

辅仁药业集团制药股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2020]41120004号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	5
2、 合并利润表	7
3、 合并现金流量表	8
4、 合并股东权益变动表	9
5、 资产负债表	11
6、 利润表	13
7、 现金流量表	14
8、 股东权益变动表	15
9、 财务报表附注	17
10、 财务报表附注补充资料	155



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔11层
Postal Address: 11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)68095588 传真 (Fax): +86(10)68091199

审计报告

瑞华审字[2020]41120004号

辅仁药业集团制药股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“辅仁药业公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

三、形成无法表示意见的基础

1、控股股东及其关联方违规占用资金及对外担保

辅仁药业公司2020年4月28日公告显示，截至2019年12月31日，辅仁药业公司向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供借款余额163,562.50万元、向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供连带责任担保14,000.00万元（尚有担保余额5,980.00万元），该事项未经辅仁药业公司董事会、股东大会审议。辅仁药业公司未对控股股东及关联方违规占用资金和对外担保计提信用减值损失和预计负债。

另外，我们通过查询公开诉讼（仲裁）信息发现，以辅仁药业公司及其子公司名义对外借款由控股股东及其关联方使用、为控股股东及其关联方提供担保，且均未按相关规定进行账务处理并及时披露。

由于辅仁药业公司资金管理、关联方往来及对外担保等方面内部控制运行失

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

2、违约债务、诉讼（仲裁）

辅仁药业公司债务逾期不能偿还，已构成违约并涉及诉讼。截至 2019 年 12 月 31 日，逾期债务本金及利息合计 238,556.58 万元，占账面负债总额 40.50%。

辅仁药业公司存在违规担保及担保责任引起的代偿事项，并因违规担保涉及多起诉讼。因辅仁药业公司未提供必要的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，以合理估计因违约债务和诉讼（仲裁）案件需承担的或有负债。我们也无法判断是否还存在其他未经披露的诉讼（仲裁）事项以及对财务报表可能产生的影响。

3、预付款项、其他应收款的商业实质及可收回性

截至 2019 年 12 月 31 日，辅仁药业公司预付款项账面余额 69,920.11 万元，其他应收款扣除前述“二、1、辅仁药业公司公告的向控股股东及关联方提供借款余额 163,562.50 万元”后账面余额 21,270.32 万元。在审计中发现，辅仁药业公司通过供应商（亳州市济荣堂中药材销售有限公司、亳州市祥润中药材贸易有限公司）、其他往来单位（郑州云之顶商贸有限公司、开封盈天商贸有限公司、许昌宝隆印务有限公司）向控股股东及关联方支付资金、以及与辅仁药业公司子公司进行资金周转。我们无法就辅仁药业公司与上述供应商和往来单位的商业实质和可收回性，以及是否存在关联方关系获取充分、适当的审计证据，因此我们也无法判断预付款项、其他应收款项目对财务报表可能产生的影响。

4、应收账款的确认、计量与列报的恰当性

辅仁药业公司全资子公司开封制药（集团）有限公司 2019 年度主营业务收入 464,294.92 万元，2019 年 12 月 31 日应收账款账面余额 377,603.72 万元，其中 1 年以内应收账款余额 343,880.34 万元占 2019 年度主营业务收入的 74.07%；开封制药（集团）有限公司 2019 年度向圣光集团医药物流有限公司等 96 家客户销售 7.26 亿元、开封制药（集团）有限公司全资子公司河南同源制药有限公司 2019 年度向安徽益信堂医药有限公司等 226 家客户销售 1.58 亿元，

截至 2019 年 12 月 31 日该等公司当期销售款当期均未回款。在审计中发现，开封制药（集团）有限公司货币资金内部控制运行存在重大缺陷。我们虽然执行了访谈、函证、检查等必要审计程序，仍无法判断前述应收账款的确认、计量和列报是否恰当，以及对与之相关报表科目的影响。

5、中国证券监督管理委员会立案调查

2019 年 7 月 26 日，辅仁药业公司收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》（编号：豫调查字【2019202】号），因公司涉嫌违法违规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截至本审计报告出具日，调查工作仍在进行中。由于该立案调查尚未有结论性意见或决定，我们无法判断立案调查的结果及其对辅仁药业公司财务报表可能产生的影响。

6、与持续经营相关的重大不确定性

截至 2019 年 12 月 31 日，辅仁药业资金流动性困难，面临债务逾期无法偿还以及对外担保承担连带赔偿的资金压力，同时涉及多起诉讼、部分银行账户及资产被冻结，持续经营能力存在重大不确定性。虽然辅仁药业公司在财务报表附注二、2、持续经营中披露了拟采取的改善措施，但我们无法获取充分、适当的审计证据以对辅仁药业公司在持续经营假设的基础上编制 2019 年度财务报表是否恰当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督辅仁药业公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对辅仁药业公司的财务

报表执行审计工作，以出具审计报告，但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



2020年6月22日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	37,388,954.83	1,656,364,889.20	1,656,364,889.20
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、2	133,373,499.07	427,305,058.44	93,268,148.69
应收账款	六、3	3,637,777,491.34	2,837,310,732.52	2,838,534,663.13
应收款项融资	六、4	2,179,798.25	23,252,279.24	不适用
预付款项	六、5	699,201,081.23	424,259,711.27	424,259,711.27
其他应收款	六、6	1,820,627,522.54	17,296,907.92	17,426,847.28
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	357,334,072.61	604,414,455.36	604,414,455.36
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	31,630,030.39	42,375,042.32	42,375,042.32
流动资产合计		6,719,512,450.26	6,032,579,076.27	5,676,643,757.25
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	2,057,508.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	六、9	6,262,802.75	28,673,857.54	28,673,857.54
长期股权投资				
其他权益工具投资	六、10	2,057,508.00	2,057,508.00	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	六、11	8,844,925.20	13,028,578.88	13,028,578.88
固定资产	六、12	3,783,249,407.15	3,780,878,484.10	3,780,878,484.10
在建工程	六、13	848,752,583.33	834,356,123.11	834,356,123.11
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、14	241,432,525.11	260,878,548.87	260,878,548.87
开发支出	六、15	9,431,824.28	10,131,824.28	10,131,824.28
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、16	73,393,958.24	60,071,867.01	55,759,605.29
其他非流动资产	六、17	43,051,738.62	54,964,383.76	54,964,383.76
非流动资产合计		5,016,477,272.68	5,045,041,175.55	5,040,728,913.83
资产总计		11,735,989,722.94	11,077,620,251.82	10,717,372,671.08

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 辅仁药业集团制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、18	2,470,404,072.15	2,488,500,000.00	2,488,500,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、19	38,269,367.36	314,977,300.00	314,977,300.00
应付账款	六、20	212,064,685.88	249,391,926.60	249,391,926.60
预收款项	六、21	91,448,989.23	74,772,090.30	74,772,090.30
应付职工薪酬	六、22	16,747,124.44	22,161,742.32	22,161,742.32
应交税费	六、23	144,806,045.81	120,062,663.74	120,062,663.74
其他应付款	六、24	1,713,625,824.19	728,240,143.50	728,240,143.50
其中: 应付利息		207,379,412.66	7,000,772.29	7,000,772.29
应付股利		64,186,752.27	1,471,001.07	1,471,001.07
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、25	671,177,968.73	473,403,029.00	473,403,029.00
其他流动负债	六、26	133,286,292.29	379,778,928.91	
流动负债合计		5,491,830,370.08	4,851,287,824.37	4,471,508,895.46
非流动负债:				
长期借款	六、27	204,900,000.00	444,500,000.00	444,500,000.00
应付债券				
长期应付款	六、28	100,501,805.37	237,810,709.41	237,810,709.41
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、29	93,318,424.57	96,973,070.95	96,973,070.95
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		398,720,229.94	779,283,780.36	779,283,780.36
负债合计		5,890,550,600.02	5,630,571,604.73	5,250,792,675.82
股东权益:				
股本	六、30	627,157,512.00	627,157,512.00	627,157,512.00
其他权益工具				
资本公积	六、31	1,898,487,992.38	1,898,487,992.38	1,898,487,992.38
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、32	91,277,286.45	91,277,286.45	91,277,611.88
未分配利润	六、33	3,162,512,186.39	2,764,235,661.46	2,783,671,529.75
归属于母公司股东权益合计		5,779,434,977.22	5,381,158,452.29	5,400,594,646.01
少数股东权益		66,004,145.70	65,890,194.80	65,985,349.25
股东权益合计		5,845,439,122.92	5,447,048,647.09	5,466,579,995.26
负债和股东权益总计		11,735,989,722.94	11,077,620,251.82	10,717,372,671.08

载于第17页至第156页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		5,171,086,040.98	6,317,313,149.63
其中：营业收入	六、34	5,171,086,040.98	6,317,313,149.63
二、营业总成本		4,481,784,276.41	5,178,674,037.80
其中：营业成本	六、34	2,943,351,118.31	3,537,453,991.00
税金及附加	六、35	61,094,662.62	83,794,603.20
销售费用	六、36	672,953,585.51	820,813,320.59
管理费用	六、37	239,664,825.48	263,181,290.39
研发费用	六、38	212,697,329.81	228,939,276.15
财务费用	六、39	352,022,756.68	244,491,556.47
其中：利息费用		303,557,597.12	182,971,598.50
利息收入		6,252,744.06	6,089,205.70
加：其他收益	六、40	30,738,681.32	20,201,892.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41		10,016,552.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-60,415,996.15	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-9,456,090.53	-49,977,692.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	7,302,818.36	-2,171,860.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		657,471,175.57	1,116,708,004.23
加：营业外收入	六、45	408,391.32	950,535.89
减：营业外支出	六、46	6,653,726.38	9,995,953.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		651,225,840.51	1,107,662,586.30
减：所得税费用	六、47	190,119,613.48	214,417,394.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		461,106,227.03	893,245,192.22
（一）按经营持续性分类		461,106,227.03	893,245,192.22
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		461,106,227.03	893,245,192.22
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		460,992,276.13	888,556,249.42
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		113,950.90	4,688,942.80
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		461,106,227.03	893,245,192.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		460,992,276.13	888,556,249.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		113,950.90	4,688,942.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.74	1.42
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.74	1.42

载于第17页至第156页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		4,828,016,600.59	6,005,845,762.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、48、（1）	51,851,520.43	35,062,787.20
经营活动现金流入小计		4,879,868,121.02	6,040,908,549.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,123,428,490.74	2,940,018,958.62
支付给职工以及为职工支付的现金		254,821,136.46	311,674,049.11
支付的各项税费		575,776,331.56	807,252,708.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、48、（2）	727,835,967.39	949,623,288.18
经营活动现金流出小计		4,681,861,926.15	5,008,569,004.49
经营活动产生的现金流量净额		198,006,194.87	1,032,339,545.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,727,925.62
取得投资收益收到的现金			143,261.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,485,207.28	3,989,245.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,991.83	
收到其他与投资活动有关的现金	六、48、（3）	300,000.00	
投资活动现金流入小计		11,788,199.11	13,860,432.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,822,011.29	642,154,339.73
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	六、48、（4）		86,937.45
投资活动现金流出小计		372,822,011.29	642,241,277.18
投资活动产生的现金流量净额		-361,033,812.18	-628,380,844.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		716,148,900.00	2,660,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48、（5）	1,053,461,136.70	1,296,296,917.99
筹资活动现金流入小计		1,769,610,036.70	3,956,296,917.99
偿还债务支付的现金		527,428,204.62	2,576,810,374.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,033,396.25	266,787,544.77
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	六、48、（6）	2,354,710,359.15	1,064,733,893.63
筹资活动现金流出小计		2,968,171,960.02	3,908,331,813.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,198,561,923.32	47,965,104.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,188.76	72,587.98
五、现金及现金等价物净增加额		-1,361,744,729.39	451,996,394.17
加：期初现金及现金等价物余额	六、49、（1）	1,374,916,121.32	922,919,727.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、49、（2）	13,171,391.93	1,374,916,121.32

