理有限公司—恒德利得2号私募证券投资基金	1,624,800	人民币普通股	1,624,800

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

(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

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
赵文睿	财务总监	离任
朱学究	财务总监	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017 年 6 月 28 日，公司召开了第七届董事会第一次会议，经董事长兼总经理朱文臣提名，并经董事审议通过聘任朱学究先生为公司财务总监，同时，公司独立董事发表同意的独立意见。

三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：辅仁药业集团实业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	185,648,730.35	105,123,749.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.2	2,283,254.61	6,416,545.53
应收账款	七.3	78,405,407.43	66,927,512.73
预付款项	七.4	16,902,858.94	7,556,358.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七.5	28,754.00	28,754.00
其他应收款	七.6	7,357,944.90	6,775,081.77
买入返售金融资产			
存货	七.7	132,214,919.42	142,242,731.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.8	337,482.24	916,581.02
流动资产合计		423,179,351.89	335,987,314.82
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.9	12,300,368.00	13,721,414.25
持有至到期投资			
长期应收款	七.10	14,695,436.12	14,695,436.12
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七.11	806,960,201.29	842,614,719.41
在建工程	七.12	1,050,790.26	578,924.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七.13	38,291,769.24	40,257,418.48



开发支出	七. 14	7,490,754.68	7,481,698.10
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 15	5,218,461.39	5,483,054.32
其他非流动资产	七. 16	3,951,760.44	12,111,864.20
非流动资产合计		889,959,541.42	936,944,529.14
资产总计		1,313,138,893.31	1,272,931,843.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 17	244,000,000.00	244,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 18	6,500,000.00	
应付账款	七. 19	75,729,834.11	60,540,114.99
预收款项	七. 20	3,681,649.51	9,778,682.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 21	3,924,207.01	3,872,743.99
应交税费	七. 22	5,059,063.13	9,880,568.81
应付利息			
应付股利	七. 23	4,476,812.99	2,276,915.49
其他应付款	七. 24	111,191,747.77	55,645,030.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 25	178,617,507.26	174,746,529.72
其他流动负债			
流动负债合计		633,180,821.78	560,740,585.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七. 26	50,000,000.00	75,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七. 27	170,322,690.79	179,803,697.55
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七. 29	19,778,451.97	21,583,347.43
递延所得税负债	七. 15	2,557,690.00	2,912,951.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		242,658,832.76	279,299,996.54
负债合计		875,839,654.54	840,040,581.67
<b>所有者权益</b>			

股本	七.30	177,592,864.00	177,592,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.31	129,363,477.46	129,363,477.46
减：库存股			
其他综合收益	七.32	7,673,070.00	8,738,854.69
专项储备			
盈余公积	七.33	10,925,108.98	10,925,108.98
一般风险准备			
未分配利润	七.34	52,650,842.95	42,528,226.84
归属于母公司所有者权益合计		378,205,363.39	369,148,531.97
少数股东权益		59,093,875.38	63,742,730.32
所有者权益合计		437,299,238.77	432,891,262.29
负债和所有者权益总计		1,313,138,893.31	1,272,931,843.96

法定代表人：朱文臣

主管会计工作负责人：朱学究  
会计机构负责人：白建中

## 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：辅仁药业集团实业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,525,271.33	833,866.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1		
预付款项			
应收利息			
应收股利		47,620,699.38	6,796,024.58
其他应收款	十七.2	1,091,104.26	632,438.18
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		50,237,074.97	8,262,329.15
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		12,300,368.00	13,721,414.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	158,698,369.02	158,698,369.02
投资性房地产			
固定资产		900,902.72	1,025,825.72
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
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		171,899,639.74	173,445,608.99
资产总计		222,136,714.71	181,707,938.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,388,862.23	3,388,862.23
预收款项			
应付职工薪酬		213,815.18	190,795.93
应交税费		1,540,346.54	1,507,196.17
应付利息			
应付股利		1,467,631.98	1,467,631.98
其他应付款		46,330,422.13	43,446,414.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,941,078.06	50,000,901.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,557,690.00	2,912,951.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,557,690.00	2,912,951.56
负债合计		55,498,768.06	52,913,852.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		177,592,864.00	177,592,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		127,107,311.30	127,107,311.30
减：库存股			
其他综合收益		7,673,070.00	8,738,854.69
专项储备			
盈余公积		10,925,108.98	10,925,108.98
未分配利润		-156,660,407.63	-195,570,053.49
所有者权益合计		166,637,946.65	128,794,085.48
负债和所有者权益总计		222,136,714.71	181,707,938.14

法定代表人：朱文臣

主管会计工作负责人：朱学究  
会计机构负责人：白建中

## 合并利润表

2017年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		262,651,445.99	220,360,348.44
其中：营业收入	七.35	262,651,445.99	220,360,348.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		249,287,041.85	205,915,836.98
其中：营业成本	七.36	149,454,402.32	140,536,120.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.37	2,603,949.08	1,925,037.74
销售费用	七.38	48,327,992.44	22,254,182.90
管理费用	七.39	28,522,262.61	19,695,234.61
财务费用	七.40	20,265,746.86	18,321,003.44
资产减值损失	七.41	112,688.54	3,184,257.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		381,064.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		1,804,895.46	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,550,363.65	14,444,511.46
加：营业外收入	七.42		3,849,994.65
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七.43	746,913.17	7,565.68
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,803,450.48	18,286,940.43
减：所得税费用	七.44	2,859,791.81	1,581,943.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,943,658.67	16,704,997.27
归属于母公司所有者的净利润		10,122,616.11	14,232,278.66
少数股东损益		1,821,042.56	2,472,718.61
六、其他综合收益的税后净额		-1,065,784.69	-2,793,509.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,065,784.69	-2,793,509.84
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,065,784.69	-2,793,509.84
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,065,784.69	-2,793,509.84
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,877,873.98	13,911,487.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,056,831.42	11,438,768.82
归属于少数股东的综合收益总额		1,821,042.56	2,472,718.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0570	0.0801
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0570	0.0801

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

法定代表人：朱文臣    主管会计工作负责人：朱学究    会计机构负责人：白建中

**母公司利润表**  
2017年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		129,884.16	
销售费用			
管理费用		2,138,500.25	1,796,818.81

财务费用		3,457.02	-6,533.41
资产减值损失		24,235.06	-423,529.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	41,205,738.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,909,662.36	-1,366,756.32
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		16.50	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,909,645.86	-1,366,756.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,909,645.86	-1,366,756.32
五、其他综合收益的税后净额		-1,065,784.69	-2,793,509.84
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,065,784.69	-2,793,509.84
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,065,784.69	-2,793,509.84
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		37,843,861.17	-4,160,266.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：朱文臣

主管会计工作负责人：朱学究会计机构负责人：白建中

## 合并现金流量表

2017年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		274,013,045.59	191,951,904.33
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七.46		13,611,200.00
经营活动现金流入小计		274,013,045.59	205,563,104.33
购买商品、接受劳务支付的现金		91,227,929.40	87,018,156.85
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,402,397.22	17,648,121.13
支付的各项税费		39,296,425.96	20,254,713.67
支付其他与经营活动有关的现金	七.46	32,384,707.10	32,357,523.77
经营活动现金流出小计		188,311,459.68	157,278,515.42
经营活动产生的现金流量净额		85,701,585.91	48,284,588.91
<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		381,064.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,300.00
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		381,064.05	7,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,603,200.00	56,997,020.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,603,200.00	56,997,020.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,222,135.95	-56,989,720.00
<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		60,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.46	118,078,000.00	214,128,842.00
筹资活动现金流入小计		178,078,000.00	304,128,842.00
偿还债务支付的现金		99,060,000.00	131,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,472,530.98	23,673,321.84
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	七.46	73,998,005.48	107,000,000.00
筹资活动现金流出小计		187,530,536.46	262,123,321.84
筹资活动产生的现金流量净额		-9,452,536.46	42,005,520.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,932.92	7,721.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		74,024,980.58	33,308,110.27
加：期初现金及现金等价物余额		97,123,749.77	76,157,387.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		171,148,730.35	109,465,497.90

法定代表人：朱文臣

主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：白建中

## 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,000,000.00	2,463,081.67
经营活动现金流入小计		2,000,000.00	2,463,081.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,029,749.24	654,564.00
支付的各项税费		175,993.71	101,422.77
支付其他与经营活动有关的现金		481,983.24	1,382,964.21
经营活动现金流出小计		1,687,726.19	2,138,950.98
经营活动产生的现金流量净额		312,273.81	324,130.69
<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		381,064.05	
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		381,064.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		381,064.05	
<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			
发行债券收到的现金			
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>		-1,932.92	7,721.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		691,404.94	331,851.89
加：期初现金及现金等价物余额		833,866.39	242,009.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,525,271.33	573,861.13

法定代表人：朱文臣

主管会计工作负责人：朱学究  
会计机构负责人：白建中

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	177,592,864.00				129,363,477.46		8,738,854.69		10,925,108.98		42,528,226.84	63,742,730.32	432,891,262.29
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	177,592,864.00				129,363,477.46		8,738,854.69		10,925,108.98		42,528,226.84	63,742,730.32	432,891,262.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,065,784.69				10,122,616.11	-4,648,854.94	4,407,976.48
(一) 综合收益总额							-1,065,784.69				10,122,616.11	1,821,042.56	10,877,873.98
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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												-6,469,897.50	-6,469,897.50
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												-6,469,897.50	-6,469,897.50

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. 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	177,592,864.00				129,363,477.46		7,673,070.00		10,925,108.98		52,650,842.95	59,093,875.38	437,299,238.77

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	177,592,864.00				129,363,477.46		11,498,964.34		10,925,108.98		24,871,543.50	66,424,990.40	420,676,948.68
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	177,592,864.00				129,363,477.46		11,498,964.34		10,925,108.98		24,871,543.50	66,424,990.40	420,676,948.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,793,509.84				14,232,278.66	2,472,718.61	13,911,487.43
(一)综合收益总额							-2,793,509.84				14,232,278.66	2,472,718.61	13,911,487.43
(二)所有者投入和减少													

资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 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	177,592,864.00				129,363,477.46		8,705,454.50		10,925,108.98		39,103,822.16	68,897,709.01	434,588,436.11

法定代表人：朱文臣      主管会计工作负责人：朱学究      会计机构负责人：白建中

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	177,592,864.00				127,107,311.30		8,738,854.69		10,925,108.98	-195,570,053.49	128,794,085.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	177,592,864.00				127,107,311.30		8,738,854.69		10,925,108.98	-195,570,053.49	128,794,085.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,065,784.69			38,909,645.86	37,843,861.17
（一）综合收益总额							-1,065,784.69			38,909,645.86	37,843,861.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	177,592,864.00				127,107,311.30		7,673,070.00		10,925,108.98	-156,660,407.63	166,637,946.65

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	177,592,864.00				127,107,311.30		11,498,964.34		10,925,108.98	-226,256,538.26	100,867,710.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	177,592,864.00				127,107,311.30		11,498,964.34		10,925,108.98	-226,256,538.26	100,867,710.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,793,509.84			-1,366,756.32	-4,160,266.16
（一）综合收益总额							-2,793,509.84			-1,366,756.32	-4,160,266.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	177,592,864.00				127,107,311.30		8,705,454.50		10,925,108.98	-227,623,294.58	96,707,444.20