载于第17页至第156页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：同仁药业集团股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	本年金额													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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			小计
一、上年年末余额	627,157,512.00				1,898,487,392.38				91,277,611.86		2,783,671,529.75	5,400,594,046.01	65,385,349.25	5,466,579,995.26
加：会计政策变更									-325.43		-19,436,193.72		-95,154.45	-19,531,348.17
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	627,157,512.00				1,898,487,392.38				91,277,286.45		2,764,235,661.46	5,381,158,452.29	65,390,194.80	5,447,048,647.09
三、本年年末余额														
（一）综合收益总额											398,276,524.93	398,276,524.93	113,950.90	398,390,475.83
（二）股东投入和减少资本											460,392,276.13	460,392,276.13	113,950.90	461,106,227.03
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配											-62,715,751.20	-62,715,751.20		-62,715,751.20
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本（或股本）														
2、盈余公积转增股本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	627,157,512.00				1,898,487,392.38				91,277,286.45		3,162,512,186.39	5,779,434,977.22	66,004,145.70	5,945,439,122.92

截至第17页至第156页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署，

法定代表人：

王静会计工作负责人，

会计机构负责人，

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	627,157,512.00			1,898,487,992.38		7,295,946.19	84,168,443.32		1,982,500,610.43	4,599,610,504.32	61,296,406.45	4,660,906,910.77	
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、本年初余额	627,157,512.00			1,898,487,992.38		7,295,946.19	84,168,443.32		1,982,500,610.43	4,599,610,504.32	61,296,406.45	4,660,906,910.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-7,295,946.19	7,109,169.56		801,170,919.32	800,984,141.69	4,688,942.80	805,673,084.49	
（一）综合收益总额						-7,295,946.19			888,556,249.42	881,260,303.23	4,688,942.80	885,949,246.03	
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									-87,385,330.10	-80,276,161.54		-80,276,161.54	
1、提取盈余公积							7,109,169.56		-7,109,169.56				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配									-80,276,161.54	-80,276,161.54		-80,276,161.54	
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	627,157,512.00			1,898,487,992.38			91,277,611.88		2,783,671,529.75	5,400,594,646.01	65,985,349.25	5,466,579,995.26	

载于第17页至第156页的财务报表附注基本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		45,003.09	479,278.87	479,278.87
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1			
应收款项融资				不适用
预付款项				
其他应收款	十五、2	479,135,598.54	510,107,969.89	510,111,224.16
其中：应收利息				
应收股利		219,521,574.29	353,254,395.86	353,254,395.86
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		479,180,601.63	510,587,248.76	510,590,503.03
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	57,508.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	6,348,477,121.76	6,348,477,121.76	6,348,477,121.76
其他权益工具投资		57,508.00	57,508.00	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		554,925.20	475,137.28	475,137.28
固定资产		69,247.75	70,956.55	70,956.55
在建工程				
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		6,349,158,802.71	6,349,080,723.59	6,349,080,723.59
资产总计		6,828,339,404.34	6,859,667,972.35	6,859,671,226.62

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 辅仁药业集团制药股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款		49,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		3,668,862.23	3,768,862.23	3,768,862.23
预收款项			234,570.00	234,570.00
应付职工薪酬		267,693.20	232,067.80	232,067.80
应交税费		335,293.01	204,796.45	204,796.45
其他应付款		733,348,993.96	582,273,103.17	582,273,103.17
其中: 应付利息		74,781,523.04	2,572,163.51	2,572,163.51
应付股利		64,186,752.27	1,471,001.07	1,471,001.07
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		786,620,842.40	636,713,399.65	636,713,399.65
非流动负债:				
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				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		786,620,842.40	636,713,399.65	636,713,399.65
股东权益:				
股本		627,157,512.00	627,157,512.00	627,157,512.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		5,476,138,216.04	5,476,138,216.04	5,476,138,216.04
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		29,826,098.70	29,826,098.70	29,826,424.13
未分配利润		-91,403,264.80	89,832,745.96	89,835,674.80
股东权益合计		6,041,718,561.94	6,222,954,572.70	6,222,957,826.97
负债和股东权益总计		6,828,339,404.34	6,859,667,972.35	6,859,671,226.62

载于第17页至第156页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2019年度

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本 年 金 额	上 年 金 额
一、营业收入	十五、4	860,807.29	314,940.54
减：营业成本		-0.00	81,177.60
税金及附加		106,260.19	435,249.08
销售费用			
管理费用		2,888,601.30	10,170,896.15
研发费用			
财务费用		87,261,291.39	22,986,231.00
其中：利息费用		87,258,153.43	22,827,951.13
利息收入		3,315.04	14,353.05
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-28,242,476.19	107,548,257.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-148,448.58	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-67,095.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-117,786,270.36	74,122,548.46
加：营业外收入			
减：营业外支出		733,989.20	3,030,862.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-118,520,259.56	71,091,685.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,520,259.56	71,091,685.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,520,259.56	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-118,520,259.56	71,091,685.55

载于第17页至第156页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		703,710.00	584,154.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,230,504.68	14,353.05
经营活动现金流入小计		2,934,214.68	598,507.05
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		1,576,810.66	1,692,579.40
支付的各项税费		28,728.85	5,875,076.30
支付其他与经营活动有关的现金		6,405,789.97	7,561,927.75
经营活动现金流出小计		8,011,329.48	15,129,583.45
经营活动产生的现金流量净额		-5,077,114.80	-14,531,076.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,422,292.03
取得投资收益收到的现金		500,000.00	88,455,614.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,000.00	97,877,906.80
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			
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		500,000.00	97,877,906.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		360,674,632.92	14,200,000.00
筹资活动现金流入小计		409,674,632.92	64,200,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,048,793.90	100,528,580.07
支付其他与筹资活动有关的现金		340,509,111.37	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计		405,557,905.27	170,528,580.07
筹资活动产生的现金流量净额		4,116,727.65	-106,328,580.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-828.61
五、现金及现金等价物净增加额		-460,387.15	-22,982,578.28
加：期初现金及现金等价物余额		479,278.87	23,461,857.15
六、期末现金及现金等价物余额		18,891.72	479,278.87

载于第17页至第156页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	本年年末余额						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04		89,832,745.96	6,222,954,572.70			
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04		89,832,745.96	6,222,954,572.70			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-181,236,010.76	-181,236,010.76			
（一）综合收益总额							-118,520,259.56	-118,520,259.56			
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配							-62,715,751.20	-62,715,751.20			
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配							-62,715,751.20	-62,715,751.20			
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	627,157,512.00				5,476,138,216.04		-91,403,264.80	6,041,718,561.94			

载于第17页至第156页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：辅仁药业集团制药股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	627,157,512.00			5,476,138,216.04		7,296,946.19		22,717,256.57	106,129,319.36	6,239,438,249.15
加：会计政策变更								-325.43	-2,928.84	-3,254.27
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	627,157,512.00			5,476,138,216.04		7,296,946.19		22,716,930.14	106,126,390.51	6,239,434,994.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-7,296,946.19		7,109,168.56	-16,283,644.55	-16,480,422.18
（一）综合收益总额						-7,296,946.19			71,091,685.55	63,796,739.36
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								7,109,168.56	-87,385,330.10	-80,276,161.54
1、提取盈余公积								7,109,168.56	-7,109,168.56	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-80,276,161.54	-80,276,161.54
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	627,157,512.00			5,476,138,216.04				29,826,098.70	89,832,745.96	6,222,964,572.70

载于第17页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

辅仁药业集团制药股份有限公司
2019年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

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

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

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

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

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

本公司于2011年8月19日收到上海市工商行政管理局准予变更登记通知书,自2011年8月19日起公司启用新的工商注册号:310000400056387,原工商注册号

019018 不再使用。同时，公司企业法人营业执照中公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

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

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

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

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

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

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

公司类型：股份有限公司（上市）

统一社会信用代码：91410000607229055C

公司法定代表人：朱文臣

2、公司所处行业、经营范围

本公司及各子公司（以下简称“本集团”）所属行业：医药制造业。

本公司经批准的经营范围：化学药、抗生素、生物制品、中成药、中药饮片等，包括冻干粉针剂、小容量注射剂（含激素类）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、滴眼剂、乳膏剂（含激素类）、软膏剂（激素类）、散剂、粉针剂、眼膏剂、原料药、医药中间体、医用辅料、无菌原料药（炎琥宁、氨曲南）。精神药品、易制毒化学品单方制剂（盐酸麻黄碱注射液、盐酸麻黄碱片）的研发、生产、销售；经营中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品；预包装食品批发兼零售；麻醉药品和第一类精神药品、第二类精神药品制剂的销售；医疗器械第一、二、三类的销售。化工产品（易燃易爆危险化学品除外）、化妆品、医药辅料的销售；进出口贸易（国家限定或禁

止经营的除外)；商务咨询服务。从事货物及技术的进出口业务。(以上范围国家法律法规规定禁止经营的不得经营，国家有专项规定的从其规定，需经许可或审批的凭有效许可证或审批件核准的范围经营)；仓储配送；从事非配额许可证管理，非专营商品的收购出口业务；科技信息技术及网络技术的开发、转让、咨询技术服务；计算机软件的开发，设计、制作，销售自产产品及售后服务。(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)。

本集团在 2017 年完成重大资产重组后，主营业务变更为以子公司河南辅仁堂制药有限公司、开封制药(集团)有限公司为主，集化学药、中成药和原料药研发、生产、销售于一体的现代化大型医药集团。

3、公司主要产品

本集团主要产品为各类中成药、化学药、原料药。

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月22日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本集团主要从事医药生产及销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团资金流动性紧张，面临债务逾期无法偿还以及对外担保承担连带赔偿的资金压力，同时涉及较多诉讼，部分银行账户及资产被冻结。这些情况表明存在可能导致对集团持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。集团管理层拟采取相关措施改善流动性，预计能够获取足够的资金以支持本集团可预见未来十二个月的经营需要。因此本集团 2019 年度财务报表仍然按照持续经营假设编制。

本集团拟采取以下措施改善持续经营能力：

(1) 提高经营管理效益

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

(2) 多种途径化解债务风险

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

②通过多种渠道和方式解决逾期负债，协商调整还款方案，恢复正常现金流。

(3) 加强客户供应商的战略合作

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

经评价，管理层认为本集团以及本集团之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团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。

四、重要会计政策和会计估计

本集团从事药品的生产及销售经营。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、19“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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)“合并财务报表的编制方法”),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(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。控制是指本集团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,是指被本集团控制的主体。

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,本集团将进行重新评估。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、14“长期股权投资”

(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”

(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团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，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇

率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处

理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转

出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团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,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源

生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

本集团对于划分为组合 1 的应收票据，通常不确认预期信用损失；对于划分为组合 2、组合 3 的应收票据，当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	纳入合并范围内的关联方
组合 2	账龄组合

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	纳入合并范围内的关联方
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 3	其他应收款项

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得

起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(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、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分

摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作

为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

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

本集团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四、21“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00、10.00	4.80、4.50
机器设备	年限平均法	10	4.00、10.00	9.60、9.00
运输设备	年限平均法	5	4.00、10.00	19.20、18.00
其他	年限平均法	5	4.00、10.00	19.20、18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17、在建工程

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四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团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，本集团研发项目在进入临床实验二期开始发生的支出，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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。

21、长期资产减值

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，本集团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。

22、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团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。

23、预计负债

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。

24、股份支付

(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，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团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集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

本集团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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

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

本集团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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（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，如果本集团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，本集团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,本集团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,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资

产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	93,268,148.69	应收票据	摊余成本	427,305,058.44
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	23,252,279.24
应收账款	摊余成本	2,838,534,663.13	应收账款	摊余成本	2,837,310,732.52
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	17,426,847.28	其他应收款	摊余成本	17,296,907.92
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量（权益工具）	2,057,508.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,057,508.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	510,111,224.16	其他应收款	摊余成本	510,107,969.89
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (债务工具)		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量 (权益工具)	57,508.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	57,508.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	93,268,148.69		379,778,928.91	473,047,077.60
减: 转出至应收款项融资		23,252,279.24		
重新计量: 预计信用损失准备			-22,489,739.92	
按新金融工具准则列示的余额				427,305,058.44
应收账款	2,838,534,663.13			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备			-1,223,930.61	
按新金融工具准则列示的余额				2,837,310,732.52
其他应收款	17,426,847.28			
重新计量: 预计信用损失准备			-129,939.36	
按新金融工具准则列示的余额				17,296,907.92
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	2,057,508.00			

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		2,057,508.00		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		2,057,508.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				2,057,508.00
应收款项融资	—			
从应收票据转入		23,252,279.24		
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				23,252,279.24

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
其他应收款	510,111,224.16			
重新计量：预计信用损失准备			-3,254.27	
按新金融工具准则列示的余额				510,107,969.89
可供出售金融资产（原准则）	57,508.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		57,508.00		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		57,508.00		
重新计量：按公允价值重新计量				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				57,508.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备			22,489,739.92	22,489,739.92
应收账款减值准备	228,423,637.95		1,223,930.61	229,647,568.56
其他应收款减值准备	21,920,037.38		129,939.36	22,049,976.74

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	4,013,258.33			4,013,258.33
其他应收款减值准备	14,429,118.24		3,254.27	14,432,372.51

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	2,783,671,529.75	91,277,611.88	
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收票据减值的重新计量	-18,378,473.11		
3、应收款项减值的重新计量	-949,597.60		
4、其他应收款项减值的重新计量	-107,797.58	-325.43	
2019 年 1 月 1 日	2,764,235,661.46	91,277,286.45	

②其他会计政策变更

A、修订一般企业财务报表格式

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

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

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

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

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

B、修订非货币性资产交换、债务重组准则

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

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

(2) 会计估计变更

本集团2019年度无会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和

融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 开发支出

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

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

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4

月1日起，适用税率调整为13%/9%。

河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司城市维护建设税税率为5%，其余公司的城市维护建设税税率为7%。

不同主体企业所得税具体税率情况

纳税主体名称	所得税税率
辅仁药业集团制药股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
河南辅仁堂制药有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
广东瑞辉医药有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
上海辅仁堂医药科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
开封制药（集团）有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
开封东润化工有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
开封豫港制药有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
郑州豫港制药有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
河南同源制药有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
辅仁药业集团医药有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
郑州远策生物制药有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
开药集团（开鲁）制药有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
开封市谊康药业有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
郑州豫港之星制药有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
郑州豫港方泰达生物医药有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 2011年10月28日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，河南辅仁堂制药有限公司被评为高新技术企业，有效期自2011年1月1日至2013年12月31日，证书号：GF201141000190。2014年10月23日，通过高新技术企业复审，有效期自2014年1月1日至2016年12月31日，证书号：GR201441000129。2017年12月1日，通过高新技术企业复审，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日，证书号：GR201741000934。

(2) 2011年10月28日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，开封制药（集团）有限公司被评为高新技术企业，有效期自2011年1月1日至2013年12月31日，证书号：GR201141000109。2014年10月23日，通过高新技术企业复审，有效期自2014年1月1日至2016年12月31日，证书号：

GF201441000075。2017年8月29日，通过高新技术企业复审，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日，证书号：GR201741000488。

(3) 2011年10月28日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，河南辅仁怀庆堂制药有限公司被评为高新技术企业，有效期自2011年1月1日至2013年12月31日，证书号：GF201141000089。2014年10月23日，河南辅仁怀庆堂制药有限公司通过高新技术企业复审，有效期自2014年1月1日至2016年12月31日，证书号：GR201441000186。2017年8月29日，河南辅仁怀庆堂制药有限公司通过高新技术企业复审，有效期自2017年1月1日至2019年12月31日，证书号：GR201741000338。

(4) 2012年7月17日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，开封豫港制药有限公司被评为高新技术企业，有效期自2012年1月1日至2014年12月31日，证书号：GR201241000014。2015年11月16日，开封豫港制药有限公司通过高新技术企业复审，有效期自2015年1月1日至2017年12月31日，证书号：GR201541000274。2018年9月12日，开封豫港制药有限公司通过高新技术企业复审，有效期自2018年1月1日至2020年12月31日，证书号：GR201841000254。

(5) 2012年11月6日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准，河南同源制药有限公司被评为高新技术企业，有效期自2012年1月1日至2014年12月31日，证书号：GR201241000091。2015年8月3日，河南同源制药有限公司通过高新技术企业复审，有效期自2015年1月1日至2017年12月31日，证书号：GF201541000051。2018年9月12日，河南同源制药有限公司通过高新技术企业复审，有效期自2018年1月1日至2020年12月31日，证书号：GR201841000512。

(6) 根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，开封制药(集团)有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、河南同源制药有限公司和河南辅仁堂制药有限公司在本报告期内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,477,959.89	1,280,962.48

项目	年末余额	年初余额
银行存款	11,678,359.64	1,373,631,506.56
其他货币资金	24,232,635.30	281,452,420.16
合计	37,388,954.83	1,656,364,889.20

注：截至2019年12月31日，本集团其他货币资金余额为人民币24,232,635.30元，银行汇票余额为15,072.40元，受限货币资金余额为24,217,562.90元，其中：冻结账户及使用受限的银行存款23,937,087.99元、中国工商银行存款（房改款）276,289.23元、保证金522.21元、证券投资账户3,663.47元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	118,139,584.47	417,233,554.41
商业承兑汇票	22,253,572.45	32,561,243.95
小计	140,393,156.92	449,794,798.36
减：坏账准备	7,019,657.85	22,489,739.92
合计	133,373,499.07	427,305,058.44

(2) 年末已质押的应收票据

截至2019年12月31日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		111,032,719.84
商业承兑汇票		22,253,572.45
合计		133,286,292.29

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至2019年12月31日，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	140,393,156.92	100.00	7,019,657.85	5.00	133,373,499.07
其中：					
组合1：全国性大型商业银行承兑					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
汇票组合					
组合 2: 其他商业银行承兑汇票组合	118,139,584.47	84.15	5,906,979.23	5.00	112,232,605.24
组合 3: 商业承兑汇票	22,253,572.45	15.85	1,112,678.62	5.00	21,140,893.83
合计	140,393,156.92	—	7,019,657.85	—	133,373,499.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	449,794,798.36	100.00	22,489,739.92	5.00	427,305,058.44
其中:					
组合 1: 全国性大型商业银行承兑汇票组合					
组合 2: 其他商业银行承兑汇票组合	417,233,554.41	92.76	20,861,677.72	5.00	396,371,876.69
组合 3: 商业承兑汇票	32,561,243.95	7.24	1,628,062.20	5.00	30,933,181.75
合计	449,794,798.36	—	22,489,739.92	—	427,305,058.44

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	3,545,125,789.41
1至2年	296,022,422.55
2至3年	23,246,061.76
3至4年	8,012,722.73
4至5年	6,697,409.26
5年以上	28,341,577.88
小计	3,907,445,983.59
减: 坏账准备	269,668,492.25
合计	3,637,777,491.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	97,473.63		97,473.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,907,348,509.96	100.00	269,571,018.62	6.90	3,637,777,491.34
其中:					
组合 1: 纳入合并范围内的关联方					
组合 2: 账龄组合	3,907,348,509.96	100.00	269,571,018.62	6.90	3,637,777,491.34
合计	3,907,445,983.59	—	269,668,492.25	—	3,637,777,491.34

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,066,958,301.08	100.00	229,647,568.56	7.49	2,837,310,732.52
其中:					
组合 1: 纳入合并范围内的关联方					
组合 2: 账龄组合	3,066,958,301.08	100.00	229,647,568.56	7.49	2,837,310,732.52
合计	3,066,958,301.08	—	229,647,568.56	—	2,837,310,732.52

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖北康济缘药业有限公司	750.00	750.00	100.00	公司注销或被吊销

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
哈尔滨瑞吉康大医药有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	公司注销或被吊销
黑龙江九州康泰医药有限公司	1,228.80	1,228.80	100.00	公司注销或被吊销
湖南药王堂医药有限公司长沙泰和分公司	94.16	94.16	100.00	公司注销或被吊销
通化天翔医药有限公司	262.00	262.00	100.00	公司注销或被吊销
江西隆泰盛医药有限公司	300.00	300.00	100.00	公司注销或被吊销
呼和浩特市京丰药业有限责任公司	3,170.00	3,170.00	100.00	公司注销或被吊销
通辽爱民医药有限责任公司	38.00	38.00	100.00	公司注销或被吊销
河南汇达医药有限公司	20,173.43	20,173.43	100.00	公司注销或被吊销
四川隆森医药有限责任公司	1,350.00	1,350.00	100.00	公司注销或被吊销
四川益华佳威药业有限公司	11,585.30	11,585.30	100.00	公司注销或被吊销
山东瑞康医药股份有限公司德州分公司	11,200.00	11,200.00	100.00	公司注销或被吊销
成都永康医院	2,480.00	2,480.00	100.00	公司注销或被吊销
西平县柏国医药有限公司	2,841.94	2,841.94	100.00	公司注销或被吊销
石家庄蓝天中医院	8,000.00	8,000.00	100.00	公司注销或被吊销
牡丹江灵泰药业股份有限公司销售分公司	8,000.00	8,000.00	100.00	公司注销或被吊销
合计	97,473.63	97,473.63		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
账龄组合	229,647,568.56	68,338,896.28		28,317,972.59		269,668,492.25

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,317,972.59

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
湖南九兴医药有限公司	货款	2,202,517.77	账龄较长	董事决议	否
恒宇化医有限公司	货款	815,117.78	账龄较长	董事决议	否
上海科学器材有限公司	货款	570,000.00	账龄较长	董事决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
开封市力达乳酸厂	货款	482,068.15	账龄较长	董事决议	否
商水丛礼经销部	货款	449,201.08	账龄较长	董事决议	否
合计		4,518,904.78	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 271,821,968.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 6.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,960,515.19 元。

4、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,179,798.25	23,252,279.24
应收账款		
合计	2,179,798.25	23,252,279.24

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	674,616,603.56	96.48	411,248,284.78	96.93
1 至 2 年	23,764,070.04	3.40	11,332,714.07	2.67
2 至 3 年	493,431.15	0.07	1,120,141.23	0.26
3 年以上	326,976.48	0.05	558,571.19	0.14
合计	699,201,081.23	100.00	424,259,711.27	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 180,082,456.09 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 25.76%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,820,627,522.54	17,296,907.92
合计	1,820,627,522.54	17,296,907.92

其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,821,747,991.49
1至2年	4,276,294.54
2至3年	1,905,469.70
3至4年	361,467.17
4至5年	17,926.00
5年以上	20,019,021.34
小计	1,848,328,170.24
减：坏账准备	27,700,647.70
合计	1,820,627,522.54

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,813,114,898.18	25,394,708.73
备用金	27,475,819.93	7,152,636.58
保证金	3,830,055.94	2,457,384.88
其他	3,907,396.19	4,342,154.47
小计	1,848,328,170.24	39,346,884.66
减：坏账准备	27,700,647.70	22,049,976.74
合计	1,820,627,522.54	17,296,907.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	1,987,331.57		20,062,645.17	22,049,976.74
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,572,879.77			7,572,879.77

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转回			25,697.83	25,697.83
本年转销				
本年核销	1,896,510.98			1,896,510.98
其他变动				
2019年12月31日余额	7,663,700.36		20,036,947.34	27,700,647.70

④坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 7,572,879.77 元；本年转回以前年度已计提其他应收账款对应的坏账准备金额 25,697.83 元；本年核销其他应收账款对应的坏账准备金额 1,896,510.98 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,896,510.98

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
动力三车间外供（电）	资金往来、借款	969,142.95	无法收回	董事决议	否
计量能源处外供	资金往来、借款	927,368.03	无法收回	董事决议	否
合计	—	1,896,510.98	—	—	—

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
辅仁药业集团有限公司	资金往来	1,351,320,165.50	1年以内	73.11	
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	资金往来	337,034,926.35	1年以内	18.24	
开封盈天商贸有限公司	资金往来	45,001,691.29	1年以内	2.43	2,250,084.56
上海民峰实业有限公司	资金往来	15,200,000.00	1年以内	0.82	760,000.00
许昌宝隆印务有限公司	资金往来	13,079,254.28	1年以内	0.71	653,962.71
合计		1,761,636,037.42		95.31	3,664,047.27

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	131,044,440.49	2,824,230.31	128,220,210.18
自制半成品	33,359,660.12		33,359,660.12
在产品	32,074,120.25		32,074,120.25
库存商品	135,822,891.28	7,874,139.51	127,948,751.77
包装物	30,784,087.69		30,784,087.69
低值易耗品	4,947,242.60		4,947,242.60
合计	368,032,442.43	10,698,369.82	357,334,072.61

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	189,838,538.43	2,532,354.76	187,306,183.67
自制半成品	54,983,578.16		54,983,578.16
在产品	76,981,705.26		76,981,705.26
库存商品	231,440,931.11	7,373,865.95	224,067,065.16
包装物	56,711,695.44		56,711,695.44
低值易耗品	4,364,227.67		4,364,227.67
合计	614,320,676.07	9,906,220.71	604,414,455.36