法定代表人：朱文臣

主管会计工作负责人：朱学究 会计机构负责人：白建中

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

##### 1.1、公司历史沿革

辅仁药业集团实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海民丰实业（集团）股份有限公司，于1996年10月20日由原沪台港合资的上海民丰纺织印染有限公司改制组建。1996年11月12日，经中国证券监督管理委员会“证监发字[1996]328号”文批准，公司向社公开发行境内上市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局办公室沪证司（1998）18号文同意、中国证券监督管理委员会证监上字（1998）84号文批准，公司于1998年8月27日至9月9日以1997年末公司总股本104,272,128股为基数，向全体股东以每10股配售2.5股的比例进行配股，配售价格为5.80元/股，共计配售14,123,115股，共募集资金人民币80,176,812.71元（已扣除发行费用1,737,254.29元），配售完成后公司股本增至118,395,243.00元。

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

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

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

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

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



2014年3月20日，经2014年第一次临时股东大会同意，本公司公司注册名称由“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”。

公司类型：股份有限公司（上市）

公司统一社会信用代码为：91410000607229055C

公司法定代表人：朱文臣

### 1.2、公司所处行业、经营范围

公司所属行业：公司现在主要的生产经营主体为子公司—河南辅仁堂制药有限公司，其所属行业为药品生产行业，主要产品是中成药。

本公司经批准的经营围：服装、服饰、鞋帽、家用纺织装饰品及床上用品的生产、加工及销售；提供纺织行业的信息，咨询、技术设计服务；仓储配送；从事非配额许可证管理，非专营商品的收购出口业务；科技信息技术及网络技术的开发、转让、咨询技术服务；计算机软件的开发，设计、制作，销售自产产品及售后服务。

本公司在2006年完成重大资产重组后，主营业务变更为以子公司辅仁堂的中成药生产与销售为主，母公司的业务基本停顿，成为一个控股公司。

### 1.3、公司主要产品

公司主要产品为各类中成药。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2017年上半年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期内合并范围与年初相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (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（参见本附注四、5（2）），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四、13“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

## 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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 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。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用□不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将单项应收账款余额占应收账款余额合计 5.00%以上、单项其他应收款占其他应收款余额合计 5.00%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用□不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：纳入合并范围内的关联方	个别认定法
组合 2：按账龄分析法计提坏账的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用□不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上		



3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大，但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，并入相应的组合按账龄分析法计提坏账准备。

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

### (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，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (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。

## 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计 量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在 没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金 额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14. 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在 最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面 价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行 权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合 并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股 份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之 间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交 易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应 分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易 作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并 日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份 额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前 的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和 的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有 的股权因采用权益法核算或为可供出售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。原持有股权 投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入 其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“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。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“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。

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用□不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4、10	4.80、4.5
机器设备	年限平均法	10	4、10	9.60、9.0

电子设备	年限平均法	5	4、10	19.20、18
运输设备	年限平均法	5	4、10	19.20、18
其他设备	年限平均法	5	4、10	19.20、18

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

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

融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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。

### 17. 在建工程

√适用□不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

### 18. 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。

### 19. 生物资产

□适用√不适用

### 20. 油气资产

□适用√不适用

### 21. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

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). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

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。

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。

## 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

√适用□不适用

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

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

## 25. 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。

## 26. 股份支付

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。

#### 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。

#### (3) 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其中之一在本公司内，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。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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



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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 29. 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

√适用□不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

##### a. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

##### b. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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

##### a. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

##### b. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布了《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》的通知；财政部于 2017 年 5 月 10 日发布关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知	公司于 2017 年 8 月 28 日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	公司将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日“递延收益”中应分期计入损益的，与企业日常活动相关政府补助 1,804,895.46 元从“营业外收入”调整至“其他收益”，调整后不影响当期净利润。

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入 17.00% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税		
营业税	按应税营业额计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%
企业所得税	详见下表。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
河道维护费	按实际缴纳的流转税计缴。	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率

辅仁药业集团实业股份有限公司	25
河南辅仁堂制药有限公司	15
广东瑞辉医药有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用  不适用

本公司的子公司河南辅仁堂制药有限公司 2014 年度通过河南省 2014 年度高新技术企业复核，于 2014 年 10 月 23 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201441000129。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火（2008）172 号《关于印发（高新技术企业认定管理办法）的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，河南辅仁堂制药有限公司 2014 年至 2016 年企业所得税按照应纳税所得额的 15.00% 缴纳。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,415.40	721,984.73
银行存款	170,582,335.83	96,125,907.37
其他货币资金	14,994,979.12	8,275,857.67
合计	185,648,730.35	105,123,749.77
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

他货币资金中有银行保证金 14,500,000.00 元

### 2、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	2,283,254.61	6,416,545.53
商业承兑票据		
合计	2,283,254.61	6,416,545.53

#### (2). 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	14,812,097.02	
商业承兑票据		
合计	14,812,097.02	

### 3、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,008,085.55	100.00	13,602,678.12	14.78	78,405,407.43	79,259,346.23	100.00	12,331,833.50	15.56	66,927,512.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	92,008,085.55	/	13,602,678.12	/	78,405,407.4	79,259,346.23	/	12,331,833.50	/	66,927,512.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	70,327,267.56	3,516,363.37	5.00
1 至 2 年	11,959,580.71	1,793,937.11	15.00
2 至 3 年	642,644.29	192,793.29	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,958,017.28	979,008.64	50.00
4 至 5 年	1,411,313.08	1,411,313.08	100.00
5 年以上	5,709,262.63	5,709,262.63	100.00
合计	92,008,085.55	13,602,678.12	

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,270,844.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,458,495.52 元，占应收款年末余额合计数的比例为 8.48%。

**4、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	12,016,303.83	71.09	5,990,225.17	79.28
1至2年	2,948,385.57	17.44	811,608.48	10.74
2至3年	1,340,144.67	7.93	99,851.30	1.32
3年以上	598,024.87	3.54	654,673.74	8.66
合计	16,902,858.94	100.00	7,556,358.69	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用□不适用

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项的比例	未结算原因
王鸿昊	非关联方	2,240,000.00	13.25	货未到
北京世纪中康医药科技有限公司	非关联方	2,040,000.00	12.07	货未到
辽宁泰阳医药科技开发有限公司	非关联方	1,944,000.00	11.50	货未到
河南博生医药有限公司	非关联方	1,703,137.50	10.08	货未到
伊春鹿恩堂生物工程有限公司	非关联方	1,484,000.00	8.78	货未到
合计		9,411,137.50	55.68	

## 5、 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
上海宝鼎投资股份有限公司	28,754.00	28,754.00
合计	28,754.00	28,754.00

## 6、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,543,644.60	99.48	15,185,699.70	67.36	7,357,944.90	21,888,335.06	99.45	15,113,253.29	69.05	12,275,081.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.52	120,000.00	100.00		120,000.00	0.55	120,000.00		
合计	22,663,644.60	/	15,305,699.70	/	7,357,944.90	22,008,335.06	/	15,233,253.29	/	12,275,081.77

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,958,848.83	347,942.44	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,500.00	15.00
2 至 3 年	267,186.02	80,245.81	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,103,196.60	551,598.30	50.00
4 至 5 年	68,721.24	68,721.24	100.00
5 年以上	14,135,691.91	14,135,691.91	100.00
合计	22,543,644.60	15,185,699.70	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 72,446.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 其他应收款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	5,754,268.26	4,370,390.71
市场风险保证金	86,072.00	86,072.00
往来款	19,027,007.97	14,143,008.35
押金	108,864.00	108,864.00
意外险押金		3,300,000.00
合计	24,976,212.23	22,008,335.06

(4). 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
永太公司	往来款	10,139,340.99	5 年以上	44.74	10,139,340.99
易晓宁	备用金	4,558,882.16	1 年以内	20.12	227,944.11
国通公司	往来款	2,757,561.00	5 年以上	12.17	2,757,561.00
悦洋公司	往来款	1,100,000.00	5 年以上	4.85	1,100,000.00
销售部	暂借款	1,356,846.66	1 年以内	5.99	67,842.33
合计	/	19,912,630.81	/	87.87	14,292,688.43

7、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,979,303.48		6,979,303.48	13,000,799.10		13,000,799.10
在产品	4,310,671.34		4,310,671.34	2,542,098.83		2,542,098.83
库存商品	96,183,998.62	2,576,327.15	93,607,671.47	93,868,979.87	3,806,929.64	90,062,050.23
周转材料	9,692,413.95		9,692,413.95	8,392,321.76		8,392,321.76
自制半成品	17,624,859.18		17,624,859.18	28,245,461.39		28,245,461.39
合计	134,791,246.57	2,576,327.15	132,214,919.42	146,049,660.95	3,806,929.64	142,242,731.31

## (2). 存货跌价准备

√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	
库存商品	3,806,929.64			1,230,602.49		2,576,327.15
合计	3,806,929.64			1,230,602.49		2,576,327.15

## 8、其他流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	22,488.68	601,587.46
预交税款	314,993.56	314,993.56
合计	337,482.24	916,581.02

其他说明

无

## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	12,600,368.00	300,000.00	12,300,368.00	14,021,414.25	300,000.00	13,721,414.25
按公允价值计量的	12,242,860.00		12,242,860.00	13,663,906.25		13,663,906.25
按成本计量的	357,508.00	300,000.00	57,508.00	357,508.00	300,000.00	57,508.00
合计	12,600,368.00	300,000.00	12,300,368.00	14,021,414.25	300,000.00	13,721,414.25

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,012,100.00			2,012,100.00
公允价值	12,242,860.00			12,242,860.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	10,230,760.00			10,230,760.00
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
成都海发实业股份有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00			57,508.00					0.08
合计	357,508.00			357,508.00	300,000.00			300,000.00	/

## 10、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	14,695,436.12		14,695,436.12	14,695,436.12		14,695,436.12	
其中:未实现融资收益	-4,554,563.88		-4,554,563.88	-4,554,563.88		-4,554,563.88	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	14,695,436.12		14,695,436.12	14,695,436.12		14,695,436.12	/

## 11、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	578,905,063.50	519,313,318.93	6,170,453.15	2,556,382.50	1,106,945,218.08
2. 本期增加金额		1,440,293.04		154,373.07	1,594,666.11
(1) 购置		1,440,293.04		154,373.07	1,594,666.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	578,905,063.50	520,753,611.97	6,170,453.15	2,710,755.57	1,108,539,884.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	123,157,232.46	134,247,915.47	4,901,946.53	2,023,404.21	264,330,498.67
2. 本期增加金额	13,783,291.56	23,121,496.32	241,501.89	102,894.46	37,249,184.23
(1) 计提	13,783,291.56	23,121,496.32	241,501.89	102,894.46	37,249,184.23
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	136,940,524.02	157,369,411.79	5,143,448.42	2,126,298.67	301,579,682.90
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	441,964,539.48	363,384,200.18	1,027,004.73	584,456.90	806,960,201.29
2. 期初账面价值	455,747,831.04	385,065,403.46	1,268,506.62	532,978.29	842,614,719.41

## (2). 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
机器设备	397,809,354.46	149,378,974.14		248,430,380.32

## 12、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
改造工程	1,050,790.26		1,050,790.26	578,924.26		578,924.26
合计	1,050,790.26		1,050,790.26	578,924.26		578,924.26

## 13、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计

一、账面原值					
1. 期初余额	32,187,039.20		59,850,360.00	33,261.57	92,070,660.77
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,187,039.20		59,850,360.00	33,261.57	92,070,660.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,000,809.66		46,968,043.82	14,972.15	50,983,825.63
2. 本期增加金额	321,870.36		1,638,728.04	5,050.84	1,965,649.24
(1) 计提	321,870.36		1,638,728.04	5,050.84	1,965,649.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,322,680.02		48,606,771.86	20,022.99	52,949,474.87
三、减值准备					
1. 期初余额			829,416.66		829,416.66
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			829,416.66		829,416.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,864,359.18	0.00	10,414,171.48	13,238.58	38,291,769.24
2. 期初账面价值	28,186,229.54		12,052,899.52	18,289.42	40,257,418.48