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,532,354.76	1,200,820.11		908,944.56		2,824,230.31
自制半成品						
在产品						
库存商品	7,373,865.95	6,306,510.42		5,806,236.86		7,874,139.51
包装物						
低值易耗品						
合计	9,906,220.71	7,507,330.53		6,715,181.42		10,698,369.82

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	28,313,156.65	39,238,456.63
预缴所得税	3,316,873.74	3,136,585.69
合计	31,630,030.39	42,375,042.32

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	6,262,802.75		6,262,802.75	28,673,857.54		28,673,857.54	9.62-20.12
其中：未实现融资收益	-1,237,197.25		-1,237,197.25	-5,826,142.46		-5,826,142.46	9.62-20.12

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

截至2019年12月31日，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

10、其他权益工具投资

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

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	22,884,852.00			22,884,852.00
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
3、本年减少金额	5,835,600.00			5,835,600.00
(1) 处置	5,835,600.00			5,835,600.00
(2) 其他转出				
4、年末余额	17,049,252.00			17,049,252.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	9,856,273.12			9,856,273.12
2、本年增加金额	495,554.48			495,554.48

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提或摊销	495,554.48			495,554.48
3、本年减少金额	2,147,500.80			2,147,500.80
(1) 处置	2,147,500.80			2,147,500.80
(2) 其他转出				
4、年末余额	8,204,326.80			8,204,326.80
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	8,844,925.20			8,844,925.20
2、年初账面价值	13,028,578.88			13,028,578.88

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,783,249,407.15	3,780,878,484.10
固定资产清理		
合计	3,783,249,407.15	3,780,878,484.10

固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,766,639,547.36	2,651,128,249.30	22,456,990.09	101,693,346.19	5,541,918,132.94
2、本年增加金额	588,138,310.41	269,948,392.71	737,397.82	5,115,458.68	863,939,559.62
(1) 购置	72,214,000.10	45,579,086.99	737,397.82	4,608,969.33	123,139,454.24
(2) 在建工程转入	515,924,310.31	224,369,305.72		506,489.35	740,800,105.38
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3、本年减少金额	439,406,340.73	268,005,930.73	2,494,663.11	79,633.46	709,986,568.03
(1) 处置或报废		425,015.70	2,494,663.11	16,330.00	2,936,008.81
(2) 转入在建工程	439,406,340.73	267,580,915.03		63,303.46	707,050,559.22
4、年末余额	2,915,371,517.04	2,653,070,711.28	20,699,724.80	106,729,171.41	5,695,871,124.53
二、累计折旧					
1、年初余额	694,748,723.65	979,855,681.72	15,254,224.95	58,756,018.52	1,748,614,648.84
2、本年增加金额	135,557,559.71	214,630,754.23	2,038,301.62	10,847,946.43	363,074,561.99
(1) 计提	135,557,559.71	214,630,754.23	2,038,301.62	10,847,946.43	363,074,561.99
3、本年减少金额	91,558,785.38	120,023,898.36	1,782,121.59	76,448.12	213,441,253.45
(1) 处置或报废		364,114.39	1,782,121.59	15,676.80	2,161,912.78
(2) 转入在建工程	91,558,785.38	119,659,783.97		60,771.32	211,279,340.67
(3) 企业合并减少					
4、年末余额	738,747,497.98	1,074,462,537.59	15,510,404.98	69,527,516.83	1,898,247,957.38
三、减值准备					
1、年初余额	12,425,000.00				12,425,000.00
2、本年增加金额		1,948,760.00			1,948,760.00
(1) 计提		1,948,760.00			1,948,760.00
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	12,425,000.00	1,948,760.00			14,373,760.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,164,199,019.06	1,576,659,413.69	5,189,319.82	37,201,654.58	3,783,249,407.15
2、年初账面价值	2,059,465,823.71	1,671,272,567.58	7,202,765.14	42,937,327.67	3,780,878,484.10

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,955,502.55	453,933.83		1,501,568.72
机器设备	46,569,062.56	4,063,776.88	1,948,760.00	40,556,525.68
合计	48,524,565.11	4,517,710.71	1,948,760.00	42,058,094.40

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	95,139,364.42	19,936,625.23		75,202,739.19
机器设备	615,811,667.26	230,789,688.94		385,021,978.32

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	710,951,031.68	250,726,314.17		460,224,717.51

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
五金库	1,534,955.20	1,473,556.99	61,398.21	正在办理
办公楼	62,136,669.19	9,966,384.70	52,170,284.49	正在办理
新水针车间	17,350,968.03	4,916,105.58	12,434,862.45	正在办理
水针中药提取车间	34,224,949.29	7,951,458.08	26,273,491.21	正在办理
储运门面房及楼房装修	4,000,000.00	992,000.00	3,008,000.00	正在办理
环保车间	4,420,173.13	703,425.36	3,716,747.77	正在办理
锅炉用料房房屋	1,217,468.81	335,747.66	881,721.15	正在办理
办事处（办公场所）	8,000,000.00	928,000.00	7,072,000.00	正在办理
工业园区开鲁一期综合房屋建筑体	68,915,742.98	3,307,955.66	65,607,787.32	正在办理
仓库	25,406,479.46	1,117,885.10	24,288,594.36	正在办理
合计	227,207,406.09	31,692,519.13	195,514,886.96	

⑤所有权或使用权受到限制的固定资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团固定资产受到限制的情况见本附注六、18 短期借款，六、27 长期借款和六、50 所有权或使用权受限制的资产。

13、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	847,519,648.13	833,021,414.28
工程物资	1,232,935.20	1,334,708.83
合计	848,752,583.33	834,356,123.11

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工艺优化综合实验室	2,735,703.68		2,735,703.68	2,147,905.53		2,147,905.53
原料药车间 GMP				894,396.54		894,396.54

项目	年末余额			年初余额		
	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						
生物制药产业园土建工程	94,197,583.39		94,197,583.39	93,754,583.39		93,754,583.39
开鲁厂区生产线及配套工程	638,535,508.94		638,535,508.94	661,024,668.09		661,024,668.09
其他零星工程				1,514,386.46		1,514,386.46
中成药配方颗粒及破壁饮片生产线车间工程	112,050,852.12		112,050,852.12	73,685,474.27		73,685,474.27
合计	847,519,648.13		847,519,648.13	833,021,414.28		833,021,414.28

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
原料药车间GMP改造工程	708.00	894,396.54	5,431,500.18	6,325,896.72		
原料车间大修工程	3,040.00		30,209,935.97	30,209,935.97		
粉针车间及厂区大修工程	23,500.00		287,147,297.29	287,147,297.29		
粉针车间设备更新改造工程			15,188,893.54	15,188,893.54		
生物制药产业园土建工程	99,949.50	93,754,583.39	443,000.00			94,197,583.39
开鲁厂区生产线及配套工程	90,716.70	661,024,668.09	74,706,884.06	97,196,043.21		638,535,508.94
中成药配方颗粒及破壁饮片生产线车间工程	15,350.00	73,685,474.27	73,959,086.09	32,918,478.88	2,675,229.36	112,050,852.12
合计	233,264.20	829,359,122.29	487,086,597.13	468,986,545.61	2,675,229.36	844,783,944.45

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
原料药车间GMP改造工程	89.35	100.00				自有资金
原料车间大修工程	99.37	100.00				自有资金
粉针车间及厂区大修工程	128.65	100.00				自有资金
粉针车间设备更新改造工程		100.00				自有资金
生物制药产业园土建工程	9.42	10.00				自有资金
开鲁厂区生产线及配套工程	88.70	93.24	27,507,450.43			银行借款 自有资金
中成药配方颗粒及破壁饮片生产线车间工程	111.98	90.00				自有资金

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,174,545.49		1,174,545.49	700.00		700.00
专用设备	58,389.71		58,389.71	1,334,008.83		1,334,008.83
合计	1,232,935.20		1,232,935.20	1,334,708.83		1,334,708.83

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	252,595,361.71	322,008,890.84	2,116,953.16	576,721,205.71
2、本年增加金额	877,119.00			877,119.00
(1) 购置	877,119.00			877,119.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
3、本年减少金额	175,237.01	1,218,114.19		1,393,351.20
(1) 处置	175,237.01	1,218,114.19		1,393,351.20
(2) 处置子公司				
4、年末余额	253,297,243.70	320,790,776.65	2,116,953.16	576,204,973.51
二、累计摊销				
1、年初余额	44,046,761.46	269,996,771.77	969,706.95	315,013,240.18
2、本年增加金额	5,128,038.07	14,763,606.10	328,181.77	20,219,825.94
(1) 计提	5,128,038.07	14,763,606.10	328,181.77	20,219,825.94
3、本年减少金额	71,920.19	1,218,114.19		1,290,034.38
(1) 处置	71,920.19	1,218,114.19		1,290,034.38
(2) 转让子公司				
4、年末余额	49,102,879.34	283,542,263.68	1,297,888.72	333,943,031.74
三、减值准备				
1、年初余额		829,416.66		829,416.66
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额		829,416.66		829,416.66
四、账面价值				
1、年末账面价值	204,194,364.36	36,419,096.31	819,064.44	241,432,525.11
2、年初账面价值	208,548,600.25	51,182,702.41	1,147,246.21	260,878,548.87

注：本集团年末无内部研究开发形成的无形资产。

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无形资产受到限制的情况见本附注六、18 短期借款，六、27 长期借款和六、50 所有权或使用权受限制的资产。

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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	10,131,824.28				700,000.00	9,431,824.28

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	10,131,824.28				700,000.00	9,431,824.28

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	309,689,817.59	52,675,149.86	282,670,559.50	46,574,184.06
递延收益	86,404,772.32	12,976,325.32	89,627,315.43	13,497,682.95
可抵扣亏损	51,616,553.73	7,742,483.06		
合计	447,711,143.64	73,393,958.24	372,297,874.93	60,071,867.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	20,600,526.69	19,882,164.67
可抵扣亏损	678,293,522.07	414,436,545.68
合计	698,894,048.76	434,318,710.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019年		23,476,875.61	
2020年	41,749,376.69	41,749,376.69	
2021年	59,055,975.76	59,055,975.76	
2022年	105,215,681.90	105,215,681.90	
2023年	184,938,635.72	184,938,635.72	
2024年	287,333,852.00		
合计	678,293,522.07	414,436,545.68	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程、设备款	34,828,620.62	46,301,265.76
预付无形资产款	8,223,118.00	8,663,118.00
合计	43,051,738.62	54,964,383.76

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	1,671,088,900.00	1,615,000,000.00
抵押、保证及质押	120,000,000.00	120,000,000.00
保理借款	52,100,000.00	58,500,000.00
保证及抵押借款	184,465,310.46	133,000,000.00
保证及质押借款	21,000,000.00	221,000,000.00
应付票据	101,749,861.69	311,000,000.00
信托借款	300,000,000.00	
合计	2,470,404,072.15	2,488,500,000.00

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，本集团质押借款 20,000,000.00 元，明细如下：

借款银行	借款金额	质押物
中国工商银行开封分行	20,000,000.00	辅仁药业集团制药股份有限公司 300.00 万股股票
合计	20,000,000.00	

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，本集团保证借款 1,671,088,900.00 元，明细如下：

借款银行	借款金额	保证人
中原银行信阳赵家桥支行	20,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中原银行信阳赵家桥支行	10,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中原银行信阳赵家桥支行	22,833,900.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国农业发展银行信阳市湖东支行	27,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国农业发展银行信阳市湖东支行	19,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国农业发展银行信阳市湖东支行	19,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国工商银行信阳工区路支行	20,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国工商银行信阳工区路支行	20,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国工商银行信阳工区路支行	20,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
平顶山银行郑州分行花园路支行	30,000,000.00	开封制药（集团）有限公司、辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司、朱文臣
平顶山银行郑州分行花园路支行	20,000,000.00	开封制药（集团）有限公司、辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司、朱文臣
信阳珠江村镇银行股份有限公司	18,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、开封制药（集团）有限公司