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 2.54%

(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

14、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	7,481,698.10	9,056.58						7,490,754.68

合计	7,481,698.10	9,056.58						7,490,754.68
----	--------------	----------	--	--	--	--	--	--------------

其他说明

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。

## 15、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	14,645,776.66	2,251,693.59	13,888,052.26	2,245,552.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	19,778,451.97	2,966,767.8	21,583,347.43	3,237,502.11
合计	34,424,228.63	5,218,461.39	35,471,399.69	5,483,054.32

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	10,230,760.00	2,557,690.00	11,651,806.25	2,912,951.56
合计	10,230,760.00	2,557,690.00	11,651,806.25	2,912,951.56

### (3). 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	18,089,344.97	18,613,380.83
可抵扣亏损		
合计	18,089,344.97	18,613,380.83

## 16、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
预付工程设备采购款	3,951,760.44	12,111,864.20
合计	3,951,760.44	12,111,864.20

## 17、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		
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	234,000,000.00	234,000,000.00
信用借款		
合计	244,000,000.00	244,000,000.00

短期借款分类的说明:

①截止2017年6月30日,本公司的保证借款234,000,000.00元,其中:

70,000,000.00元为本公司的子公司辅仁堂向中国农业发展银行鹿邑县支行的保证借款,借款用途为购买原材料,保证人为辅仁药业集团有限公司及朱文亮和张秀真夫妇;

19,000,000.00元为本公司的子公司辅仁堂向中原银行股份有限公司鹿邑支行的保证借款,借款用途为日常生产经营周转,保证人为河南同源制药有限公司;

20,000,000.00元为本公司的子公司辅仁堂向中国银行股份有限公司周口分行的保证借款,借款用途为购买中药材,保证人为辅仁药业集团有限公司;

95,000,000.00元为本公司的子公司辅仁堂向中国工商银行鹿邑支行的保证借款,借款用途为购买原材料,保证人为辅仁药业集团有限公司;

30,000,000.00元为本公司的子公司辅仁堂向鹿邑县农信社的保证借款,借款用途为购买原材料,保证人为河南同源制药有限公司。

②截止2017年6月30日,本公司的抵押借款10,000,000.00元,为本公司的子公司辅仁堂向中国农业发展银行鹿邑县支行的抵押借款,同时由朱文亮和张秀真夫妇提供保证担保,借款用途为购买原材料,抵押物为其拥有的原值为14,544,933.67元的机器设备。

## 18、应付票据

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,500,000.00	
合计	6,500,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 19、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	66,313,107.53	49,854,653.15
设备款	2,121,756.38	4,296,920.44
工程款	3,629,829.95	2,838,026.46
其他	3,665,140.25	3,550,514.94
合计	75,729,834.11	60,540,114.99

### (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
河南新隆建设工程有限公司	1,647,134.34	工程尾款
浙江迦南科技股份有限公司	1,088,500.00	未结算到期货款
河南江都净化工程有限公司	1,149,087.25	工程尾款
河南恒昌瑞达煤炭销售有限公司	790,454.30	未结算到期货款
合计	4,675,175.89	/

**20、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,681,649.51	9,778,682.11
合计	3,681,649.51	9,778,682.11

**21、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	3,799,694.11	24,570,770.70	24,675,280.53	3,695,184.28
二、离职后福利-设定提存计划	73,049.88	883,089.54	727,116.69	229,022.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
1 合计	3,872,743.99	25,453,860.24	25,402,397.22	3,924,207.01

**(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	3,088,291.35	24,298,144.47	24,381,314.30	3,005,121.52
二、职工福利费				
三、社会保险费		272,626.23	272,626.23	
其中：医疗保险费		183,999.59	183,999.59	
工伤保险费		88,626.64	88,626.64	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	711,402.76		21,340.00	690,062.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,799,694.11	24,570,770.70	24,675,280.53	3,695,184.28

**(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	73,049.88	883,089.54	727,116.69	229,022.73
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计	73,049.88	883,089.54	727,116.69	229,022.73

其他说明：

□适用√不适用

**22、 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
增值税	3,469,835.54	6,022,661.44
消费税		
营业税		
企业所得税	-768,918.89	450,691.49
个人所得税	1,064,283.14	812,032.37
城市维护建设税	587,484.95	608,172.03
教育费附加及地方教育费附加	591,706.17	612,339.24
房产税	-2,738.82	57,261.18
土地使用税	60,239.88	1,260,239.90
印花税	57,171.16	57,171.16
合计	5,059,063.13	9,880,568.81

**23、 应付股利**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
法人股及职工股股利	291,110.67	291,110.67
未上市前的老股东股利	1,176,521.31	1,176,521.31
河南农投产业投资有限公司	3,009,181.01	809,283.51
合计	4,476,812.99	2,276,915.49

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：

其中重要的超过1年的应付股利系公司未上市前遗留未支付的股利。

**24、 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
备用金	228,556.84	356,319.45
市场风险保证金	1,977,961.66	2,030,033.36
押金	36,677.28	39,032.28
遣散费	1,221,358.37	1,221,358.37
往来款	99,517,023.16	47,917,101.88
保险费	991,909.98	991,909.98
其他	7,218,260.48	3,089,274.70
合计	111,191,747.77	55,645,030.02

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辅仁药业集团有限公司	27,155,664.35	暂未付
刘秀云	9,000,000.00	暂未付
上海顺丰储运有限公司	3,238,496.86	暂未付
合计	39,394,161.21	/



**25、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	64,060,000.00	78,120,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	114,557,507.26	96,626,529.72
合计	178,617,507.26	174,746,529.72