借款银行	借款金额	保证人
信阳珠江村镇银行股份有限公司	18,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司
华夏银行郑州分行	40,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
广发银行郑州分行郑汴路支行	29,650,000.00	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣
中国光大银行郑州分行	40,000,000.00	开封制药(集团)有限公司、朱文臣
华鑫国际信托有限公司	47,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司
中国工商银行开封分行	15,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国工商银行开封分行	35,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中原银行开封分行	29,970,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中信银行郑州分行	49,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国农业发展银行开封分行	20,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国农业发展银行开封分行	30,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国农业发展银行开封分行	5,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国光大银行郑州分行	55,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国光大银行郑州分行	25,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国光大银行郑州分行	30,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国光大银行郑州分行	40,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国工商银行开封分行	36,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国工商银行开封分行	27,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国工商银行开封分行	22,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
浦发银行郑州分行	29,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
浦发银行郑州分行	1,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
华夏银行郑州分行	30,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
华夏银行郑州分行	50,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中原银行开封分行	24,970,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
平顶山银行郑州分行	50,000,000.00	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、朱文臣
平顶山银行郑州分行	50,000,000.00	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、朱文臣
中信银行郑州经三路支行	30,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
广发银行郑州分行郑汴路支行	48,770,000.00	辅仁药业集团有限公司

借款银行	借款金额	保证人
中国光大银行焦作西城支行	30,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
华夏银行郑州分行	40,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
中国农业银行武陟县支行	12,000,000.00	河南同源制药有限公司
焦作市中旅银行武陟县支行	30,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司
焦作市中旅银行武陟县支行	20,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司
中国工商银行武陟县支行	20,000,000.00	开封制药(集团)有限公司
中国工商银行武陟县支行	30,000,000.00	开封制药(集团)有限公司
中国工商银行武陟县支行	50,000,000.00	开封制药(集团)有限公司
内蒙古银行通辽分行新城支行	20,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
鹿邑县农村信用合作联社	29,500,000.00	河南同源制药有限公司、朱文臣、朱文亮、齐星
中国农业发展银行鹿邑县支行	40,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国农业发展银行鹿邑县支行	30,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中原银行周口分行	18,895,000.00	辅仁药业集团有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、朱文臣、朱文亮
中国工商银行鹿邑支行	34,500,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国工商银行鹿邑支行	20,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国工商银行鹿邑支行	30,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国工商银行鹿邑支行	23,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国工商银行鹿邑支行	10,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
中国银行鹿邑支行	20,000,000.00	辅仁药业集团有限公司
华夏银行郑州分行	10,000,000.00	辅仁药业集团有限公司、朱文臣
合计	1,671,088,900.00	

注 3：截至 2019 年 12 月 31 日，本集团抵押、保证及质押借款 120,000,000.00 元，明细如下：

借款银行	借款金额	保证人、质押物及抵押物
中国银行 开封分行	120,000,000.00	保证人：辅仁药业集团有限公司；质押物：辅仁药业集团制药股份有限公司 1,000.00 万股流通股；抵押物：开封制药(集团)有限公司土地使用权-汴房地产权证第 232856 号、建筑物-汴房地产权证第 237643、237647、237651、237652 号，开封豫港制药有限公司土地使用权-汴房地产权证第 235620、235622 号、建筑物-汴房

借款银行	借款金额	保证人、质押物及抵押物
		地产权证第 235623、235621 号，开封东润化工有限公司土地使用权-汴房地产权证第 237407 号、建筑物-汴房地产权证第 237406 号

注 4：截至 2019 年 12 月 31 日，本集团保理借款 52,100,000.00 元，其中：农投商业保理（深圳）有限公司附有追索权的应收账款质押借款 50,000,000.00 元，河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣提供担保；平安国际融资租赁有限公司附有追索权的应收账款质押借款 2,100,000.00 元，开封制药（集团）有限公司、朱文臣提供担保。

注 5：截至 2019 年 12 月 31 日，本集团保证及抵押借款 184,465,310.46 元，明细如下：

借款银行	借款金额	保证人、抵押物
中国建设银行开封分行	29,965,310.46	保证人：辅仁药业集团有限公司；抵押物-土地：汴房地产权证第 232857、230458、230457 号；抵押物-建筑物：汴房地产权证第 230870、232840、230798-230804、237644、237645、237646、237648、237649、237650、232839 号
中原银行信阳赵家桥支行	43,000,000.00	保证人：朱文臣，辅仁药业集团有限公司；抵押物-房产：信房权证浉河区字第 00026818 号、信房权证浉河区字第 079197 号、信房权证浉河区字第 079198 号、信房权证浉河区字第 079200 号、信房权证浉河区字第 079201 号、信房权证浉河区字第 079202 号、信房权证浉河区字第 079203 号、信房权证浉河区字第 079204 号、信房权证浉河区字第 079205 号；抵押物-土地：信市国用（2009）第 20319 号
中国农业发展银行信阳市湖东支行	19,000,000.00	保证人：朱文臣；抵押物-机器设备：中药提取设备等 239 项设备，动产抵押合同 41150401-2018 年湖东（抵）0004 号
中国农业发展银行开封分行	20,000,000.00	保证人：朱文臣；抵押物-土地：汴房地产权证第 234918 号；抵押物-建筑物：汴房地产权证第 234992-235002 号
中国农业发展银行开封分行	48,000,000.00	保证人：朱文臣；抵押物-土地：汴房地产权证字第 230797 号；抵押物-房产：汴房地产权证字第 230815-230818、230820-230823、230825-230833、230835-230839、230844、230846、230848-230850、230859、232837、232841-232844 号
中国农业发展银行鹿邑县支行	10,000,000.00	保证人：朱文亮，抵押物-机器设备

借款银行	借款金额	保证人、抵押物
中国银行开封分行	14,500,000.00	保证人：辅仁药业集团有限公司，抵押物：54台机器设备
合计	184,465,310.46	

注6：截至2019年12月31日，本集团保证及质押借款21,000,000.00元，明细如下：

借款银行	借款金额	保证人、质押物
中国农业发展银行开封分行	21,000,000.00	保证人：朱文臣；质押物：辅仁药业集团制药股份有限公司300万股流通股
合计	21,000,000.00	

注7：截至2019年12月31日，本集团应付票据已逾期，承兑保证金已支付，剩余敞口金额101,749,861.69元由银行垫付，转入短期借款，明细如下：

借款银行	借款金额	保证人、质押物
中国光大银行郑州分行	2,500,000.00	保证人：辅仁药业集团有限公司
中国建设银行开封分行	20,000,000.00	保证人：辅仁药业集团有限公司；抵押物-土地：汴房地产权证第232857、230458、230457号；抵押物-建筑物：汴房地产权证第230870、232840、230798-230804、237644、237645、237646、237648、237649、237650、232839号
中国银行开封分行	30,000,000.00	保证人：辅仁药业集团有限公司抵押物：开封东润化工有限公司土地使用权-汴房地产权证第237407号、建筑物-汴房地产权证第237406号
中信银行郑州经三路支行	49,249,861.69	保证人：辅仁药业集团有限公司
合计	101,749,861.69	

注8：截至2019年12月31日，本集团信托借款300,000,000.00元，为焦作中旅银行将短期借款250,000,000.00元及银行承兑50,000,000.00元债权转让给渤海国际信托股份有限公司，保证人：朱文臣、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司；质押物：辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司持有的辅仁药业集团有限公司7%的股权质押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	是否展期	展期时间	逾期利率 (%)	是否涉及诉讼	诉讼情况	备注
中国工商银	20,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	否		本金及利息

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	是否 展期	展期时间	逾期利率 (%)	是否涉 及诉讼	诉讼情况	备注
行开封分行									逾期
中国银行开 封分行	14,500,000.00	4.35	2019-7-20	否		4.35	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国农业发 展银行开封 分行	20,000,000.00	4.824098	2019-6-20	否		4.824098	否		本金及利息 逾期
中国农业发 展银行开封 分行	30,000,000.00	4.824098	2019-6-20	否		4.824098	否		本金及利息 逾期
中国农业发 展银行开封 分行	5,000,000.00	4.824098	2019-6-20	否		4.824098	否		本金及利息 逾期
中国光大银 行郑州分行	55,000,000.00	6.09	2019-6-20	是	2019-9-27 至 2020-9-26	4.35	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国光大银 行郑州分行	25,000,000.00	5.655	2019-6-20	是	2019-9-27 至 2020-9-26	4.35	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国光大银 行郑州分行	30,000,000.00	5.655	2019-6-20	是	2019-9-27 至 2020-9-26	4.35	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国光大银 行郑州分行	40,000,000.00	5.655	2019-6-20	是	2019-9-27 至 2020-9-26	4.35	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国工商银 行开封分行	36,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	否		本金及利息 逾期
中国工商银 行开封分行	27,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	否		本金及利息 逾期
中国工商银 行开封分行	22,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	否		本金及利息 逾期
浦发银行郑 州分行	29,000,000.00	5.655	2019-6-20	是	2019-7-30 至	5.655	是	已起诉未 判决	利息逾期

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	是否 展期	展期时间	逾期利率 (%)	是否涉 及诉讼	诉讼情况	备注
					2020-7-28				
浦发银行郑州分行	1,000,000.00	5.655	2019-6-20	是	2019-8-1至 2020-7-30	5.655	是	已起诉未 判决	利息逾期
华夏银行郑州分行	30,000,000.00	5.655	2019-6-20	是	2019-8-29 至 2020-8-29	5.655	否		利息逾期
华夏银行郑州分行	50,000,000.00	6.09	2019-6-20	是	2019-8-29 至 2020-8-29	6.09	否		利息逾期
中原银行股份有限公司开封分行	24,970,000.00	6.525	2019-6-20	是	2019-9-12 至 2020-9-12	7.125	是	已开庭已 判决	利息逾期
平顶山银行郑州分行	50,000,000.00	5.22	2019-6-20	是	2019-11-4 至 2020-11-2	6.175	否		利息逾期
平顶山银行郑州分行	50,000,000.00	5.22	2019-6-20	是	2019-11-12 至 2020-11-10	6.175	否		利息逾期
中信银行郑州经三路支行	30,000,000.00	6.09	2019-5-17	否		9.1350	是	已开庭已 判决	本金及利息 逾期
广发银行郑州分行郑汴路支行	48,770,000.00	5.0125	2019-6-20	否		5.0125	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国光大银行焦作分行	30,000,000.00	5.655	2019-6-20	否		5.6550	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国农业银行武陟县支行	12,000,000.00	4.8851	2019-12-2 3	否		7.3277	是	已开庭已 判决	本金及利息 逾期
华夏银行郑州分行	40,000,000.00	6.090	2019-6-20	是	2019-8-29 至 2020-8-29	6.0900	否		利息逾期

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	是否 展期	展期时间	逾期利率 (%)	是否涉 及诉讼	诉讼情况	备注
焦作市中旅 银行武陟县 支行	20,000,000.00	5.655	2019-6-20	否		5.6550	否		利息逾期
焦作市中旅 银行武陟县 支行	30,000,000.00	5.655	2019-6-20	否		5.6550	否		利息逾期
中国工商银 行武陟支行	20,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国工商银 行武陟支行	30,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国工商银 行武陟支行	50,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	是	已起诉未 判决	利息逾期
内蒙古银行 通辽分行新 城支行	20,000,000.00	9.57	2019-5-22	否		9.57	否		本金及利息 逾期
鹿邑县农村 信用合作联 社	29,500,000.00	4.35	2019-4-20	是	2019-4-21 至 2020-4-20	10.20	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国农业发 展银行鹿邑 县支行	30,000,000.00	5.0801	2019-5-20	否		7.620150	是	已开庭已 判决	本金及利息 逾期
中国农业发 展银行鹿邑 县支行	40,000,000.00	5.0801	2019-5-20	否		7.620150	是	已开庭已 判决	本金及利息 逾期
中原银行周 口分行	18,895,000.00	8.20	2019-10-3 1	否		8.20	是	已开庭已 判决	利息逾期
中国工商银 行鹿邑支行	34,500,000.00	4.8272	2019-5-20	是	2019-5-21 至 2020-5-20	5.2582	否		利息逾期
中国工商银 行鹿邑支行	30,000,000.00	4.9565	2019-5-20	否		4.9565	否		本金及利息 逾期
中国工商银	20,000,000.00	4.9565	2019-5-20	否		4.9565	否		本金及利息