其他说明：

详见长期借款中 1 年内到期的长期借款情况说明

**26、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	14,060,000.00	28,120,000.00
保证借款	100,000,000.00	125,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-64,060,000.00	-78,120,000.00
合计	50,000,000.00	75,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：①截止 2017 年 6 月 30 日，本公司的保证借款 100,000,000.00 元，为本公司的子公司辅仁堂 2014 年 6 月 18 日向中国工商银行股份有限公司鹿邑支行的借款，用于年产 16 亿粒（袋）中药制剂生产线建设项目，借款保证人为辅仁药业集团有限公司，根据借款合同规定的还款计划，剩余 125,000,000.00 元应于 2017 年还款 50,000,000.00 元，2018 年还款 50,000,000.00 元，2019 年还款 25,000,000.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日，其中一年内到期的长期借款余额为 50,000,000.00 元。

②截止 2017 年 6 月 30 日，本公司的抵押借款 14,060,000.00 元，为本公司的子公司辅仁堂 2013 年 8 月 16 日向中国银行股份有限公司鹿邑支行的借款，用于口服固体制剂生产线扩建项目，根据借款合同规定的还款计划 2017 年 1 月还款 14,060,000.00 元，2017 年 8 月还款 14,060,000.00 元，截止 2017 年 6 月 30 日。其中一年内到期的长期借款余额为 14,060,000.00 元。抵押物明细如下：

抵押物	权利证书编号	贷款银行	抵押金额(元)	抵押期间
土地使用权	鹿国用[2005]第 002 号	中国银行股份有限公司鹿邑支行	90,000,000.00	2013/08/22 至 2017/08/16
土地使用权	鹿国用[2005]第 003 号			
房屋建筑物	房权证鹿房字第 001008 号			
房屋建筑物	房权证鹿房字第 000238			

	号			
房屋建筑物	房权证鹿房字第 011901			
	号			
房屋建筑物	房权证鹿房字第 011902			
	号			
房屋建筑物	房权证鹿房字第 011903			
	号			
合计			90,000,000.00	

## (2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种
中国银行股份有限公司鹿邑支行	2013/8/22	2017/8/16	浮动利率	人民币
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	2014/6/18	2019/6/10	浮动利率	人民币
合计				

(续)

贷款单位	年末数		年初数	
	借款金额	其中：1 年内到期的借款金额	借款金额	其中：1 年内到期的借款金额
中国银行股份有限公司鹿邑支行	14,060,000.00	14,060,000.00	28,120,000.00	28,120,000.00
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	100,000,000.00	50,000,000.00	125,000,000.00	50,000,000.00
合计	114,060,000.00	64,060,000.00	153,120,000.00	78,120,000.00

其他说明，包括利率区间：

 适用  不适用

## 27、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
融资租赁费	276,430,227.27	284,880,198.05
减：一年内到期部分（附注六、25）	96,626,529.72	114,557,507.26
合计	179,803,697.55	170,322,690.79

其他说明：

 适用  不适用

## 28、预计负债

 适用  不适用

## 29、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	21,583,347.43		1,804,895.46	19,778,451.97	
合计	21,583,347.43		1,804,895.46	19,778,451.97	/

涉及政府补助的项目:

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基本药物 GMP 质量升级改造项目	1,640,000.00			1,034,228.80	605,771.20	与资产相关
清洁生产改造项目	8,889,333.33			546,666.67	8,342,666.66	与资产相关
口服固体制剂生产线新建项目	4,341,034.79			157,333.32	4,183,701.47	与资产相关
现代中药质量检测	6,712,979.31			66,666.67	6,646,312.64	与资产相关
合计	21,583,347.43			1,804,895.46	19,778,451.97	/

其他说明:

适用  不适用

根据关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知(财会[2017]15 号)的要求,公司将修改财务报表列报,其中:与企业日常活动相关的政府补贴收入从“营业外收入”调出,调整至“其他收益”。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响,对公司损益、总资产、净资产不会产生影响,不涉及以前年度追溯调整。

### 30、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	177,592,864.00						177,592,864.00

### 31、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)	93,834,416.07			93,834,416.07
其他资本公积	35,529,061.39			35,529,061.39
合计	129,363,477.46			129,363,477.46

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

### 32、其他综合收益

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
		本期所得税前发生额					
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,738,854.69	-1,421,046.25		-355,261.56	-1,065,784.69		7,673,070.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,738,854.69	-1,421,046.25		-355,261.56	-1,065,784.69		7,673,070.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	8,738,854.69	-1,421,046.25		-355,261.56	-1,065,784.69		7,673,070.00

### 33、 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	7,368,132.19			7,368,132.19

任意盈余公积	3,556,976.79		3,556,976.79
合计	10,925,108.98		10,925,108.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 34、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	42,528,226.84	24,871,543.50
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	42,528,226.84	24,871,543.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,122,616.11	14,232,278.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	52,650,842.95	39,103,822.16

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。

### 35、营业收入和营业成本

√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	261,993,992.99	149,454,108.18	219,788,126.23	140,527,053.16
其他业务	657,453.00	294.14	572,222.21	9,067.31
合计	262,651,445.99	149,454,402.32	220,360,348.44	140,536,120.47

### 36、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	1,204,154.16	962,518.87
教育费附加	722,492.49	577,511.32
资源税		
房产税	129,884.16	
土地使用税		
车船使用税		
印花税	65,756.60	
地方教育费附加	481,661.67	385,007.55

合计	2,603,949.08	1,925,037.74
----	--------------	--------------

**37、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
工资及福利费	10,820,550.24	8,837,908.85
促销费	22,914,802.22	7,141,967.14
广告费	720,925.09	1,943,059.10
宣传费	291,881.48	292,833.31
运杂费	3,093,720.40	2,126,063.22
其他	10,486,113.01	1,912,351.28
合计	48,327,992.44	22,254,182.90