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	是否 展期	展期时间	逾期利率 (%)	是否涉 及诉讼	诉讼情况	备注
行鹿邑支行									逾期
中国工商银 行鹿邑支行	23,000,000.00	4.9565	2019-5-20	否		4.9565	否		本金及利息 逾期
中国工商银 行鹿邑支行	10,000,000.00	4.9565	2019-5-20	否		4.9565	否		利息逾期
中国银行鹿 邑支行	20,000,000.00	4.35	2019-5-20	否		4.29	否		本金及利息 逾期
中原银行信 阳赵家桥支 行	20,000,000.00	6.96	2019-6-20	是	2019-11-15 至 2020-11-15	8.70	是	已开庭已 判决	利息逾期
中原银行信 阳赵家桥支 行	10,000,000.00	6.96	2019-6-20	是	2019-9-12 至 2020-9-12	8.70	是	已开庭已 判决	利息逾期
中原银行信 阳赵家桥支 行	22,833,900.00	6.96	2019-6-20	是	2019-6-25 至 2020-6-25	6.96	是	已开庭已 判决	利息逾期
中国农业发 展银行信阳 市湖东支行	19,000,000.00	6.0187	2019-6-20	否		6.0187	是	已起诉未 判决	本金及利息 逾期
中国农业发 展银行信阳 市湖东支行	27,000,000.00	4.9454	2019-6-20	否		4.9454	否		本金及利息 逾期
中国农业发 展银行信阳 市湖东支行	19,000,000.00	4.9454	2019-6-20	否		4.9454	否		本金及利息 逾期
中国工商银 行信阳工区 路支行	20,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	否		本金及利息 逾期
中国工商银 行信阳工区 路支行	20,000,000.00	4.785	2019-6-20	否		4.785	否		本金及利息 逾期
中国工商银	20,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	否		利息逾期

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	是否 展期	展期时间	逾期利率 (%)	是否涉 及诉讼	诉讼情况	备注
行信阳工区 路支行									
平顶山银行 郑州分行花 园路支行	30,000,000.00	5.0025	2019-6-20	是	2019-11-4 至 2020-11-2	6.1750	否		利息逾期
平顶山银行 郑州分行花 园路支行	20,000,000.00	5.0025	2019-6-20	是	2019-12-24 至 2020-12-22	6.1750	否		利息逾期
信阳珠江村 镇银行	18,000,000.00	7.5256	2019-6-20	是	2019-1-4至 2020-7-20	8.74	否		利息逾期
信阳珠江村 镇银行	18,000,000.00	6.2713	2019-6-20	是	2019-9-30 至 2020-7-20	8.74	否		利息逾期
华夏银行郑 州分行营业 部	40,000,000.00	6.09	2019-6-20	是	2019-8-29 至 2020-8-29	6.09	否		利息逾期
广发银行郑 州郑汴路支 行	29,650,000.00	5.0025	2019-6-20	否		5.0025	否		利息逾期
中国光大银 行郑州经开 区支行	40,000,000.00	5.22	2019-7-20	是	2019-6-21 至 2020-6-20	5.22	是	已起诉未 判决	利息逾期
华鑫国际信 托有限公司	47,000,000.00	7.10	2019-6-20	否		7.10	否		利息逾期
中国工商银 行开封分行	15,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	否		本金及利息 逾期
中国工商银 行开封分行	35,000,000.00	4.90	2019-6-20	否		4.90	否		本金及利息 逾期
中原银行开 封分行	29,970,000.00	6.525	2019-6-20	是	2019-9-12 至 2020-9-12	7.125	是	已开庭已 判决	利息逾期
中信银行郑	49,000,000.00	6.09	2019-7-11	否		6.09	是	已开庭已	利息逾期

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	是否 展期	展期时间	逾期利率 (%)	是否涉 及诉讼	诉讼情况	备注
州分行								判决	
中国银行开 封分行	120,000,000.00	4.785	2019-6-20	否		7.17750	是	已起诉未 判决	本金及利息 逾期
平安国际融 资租赁有限 公司	2,100,000.00		2019-11-2 0	否		9.00	是	已开庭已 判决	本金及利息 逾期
农投商业保 理(深圳) 有限公司	50,000,000.00	5.00	2019-2-26	否		24.00	是	已开庭已 判决	本金及利息 逾期
中国建设银 行开封分行	29,965,310.46	5.0002	2019-5-2	否		7.5003	是	已开庭已 判决	本金及利息 逾期
中国农业发 展银行开封 分行	20,000,000.00	4.824098	2019-6-20	否		4.824098	否		本金及利息 逾期
中国农业发 展银行开封 分行	48,000,000.00	4.824098	2019-6-20	否		4.824098	否		本金及利息 逾期
中原银行信 阳赵家桥支 行	43,000,000.00	6.9600	2019-6-20	是	2019-11-18 至 2020-5-18	8.7000	是	已起诉未 判决	利息逾期
中国农业发 展银行信阳 市湖东支行	19,000,000.00	4.9454	2019-6-20	否		4.9454	否		本金及利息 逾期
中国农业发 展银行鹿邑 县支行	10,000,000.00	5.08	2019-5-20	否		7.620150	是	已开庭已 判决	本金及利息 逾期
中国农业发 展银行开封 分行	21,000,000.00	4.824098	2019-6-20	否		4.824098	否		本金及利息 逾期
中国光大银 行郑州分行 营业部	2,500,000.00		2019-6-14			18.00	否		票据逾期

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	是否 展期	展期时间	逾期利率 (%)	是否涉 及诉讼	诉讼情况	备注
中国建设银行开封分行	15,000,000.00		2019-9-28			18.00	是	已开庭已判决	票据逾期
中国建设银行开封分行	5,000,000.00		2019-12-2 6			18.00	是	已开庭已判决	票据逾期
中国银行开封分行	5,000,000.00		2019-9-18			18.00	否		票据逾期
中国银行开封分行	15,000,000.00		2019-11-2 1			18.00	否		票据逾期
中国银行开封分行	10,000,000.00		2019-12-1 1			18.00	否		票据逾期
中信银行郑州经三路支行	20,000,000.00		2019-5-15			18.00	是	已开庭已判决	票据逾期
中信银行郑州经三路支行	29,249,861.69		2019-5-17			18.00	是	已开庭已判决	票据逾期
渤海国际信托股份有限公司	300,000,000.00	7.24	2019-8-20			7.24	否		利息逾期
合计	2,460,404,072.15	—	—			—			

19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	38,269,367.36	89,959,300.00
银行承兑汇票		225,018,000.00
合计	38,269,367.36	314,977,300.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	147,045,469.09	177,994,163.41
设备工程款	53,138,595.40	69,573,782.12
其他	11,880,621.39	1,823,981.07
合计	212,064,685.88	249,391,926.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
鹿邑县豫祥商贸有限公司	5,776,113.83	未到结算期
苏州东瑞制药有限公司	3,848,606.35	未到结算期
永城市华诚皮毛销售有限公司	3,601,845.00	未到结算期
河南彬海胶印制品有限公司	2,527,107.06	未到结算期
西丰县参茸特产加工厂	2,102,540.00	未到结算期
合计	17,856,212.24	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	60,684,274.44	50,013,071.11
1-2年	11,924,111.31	10,276,734.81
2-3年	8,914,178.76	4,823,809.27
3年以上	9,926,424.72	9,658,475.11
合计	91,448,989.23	74,772,090.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江承援医药科技有限公司	3,000,000.00	业务正在进行
武汉广益天宝医药有限公司	1,000,000.00	业务正在进行
河南鹏远药业有限公司	817,975.38	业务正在进行
茶陵县宝康医药有限公司	726,409.31	业务正在进行
延津县新开医药有限公司	683,101.00	业务正在进行
合计	6,227,485.69	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	21,613,780.57	223,727,963.88	230,340,105.91	15,001,638.54
二、离职后福利-设定提存计划	547,961.75	25,843,453.25	24,645,929.10	1,745,485.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,161,742.32	249,571,417.13	254,986,035.01	16,747,124.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,395,362.12	203,329,527.04	209,111,369.31	9,613,519.85
2、职工福利费		4,135,363.39	4,135,363.39	
3、社会保险费	77,695.07	8,576,818.65	8,127,982.04	526,531.68
其中：医疗保险费	63,000.71	6,974,617.10	6,642,894.73	394,723.08
工伤保险费	3,525.80	766,734.74	686,306.96	83,953.58
生育保险费	11,168.56	835,466.81	798,780.35	47,855.02
4、住房公积金	1,030,667.88	6,395,988.86	6,970,662.04	455,994.70
5、工会经费和职工教育经费	5,110,055.50	1,290,265.94	1,994,729.13	4,405,592.31
合计	21,613,780.57	223,727,963.88	230,340,105.91	15,001,638.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	523,877.40	24,988,917.75	23,831,510.85	1,681,284.30
2、失业保险费	24,084.35	854,535.50	814,418.25	64,201.60
3、企业年金缴费				
合计	547,961.75	25,843,453.25	24,645,929.10	1,745,485.90

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及子公司分别按当地工资标准的 19.00%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	61,133,040.70	35,645,116.89
增值税	37,386,176.23	44,562,795.18
房产税	29,298,896.43	24,470,929.14
印花税	5,957,932.01	5,215,880.02
土地使用税	5,537,473.78	3,748,904.64
城市维护建设税	2,190,518.25	2,783,923.86
个人所得税	1,323,570.64	1,170,189.09
教育费附加	1,203,858.33	1,513,560.91
地方教育附加	663,880.04	722,216.22
水资源税	101,450.40	204,748.60
环保税	9,249.00	24,399.19

项目	年末余额	年初余额
合计	144,806,045.81	120,062,663.74

24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	207,379,412.66	7,000,772.29
应付股利	64,186,752.27	1,471,001.07
其他应付款	1,442,059,659.26	719,768,370.14
合计	1,713,625,824.19	728,240,143.50

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付利息	207,379,412.66	7,000,772.29

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
河南资产管理有限公司	73,007,641.38	资金短缺
中国农业发展银行开封分行	8,969,564.40	资金短缺
中国工商银行股份有限公司开鲁支行	8,718,857.61	资金短缺
中原资产管理公司	7,892,275.02	资金短缺
中信银行郑州经三路支行	7,614,057.13	资金短缺
合计	106,202,395.54	—

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
法人股及职工股股利	291,110.67	291,110.67
未上市前的老股东股利	1,176,521.31	1,176,521.31
未支付分红股利	62,719,120.29	3,369.09
合计	64,186,752.27	1,471,001.07

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
往来款	726,212,361.35	295,467,242.60
收购少数股权款	391,183,200.00	391,183,200.00
到期融资租赁款	257,162,616.01	
技术服务费	26,247,046.00	
保证金	14,406,427.48	14,900,142.36

项目	年末余额	年初余额
备用金	3,312,021.40	111,145.13
土地出让金	2,705,000.00	
诉讼费	1,929,431.48	
押金	203,392.28	1,430,260.36
其他	18,698,163.26	16,676,379.69
合计	1,442,059,659.26	719,768,370.14

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南资产管理有限公司	391,183,200.00	未结算
辅仁药业集团有限公司	119,443,679.41	未结算
刘秀云	9,000,000.00	未结算
安徽健康源医药有限公司	4,800,000.00	未结算
上海顺丰储运有限公司	3,247,545.58	未结算
合计	527,674,424.99	

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、27）	649,400,000.00	276,900,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、28）	21,777,968.73	196,503,029.00
合计	671,177,968.73	473,403,029.00

26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书或贴现未终止确认的应收票据	133,286,292.29	379,778,928.91

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	97,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	102,500,000.00	174,500,000.00
担保及抵押借款	204,900,000.00	
保证及抵押借款	255,900,000.00	255,900,000.00
保证、抵押及质押借款	194,000,000.00	194,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	649,400,000.00	276,900,000.00
合计	204,900,000.00	444,500,000.00

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，本集团抵押借款为 97,000,000.00 元，其中一年内到期的金额为 97,000,000.00 元，明细如下：

借款银行	借款 起始日	借款 终止日	币种	抵押物
中国工商银行开鲁支行	2017-6-30	2024-6-30	人民币	土地：开国用（2016）第 124 号

(续)

借款银行	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
中国工商银行开鲁支行	97,000,000.00	97,000,000.00	97,000,000.00	7,000,000.00

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，本集团保证借款为 102,500,000.00 元，其中一年内到期的金额为 102,500,000.00 元，明细如下：

借款银行	借款 起始日	借款 终止日	币种	保证人
中国农业发展银行开封分行	2018-3-20	2020-3-19	人民币	朱文臣、辅仁药业集团有限公司
中国农业发展银行开封分行	2018-3-20	2020-3-19	人民币	朱文臣、辅仁药业集团有限公司
河南汴京农村商业银行	2018-11-12	2020-11-9	人民币	辅仁药业集团有限公司
信阳市明港长台关农村信用合作社	2018-11-13	2020-11-12	人民币	辅仁药业集团有限公司
焦作中旅银行股份有限公司	2017-6-19	2019-6-18	人民币	朱文臣、辅仁药业集团有限公司
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行	2014-6-11	2019-6-10	人民币	辅仁药业集团有限公司

(续)

借款银行	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
中国农业发展银行开封分行	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
中国农业发展银行开封分行	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00	

借款银行	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
河南汴京农村商业银行	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
信阳市明港长台关农村信用合作社	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	
焦作中旅银行股份有限公司			47,000,000.00	47,000,000.00
中国工商银行股份有限公司鹿邑支行			25,000,000.00	25,000,000.00
合计	102,500,000.00	102,500,000.00	174,500,000.00	72,000,000.00

注3：截至2019年12月31日，本集团担保及抵押借款为204,900,000.00元，明细如下：

借款银行	借款起始日	借款终止日	币种	抵押物
中国银行鹿邑支行	2018-12-3	2025-12-3	人民币	担保人：辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文玉、朱成功、朱文亮、朱景升 抵押人：河南辅仁堂制药有限公司 抵押情况：共36项房屋，原值58,894,030.37元，累计折旧38,507,864.45元，净值20,386,165.92元，1项土地使用权（鹿政土（2005）第2、3号），原值8,160,720.00元，累计摊销2,448,216.00元，净值5,712,504.00元。
中国工商银行鹿邑支行	2019-6-11	2021-6-10	人民币	担保人：朱文臣、辅仁药业集团有限公司 抵押人：河南辅仁堂制药有限公司 抵押情况：共5项房屋，原值204,867,231.47元，累计折旧53,023,919.53元，净值151,843,311.94元，1项土地使用权（鹿国用（2012）第093号），原值24,026,319.20元，累计摊销3,483,815.82元，净值20,542,503.38元。

(续)

借款银行	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

借款银行	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
中国银行鹿邑支行	180,000,000.00			
中国工商银行鹿邑支行	24,900,000.00			
合计	204,900,000.00			

注4：截至2019年12月31日，本集团保证及抵押借款为255,900,000.00元，其中一年内到期的金额为255,900,000.00元，明细如下：

借款银行	借款起始日	借款终止日	币种	保证人、抵押物
中国农业发展银行开封分行	2018-3-5	2020-3-4	人民币	保证人：朱文臣；抵押物-土地：汴房地权证字第230796号；抵押物-房产：汴房地权证字第230842号、232845号、230869号、232846号、230863号、230866号、230857号、230888号、汴房地产权证第289761号、289762号、289731号、289732号、289733号、289734号
中国工商银行开封分行	2015-7-1	2019-12-26	人民币	保证人：开封制药（集团）有限公司、辅仁药业集团有限公司；抵押物-土地：牟国用（2015）第028号

（续）

借款银行	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
中国农业发展银行开封分行	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	
中国工商银行开封分行	183,900,000.00	183,900,000.00	183,900,000.00	183,900,000.00
合计	255,900,000.00	255,900,000.00	255,900,000.00	183,900,000.00

注5：截至2019年12月31日，本集团保证、抵押及质押借款为194,000,000.00元，其中一年内到期的金额为194,000,000.00元（利息违约，借款加速到期），明细如下：

借款银行	借款起始日	借款终止日	币种	保证人、抵押物及质押物
中国工商银	2017-6-30	2024-6-30	人民币	保证人：辅仁药业集团有限公司、开封制药（集团）

借款银行	借款起始日	借款终止日	币种	保证人、抵押物及质押物
行开鲁支行				有限公司；抵押物-土地：开国用（2016）第124号；质押物：未来36,000.00万元的经营收入；开封制药（集团）有限公司独资设立的开药集团（开鲁）制药有限公司全部实收资本。

(续)

借款银行	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
中国工商银行开鲁支行	194,000,000.00	194,000,000.0	194,000,000.00	14,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况

贷款单位	借款年末金额	借款利率(%)	逾期时间	是否展期	展期时间	逾期利率(%)	备注
中国工商银行开鲁支行	97,000,000.00	4.90	2019-5-22	否		7.35	本金及利息逾期
中国农业发展银行开封分行	20,000,000.00	5.560702	2019-6-21	否		5.560702	利息逾期
中国农业发展银行开封分行	39,000,000.00	5.560702	2019-6-21	否		5.560702	利息逾期
河南汴京农村商业银行	30,000,000.00	9.72	2019-6-21	否		9.72	利息逾期
信阳市明港长台关农村信用合作社	13,500,000.00	10.08	2019-6-21	否		10.08	利息逾期
中国银行鹿邑支行	180,000,000.00	5.39	2019-5-21	否		5.39	利息逾期
中国工商银行鹿邑支行	24,900,000.00	6.4802	2019-6-6	是	2019-6-11 至 2021-12-2	6.4802	利息逾期
中国农业发展银行开封分行	72,000,000.00	5.5628	2019-6-21	否		5.5628	利息逾期
中国工商银行开封分行	183,900,000.00	6.05	2019-6-21	否		6.05	本金及利息逾期

贷款单位	借款年末金额	借款利率 (%)	逾期时间	是否 展期	展期时间	逾期利率 (%)	备注
中国工商银行开鲁支行	194,000,000.00	4.90	2019-5-22	否		7.35	本金及利息逾期
合计	854,300,000.00						

28、长期应付款

(1) 长期应付款情况

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	442,290,981.58	479,063,486.66
减：未确认融资费用	47,019,124.86	44,749,748.25
减：一年内到期部分（附注六、25）	21,777,968.73	196,503,029.00
减：重分类至其他应付款	272,992,082.62	
合计	100,501,805.37	237,810,709.41

(2) 已逾期未偿还的长期应付款情况

贷款单位	年末余额	逾期时间	是否展期	诉讼情况
平安国际融资租赁有限公司 1.4 千万	10,343,300.00	2019-4-27	否	已开庭已判决
平安国际融资租赁有限公司 2.4 千万	15,187,300.00	2019-4-18	否	已开庭已判决
顺诚融资租赁(深圳)有限公司	4,669,336.81	2019-5-29	否	已开庭已判决
广融达金融租赁有限公司	59,183,020.70	2019-4-10	否	已开庭已判决
上海富汇融资租赁股份有限公司 4 千万	7,416,298.42	2019-3-30	否	已开庭未判决
上海富汇融资租赁股份有限公司 4.5 千万	8,343,323.24	2019-6-15	否	已开庭未判决
陆金中华融资租赁（上海）有限公司	16,906,151.10	2019-9-15	否	已调解
横琴金投国际融资租赁有限公司	26,773,501.28	2019-3-10	否	已开庭已判决
上海富汇融资租赁股份有限公司 1.5 千万	11,124,397.68	2019-6-11	否	已开庭已判决
北京亦庄国际融资租赁有限公司	17,772,559.59	2019-4-16	否	已开庭已判决
湘信融资租赁有限公司	37,060,357.55	2019-8-1	否	已诉讼已判决
远东国际融资租赁有限公司	58,212,536.25	2019-3-14	否	已诉讼已判决
合计	272,992,082.62			

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	96,973,070.95	6,550,000.00	10,204,646.38	93,318,424.57	资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他 收益金额	其 他 变 动	年末余额	与资产/收 益相关
口服固体制剂生产线新建 项目	5,038,583.33			419,500.00		4,619,083.33	与资产相关
中药材种植基地及口服固 体制剂生产线新建项目	2,906,750.00			52,500.00		2,854,250.00	与资产相关
年产5亿袋小儿清热宁颗 粒技术改造项目	6,000,096.55			356,441.38		5,643,655.17	与资产相关
年产5亿粒保健品生产线 改建项目	5,715,000.00			85,960.70		5,629,039.30	与资产相关
软胶囊制剂生产建设项目		1,900,000.00		54,786.62		1,845,213.38	与资产相关
年产5吨香菇菌多糖原料 药产业升级	1,375,000.00			137,500.00		1,237,500.00	与资产相关
能量系统优化改造项目	2,250,000.00			225,000.00		2,025,000.00	与资产相关
液态发酵及多级溶媒循环 动态热回流新工艺以实施 香菇菌多糖产业优化项目	1,166,666.67			100,000.00		1,066,666.67	与资产相关
强力霉素原料药技术改造 项目	138,487.40			133,333.33		5,154.07	与资产相关
年产30吨克拉霉素原料药 高技术产业优化项目	3,487.38			3,333.33		154.05	与资产相关
高浓度有机废水处理工程	450,000.00			37,500.00		412,500.00	与资产相关
开封市服务业引导资金投 资计划通知(医药物流中 心)	904,583.33			65,000.00		839,583.33	与资产相关
关于下达高新技术产业化 专项资金项目通知(香菇菌 关键技术创新产业化项目 多糖生产)	991,666.67			70,000.00		921,666.67	与资产相关
年产100吨阿奇霉素原料 产业化项目	700,000.00			50,000.00		650,000.00	与资产相关
能量化系统优化改造项目	181,086.96			15,000.00		166,086.96	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他 收益金额	其 他 变 动	年末余额	与资产/收 益相关
基本药物制剂 COS 认证改 造工程项目	2,730,000.00			195,000.00		2,535,000.00	与资产相关
发酵生产工艺清洁生产应 用示范项目	5,250,000.00			350,000.00		4,900,000.00	与资产相关
注射用炎琥宁原料药生产 新技术产业化工程	1,930,923.08			115,076.92		1,815,846.16	与资产相关
盐酸多西环素原料药技术 改造及有机废物资源化处 理研究（豫财教【2012】 38号）	1,458,045.98			100,000.00		1,358,045.98	与资产相关
三废治理综合工程	1,705,994.89			1,023,596.94		682,397.95	与资产相关
市财政局拨付能量系统优 化工程款	2,163,236.39			432,647.28		1,730,589.11	与资产相关
市财政局匹胺钠工程拨款	8,689,864.49			1,737,972.90		6,951,891.59	与资产相关
年产 3.6 亿支粉针剂工程	2,615,384.61			153,846.15		2,461,538.46	与资产相关
新建粉针车间和青霉素车 间项目	1,629,384.61			95,846.16		1,533,538.45	与资产相关
年产 3.6 亿支粉针剂工程、 1.2 亿支青霉素工程奖补 资金（郑财预【2017】501 号）	3,100,986.30			182,410.96		2,918,575.34	与资产相关
清洁生产改造项目	2,706,666.85			579,999.96		2,126,666.89	与资产相关
年产 5000 万支清热解毒口 服液改造项目	613,483.15			94,382.02		519,101.13	与资产相关
节能技术改造专项基金	535,856.32			379,761.63		156,094.69	与资产相关
15 亿支小容量注射剂和 1 亿支冻干粉针剂无菌制剂 和基本药物品种质量升级 改造项目中央基建投资	20,647,500.00			1,376,500.00		19,271,000.00	与资产相关
废水深度治理项目（第一	2,325,000.00			155,000.00		2,170,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他 收益金额	其 他 变 动	年末余额	与资产/收 益相关
批)							
废水深度治理项目(第二 批)	435,000.00			29,000.00		406,000.00	与资产相关
现代中药质量检测公共服 务平台项目	3,376,360.39	4,650,000.00		894,362.51		7,131,997.88	与资产相关
香菇(菌)多糖生产关键 技术创新及产业化项目 (开财预指(2013)131 号第一批)	435,897.44			30,769.23		405,128.21	与资产相关
香菇(菌)多糖生产关键 技术创新及产业化项目 (开财预指(2013)131 号第二批)	294,372.30			20,779.22		273,593.08	与资产相关
盐酸多西环素原料药技术 改造及有机废物资源化处 理研究(开财预指【2013】 130号)	2,466,666.67			100,000.00		2,366,666.67	与资产相关
盐酸多西环素原料药技术 改造(卫科药专项管办 【2012】74-201-101-013 号)	1,683,506.72			156,839.14		1,526,667.58	与资产相关
医药生产节水改造项目 (第一批)	1,980,000.00			165,000.00		1,815,000.00	与资产相关
医药生产节水改造项目 (第二批)	377,532.47			30,000.00		347,532.47	与资产相关
合计	96,973,070.95	6,550,000.00		10,204,646.38		93,318,424.57	—