**38、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
工资及福利费	4,498,144.02	5,158,043.15
无形资产摊销	1,960,598.40	1,960,598.40
折旧费	2,776,064.96	2,185,081.68
差旅费	383,889.76	481,235.18
研发费	8,956,151.59	2,843,327.81
其他	9,947,413.88	7,066,948.39
合计	28,522,262.61	19,695,234.61

**39、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	18,129,806.29	13,452,253.51
减：利息收入	-27,310.17	-33,807.99
汇兑损失	-1,932.92	-7,721.20
减：汇兑收益		
手续费及其他	167,099.25	370,310.97
融资租赁手续费		
银行融资咨询费	1,998,084.41	4,539,968.15
合计	20,265,746.86	18,321,003.44

**40、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	1,343,291.03	2,613,607.34
二、存货跌价损失	-1,230,602.49	570,650.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	112,688.54	3,184,257.82

**41、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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	381,064.05	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	381,064.05	

**42、营业外收入**

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		3,849,994.65	
合计		3,849,994.65	

计入当期损益的政府补助

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
农业产业化生产经营性贷款贴		2,070,000.00	

息			
基本药物 GMP 质量升级改造项目		1,779,994.65	
合计		3,849,994.65	/

**43、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		4,999.04	
其中：固定资产处置损失		4,999.04	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
其他	686,913.17	2,566.64	686,913.17
合计	746,913.17	7,565.68	746,913.17

**44、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	2,595,198.88	3,489,222.55
递延所得税费用	264,592.93	-1,907,279.39
合计	2,859,791.81	1,581,943.16

**(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	14,803,450.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,700,862.62
子公司适用不同税率的影响	-1,659,747.94
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	95,266.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	723,411.12
所得税费用	2,859,791.81

其他说明：

□适用√不适用

**45、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 32

**46、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
政府补助		13,611,200.00
合计		13,611,200.00

## (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	18,709,164.18	13,412,157.09
管理费用	1,710,919.76	9,649,384.05
银行手续费	1,352,666.36	2,469,613.39
往来款项	10,611,956.80	6,826,369.24
合计	32,384,707.10	32,357,523.77

## (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
融资租赁款	60,000,000.00	97,000,000.00
往来款-暂借款	55,000,000.00	
贷款贴息	3,078,000.00	100,000,000.00
票据贴现		17,128,842.00
合计	118,078,000.00	214,128,842.00

## (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
往来款-暂借款	12,000,000.00	94,832,377.64
筹资费用		4,167,622.36
租赁费	61,998,005.48	
银行贷款保证金		8,000,000.00
合计	73,998,005.48	107,000,000.00

## 47、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	11,943,658.67	16,704,997.27
加：资产减值准备	112,688.54	3,184,257.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,249,184.23	31,307,182.75
无形资产摊销	1,965,649.24	1,963,212.39
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）		5,765.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,271,454.31	18,319,815.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-381,064.05	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	264,592.93	-1,384,124.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-878,538.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,258,414.38	6,456,841.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,565,561.87	1,475,687.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,582,569.53	-28,870,508.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,701,585.91	48,284,588.91
<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	171,148,730.35	109,465,497.90
减：现金的期初余额	97,123,749.77	76,157,387.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	74,024,980.58	33,308,110.27

**(2) 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	171,148,730.35	97,123,749.77
其中：库存现金	71,415.40	721,984.73
可随时用于支付的银行存款	170,582,335.83	96,125,907.37
可随时用于支付的其他货币资金	494,979.12	275,857.67
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	171,148,730.35	97,123,749.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用√不适用

**48、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

**49、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	14,500,000.00	贷款保证金
固定资产	309,494,399.68	抵押借款、融资租赁
无形资产	6,120,540.00	抵押借款
合计	330,114,939.68	

**50、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目：**

√适用□不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	603,937.35		115,507.36
其中：美元	3,335	0.86792	60,857.68
欧元			
港币	70,119	6.7744	22,592.63
日元	530,000	0.060485	32,057.05

**51、 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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南辅仁堂制药有限公司	河南鹿邑县	河南鹿邑县	医药制造	86.32		非同一控制下的企业合并
广东瑞辉医药有限公司	广州市	广州市	医药批发		90.00	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	1,891,427.21	6,469,897.50	58,653,311.53
广东瑞辉医药有限公司	10.00	-70,384.648		440,563.852

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	422,833,222.30	876,776,420.70	1,299,609,643.00	630,251,689.10	240,101,142.76	870,352,831.86	317,607,897.62	926,138,648.86	1,243,746,546.48	505,173,440.57	276,387,044.98	781,560,485.55

仁堂制药有限公司											
广东瑞辉医药有限公司	33,296,466.03	526141.76	33822607.79	29,416,969.37	0	29,416,969.37	29,560,148.31	558,640.31	30,118,788.62	25,009,303.72	25,009,303.72

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	262,651,445.99	13,755,837.61	13,755,837.61	85389312.10	220,360,348.44	17,229,670.27	17,229,670.27	47,960,458.22
广东瑞辉医药有限公司	13,972,411.80	-703,846.48	-703,846.48	1,678,007.52	21,364,076.47	5,823.86	5,823.86	491,443.22

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(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) 可供出售金融资产	12,242,860.00			12,242,860.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	12,242,860.00			12,242,860.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	12,242,860.00			12,242,860.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

按照相关会计准则要求，本公司对于可供出售金融资产—权益工具投资在每个资产负债表日持续以公允价值计量。2017年6月30日本公司可供出售金融资产—权益工具投资为持有的申万宏源集团股份有限公司公司股票（股票代码为000166），期末市价的确定依据为报表日深圳交易所该公司股票的收盘价格。

## 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	27.08	27.08

本企业最终控制方是自然人朱文臣。

其他说明:

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用□不适用

详见附注九、本公司在子公司及孙公司中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用√不适用

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

□适用√不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用□不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南辅仁医药科技开发有限公司	母公司的控股子公司
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	集团兄弟公司
河南同源制药有限公司	集团兄弟公司
开封东润化工有限公司	集团兄弟公司
开封豫港制药有限公司	集团兄弟公司
开封制药(集团)有限公司	母公司的控股子公司
郑州豫港制药有限公司	集团兄弟公司
郑州远策生物制药有限公司	集团兄弟公司
河南省宋河酒业股份有限公司	母公司的控股子公司
鹿邑县惠民大药房有限公司	集团兄弟公司
辅仁药业集团医药有限公司	集团兄弟公司
上海民峰实业有限公司	其他
河南省宋河酒实业有限公司	母公司的控股子公司
河南省老子酒业有限公司	集团兄弟公司
河南九辰置业有限公司	母公司的控股子公司
河南辅仁控股有限公司	股东的子公司
朱文臣	其他

### 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
开封豫港制药有限公司	采购药品	531,186.00	1,593,062.20
开封制药（集团）有限公司	采购药品	1,192,764.20	2,627,478.19
河南同源制药有限公司	采购药品	2,935,880.70	4,313,577.08
辅仁药业集团有限公司	采购药品	1,628,593.80	3,881,840.50
合计		6,288,424.70	12,415,957.97

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
辅仁药业集团医药有限公司	销售药品	2,634,417.50	1,758,237.50
辅仁药业集团有限公司	销售药品		1,550.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用□不适用

无

**(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

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	40,000,000.00	2016-10-13	2017-10-12	否
河南同源制药有限公司	19,000,000.00	2016-09-06	2017-09-06	否
河南同源制药有限公司	30,000,000.00	2017-04-28	2018-04-18	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2016-09-23	2017-09-22	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2016-09-09	2017-09-08	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2016-11-22	2017-11-18	否
辅仁药业集团有限公司	100,000,000.00	2014-6-18	2019-6-11	否

辅仁药业集团有限公司	35,000,000.00	2016-8-2	2017-7-26	否
辅仁药业集团有限公司	10,000,000.00	2016-01-20	2017-01-18	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2017-6-26	2018-6-21	否

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				
河南辅仁控股有限 公司	50,000,000.00	2017.1.1	2017.12.31	河南辅仁堂制 药有限公司

#### (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	51.2	50.3

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	辅仁药业集团 有限公司	544.10	27.21	3,094.10	189.12
应收账款：	辅仁药业集团 医药有限公司	5,562,720.49	278,136.02	3,842,943.27	280,646.14
合计		5,563,264.59	278,163.23	3,846,037.37	280,835.26
预付款项：	开封制药（集 团）有限公司			112,405.58	
预付款项：	开封豫港制药 有限公司	376,672.11		907,858.11	
合计		376,672.11		1,020,263.69	

#### (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：	开封制药（集团）有限公司	1,060,198.62	44,496.00
应付账款：	河南同源制药有限公司	3,965,409.85	3,526,642.55
应付账款：	辅仁药业集团有限公司	3,244,173.14	3,764,313.34
应付账款：	合计	8,269,781.61	7,335,451.89

预收款项:	河南辅仁怀庆堂制药有限公司		22,698.00
预收款项:	合计		22,698.00
其他应付款:	辅仁药业集团有限公司	6,538,103.49	24,716,735.01
其他应付款:	河南辅仁控股有限公司	49,960,000.00	3,960,001.00
其他应付款:	合计	56,498,103.49	28,676,736.01

**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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
无

**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

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

□适用√不适用

## (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

本公司从事医药产品的生产与销售，经营业务未按照经营分部管理，无需编制分部报告。

## (4). 其他说明：

□适用√不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用√不适用

## 8、 其他

□适用√不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	4,013,258.33	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
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	4,013,258.33	100.00
合计	4,013,258.33	4,013,258.33	100.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

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

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,295,461.82	99.22	14,204,267.55	92.87	1,091,194.27	14,812,560.68	99.20	14,180,122.50	95.73	632,438.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.78	120,000.00			120,000.00	0.80	120,000.00		
合计	15,415,461.82	/	14,324,267.55	/	1,091,194.27	14,932,560.68	/	14,300,122.50	/	632,438.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,038,885.35	51,944.26	5
1 至 2 年			
2 至 3 年	148,933.12	44,679.94	30
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	14,107,643.35	14,107,643.35	100
合计	15,295,461.82	14,204,267.55	92.87

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 24,145.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用**(5). 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
永太公司	往来款	10,139,340.99	5 年以上	66.29	10,139,340.99
国通科技	往来款	2,757,561.00	5 年以上	18.03	2,757,561.00
悦洋公司	往来款	1,100,000.00	5 年以上	7.19	1,100,000.00
李成	备用金	290,085.35	1 年以内	1.9	12,689.21
张海杰	备用金	230,000.00	1 年以内	1.5	7,500.00
合计	/	14,516,987.34	/	94.91	14,017,091.20

**(6). 涉及政府补助的应收款项**适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 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	158,698,369.02		158,698,369.02	158,698,369.02		158,698,369.02
对联营、合营企业投资						
合计	158,698,369.02		158,698,369.02	158,698,369.02		158,698,369.02

## (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
河南辅仁堂制药有限公司	158,698,369.02			158,698,369.02		
合计	158,698,369.02			158,698,369.02		

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本:

适用 不适用

## 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	40,824,674.80	
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	381,064.05	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	41,205,738.85	

## 6、其他

√适用□不适用

无

## 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		
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）	1,804,895.46	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	381,064.05	投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-746,913.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-136,987.55	
少数股东权益影响额	-144,731.98	
合计	1,157,326.81	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.057	0.057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.0505	0.0505

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签章的会计报表。
	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。
	报告期内在中国证监会报纸上公开披露过的所有公司文件中的正本及公司的原稿。

董事长：朱文臣

董事会批准报送日期：2017-08-28

### 修订信息

适用 不适用