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	627,157,512.00						627,157,512.00

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,862,958,930.99			1,862,958,930.99
其他资本公积	35,529,061.39			35,529,061.39
合计	1,898,487,992.38			1,898,487,992.38

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	87,720,309.66			87,720,309.66
任意盈余公积	3,556,976.79			3,556,976.79
合计	91,277,286.45			91,277,286.45

注：本公司本年度亏损，不计提盈余公积。

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	2,783,671,529.75	1,982,500,610.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-19,435,868.29	
调整后年初未分配利润	2,764,235,661.46	1,982,500,610.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	460,992,276.13	888,556,249.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		7,109,168.56
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,715,751.20	80,276,161.54
其他		
年末未分配利润	3,162,512,186.39	2,783,671,529.75

34、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,099,104,550.50	2,873,289,110.46	6,211,897,526.67	3,492,925,989.48
其他业务	71,981,490.48	70,062,007.85	105,415,622.96	44,528,001.52
合计	5,171,086,040.98	2,943,351,118.31	6,317,313,149.63	3,537,453,991.00

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	
	营业收入	营业成本
片剂	905,631,738.75	416,492,989.54
粉针剂	840,697,238.34	396,730,356.90
水针剂	882,738,897.74	390,420,562.35
口服液	596,870,448.73	379,551,621.05
原料药	473,606,520.82	349,036,365.96
其他产品	255,629,298.66	174,444,388.44
药品药械	699,062,838.70	517,391,843.27
冲剂	222,905,155.66	147,225,696.97
胶囊剂	113,221,030.05	53,861,759.38
胶剂	107,946,699.95	47,356,417.34
固体饮料	794,683.10	777,109.26
合计	5,099,104,550.50	2,873,289,110.46

(续)

产品名称	上年发生额	
	营业收入	营业成本
片剂	1,154,894,626.95	583,591,398.37
粉针剂	978,397,682.22	426,938,388.14
水针剂	1,197,961,157.95	556,192,718.03
口服液	603,728,859.81	364,812,544.56
原料药	492,789,131.84	343,801,300.27
其他产品	163,212,703.41	123,595,701.41
药品药械	1,066,326,890.88	795,964,576.47
冲剂	208,702,413.46	146,158,408.33
胶囊剂	147,631,878.71	63,579,807.24
胶剂	198,252,181.44	88,291,146.66
合计	6,211,897,526.67	3,492,925,989.48

(2) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2019年度	429,851,310.60	8.31
2018年度	541,744,333.89	8.58

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,313,275.04	33,178,380.57
教育费附加	10,095,427.00	15,432,031.37
房产税	9,662,104.71	8,989,262.29
土地使用税	8,807,943.72	9,540,807.00
地方教育附加	6,730,156.16	10,287,346.78
印花税	2,799,404.92	4,719,285.77
资源税	1,276,273.28	191,588.02
环境保护税	254,404.31	1,433,269.20
残保金	126,428.15	
车船使用税	29,245.33	22,632.20
合计	61,094,662.62	83,794,603.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	464,220,288.02	556,140,102.87
宣传广告费	83,228,072.94	83,156,239.43
职工薪酬	59,150,146.12	88,999,037.38
运输费	32,328,810.74	61,470,860.11
差旅费	13,552,220.79	13,647,927.24
办公费	4,796,334.57	4,221,946.00
业务招待费	3,112,275.46	5,352,324.04
折旧费	50,663.07	61,899.21
其他	12,514,773.80	7,762,984.31
合计	672,953,585.51	820,813,320.59

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	99,713,522.05	83,265,343.07
职工薪酬	64,762,512.10	82,501,125.24
水、电、房租费	14,863,497.47	17,252,092.17
无形资产摊销	9,553,159.00	9,175,716.84
业务招待费	8,127,640.97	11,412,670.14
办公费	7,558,295.45	9,754,589.81

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	3,294,141.29	5,514,883.40
修理、检验费	2,818,990.46	3,707,289.74
中介服务费	2,265,423.76	12,192,235.30
其他	26,707,642.93	28,405,344.68
合计	239,664,825.48	263,181,290.39

38、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	87,518,291.09	97,016,378.02
折旧费用	60,450,228.56	48,258,039.50
人工费用	49,059,177.59	51,708,989.89
燃料及动力费用	4,858,338.31	3,108,413.78
技术服务费用	7,033,193.14	23,830,532.24
其他	3,778,101.12	5,016,922.72
合计	212,697,329.81	228,939,276.15

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	303,557,597.12	182,971,598.50
减：利息收入	6,252,744.06	6,089,205.70
利息净支出	297,304,853.06	176,882,392.80
汇兑损失	-150,732.50	11,584.75
减：汇兑收益	423.74	84,172.73
汇兑净损失	-151,156.24	-72,587.98
银行融资咨询费	4,310,349.43	17,498,310.48
融资租赁利息支出	49,236,424.81	30,935,284.77
贴现息	703,093.58	18,078,981.03
手续费及其他	619,192.04	1,169,175.37
合计	352,022,756.68	244,491,556.47

40、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	30,738,681.32	20,201,892.47

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		138,065.25
处置长期股权投资产生的投资收益		2,463,098.85
处置债券投资产生的投资收益		5,196.41
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,410,192.03
合计		10,016,552.54

42、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	15,470,082.07	—
应收账款坏账损失	-68,338,896.28	—
其他应收款坏账损失	-7,547,181.94	—
合计	-60,415,996.15	—

43、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-41,180,374.07
存货跌价损失	-7,507,330.53	-8,797,318.43
固定资产减值损失	-1,948,760.00	
合计	-9,456,090.53	-49,977,692.50

44、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
长期资产处置收益	7,302,818.36	-2,171,860.11	7,302,818.36
合计	7,302,818.36	-2,171,860.11	7,302,818.36

45、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	408,391.32	950,535.89	408,391.32
合计	408,391.32	950,535.89	408,391.32

46、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	3,072,000.00	6,039,000.00	3,072,000.00
非常损失	6,270.10	42,014.05	6,270.10
滞纳金	159,194.58	3,914,939.77	159,194.58

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
融资违约金	421,199.63		421,199.63
诉讼费	2,309,927.10		2,309,927.10
案件受理费、保全费	311,191.00		311,191.00
其他	373,943.97		373,943.97
合计	6,653,726.38	9,995,953.82	6,653,726.38

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	203,441,704.71	219,786,106.89
递延所得税费用	-13,322,091.23	-5,368,712.81
合计	190,119,613.48	214,417,394.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	651,225,840.51
按法定计算的所得税费用	162,806,460.13
子公司适用不同税率的影响	-61,391,763.25
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	43,989,072.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	72,047,033.33
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-27,331,189.05
所得税费用	190,119,613.48

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,618,724.63	6,089,205.70
政府补贴	27,084,034.94	5,380,298.98
其他往来款	12,577,598.77	22,135,901.93
其他	8,571,162.09	1,457,380.59

项目	本年发生额	上年发生额
合计	51,851,520.43	35,062,787.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用、研发费用	701,096,745.72	936,526,017.37
银行手续费	619,192.04	1,169,175.37
其他往来	17,835,389.01	4,962,994.03
其他	8,284,640.62	6,965,101.41
合计	727,835,967.39	949,623,288.18

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他	300,000.00	
合计	300,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司减少的现金		86,937.45
合计		86,937.45

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	580,247,109.23	626,700,000.00
贴现	33,563,548.82	311,000,000.00
承兑保证金	129,650,478.65	358,596,917.99
融资款	310,000,000.00	
合计	1,053,461,136.70	1,296,296,917.99

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	933,599,281.90	719,445,834.24
承兑汇票保证金	51,689,932.64	281,260,767.88
受限货币资金	24,217,562.90	
银行融资咨询服务费	4,310,349.43	17,498,310.48
融资费用	4,146,645.00	
贴现息		18,078,981.03

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁保证金		13,450,000.00
重组费用		15,000,000.00
大股东及关联方占用资金本期转入其他应收款	1,336,746,587.28	
合计	2,354,710,359.15	1,064,733,893.63

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	461,106,227.03	893,245,192.22
加：资产减值准备	9,456,090.53	49,977,692.50
信用减值损失	60,415,996.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	363,570,116.47	332,812,665.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	20,219,825.94	20,118,576.72
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)	-7,302,818.36	2,171,860.11
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)	355,064,126.09	246,797,903.53
投资损失(收益以“-”号填列)		-10,016,552.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,322,091.23	-5,368,712.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	239,739,945.51	48,057,880.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-893,900,641.69	-680,498,405.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-397,040,581.57	135,041,445.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	198,006,194.87	1,032,339,545.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,171,391.93	1,374,916,121.32
减：现金的年初余额	1,374,916,121.32	922,919,727.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,361,744,729.39	451,996,394.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	13,171,391.93	1,374,916,121.32
其中：库存现金	1,477,959.89	1,280,962.48
可随时用于支付的银行存款	11,678,359.64	1,373,631,506.56
可随时用于支付的其他货币资金	15,072.40	3,652.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,171,391.93	1,374,916,121.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	24,217,562.90	281,448,767.88

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	24,217,562.90	银行账户冻结、房改款及其他
固定资产	331,446,357.95	抵押借款
无形资产	129,126,115.97	抵押借款
应收账款	52,100,000.00	保理质押
长期股权投资	6,348,477,121.76	本公司持有的河南辅仁堂制药有限公司 86.32% 股权、持有的开封制药（集团）有限公司 100% 股权已被司法冻结，且被轮候冻结。
合计	6,885,367,158.58	

51、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,038.88	6.9762	258,390.63
应收账款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	494,822.77	6.9762	3,451,982.61
预收款项			
其中：美元	79,467.98	6.9762	554,384.52

52、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
现代中药质量检测公共服务平台项目	4,650,000.00	递延收益	412,025.32
软胶囊制剂生产建设项目	1,900,000.00	递延收益	54,786.62
贷款贴息	10,617,120.00	其他收益	10,617,120.00
稳岗补贴	5,813,597.00	其他收益	5,813,597.00
2019年市科技重大专项资金支持	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
技术改造专项奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技经费	750,000.00	其他收益	750,000.00
2019年省级先进制造业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政补贴 17年省重大科技资金专项补助	440,000.00	其他收益	440,000.00
高新补贴 2018年企业研发财政补助	280,000.00	其他收益	280,000.00
市财政局拨付 2016年下半年中小企业开拓国际市场项目补助资金	63,900.00	其他收益	63,900.00
开封市科技创新补短板专项资金（重点实验室考核）款	50,000.00	其他收益	50,000.00
发明专利奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
个税手续费返还	9,417.94	其他收益	9,417.94
合计	27,084,034.94		21,000,846.88

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南辅仁堂制药有限公司	河南省鹿邑县	河南省鹿邑县	药品生产、销售	86.32		非同一控制下企业合并
开封制药(集团)有限公司	开封市	开封市	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并

本集团的二级子公司情况

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
开封豫港制药有限公司	开封市	开封市	药品生产、销售		100.00	设立
开封东润化工有限公司	开封市	开封市	药品生产、销售		100.00	设立
郑州豫港制药有限公司	郑州市	郑州市	药品研发、信息咨询		100.00	设立
辅仁药业集团医药有限公司	郑州市	郑州市	药品销售		100.00	同一控制下企业合并
河南同源制药有限公司	信阳市	信阳市	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	焦作市	焦作市	药品生产、销售		100.00	同一控制下企业合并
郑州远策生物制药有限公司	郑州市	郑州市	药品研发、信息咨询		100.00	设立
开药集团(开鲁)制药有限公司	内蒙古	内蒙古	药品生产、销售		100.00	设立
北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司	北京市	北京市	研究和实验发展		100.00	同一控制下企业合并
郑州豫港之星制药有限公司	郑州市	郑州市	药品生产、销售		100.00	设立
郑州豫港方泰达生物医药有限公司	郑州市	郑州市	药品研发、生产、销售		100.00	设立
广东瑞辉医药有限公司	广州市	广州市	医药批发		100.00	非同一控制下企业合并
上海辅仁堂医药科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河南辅仁堂制药有限公司	13.68	113,950.90		66,004,145.70

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
河南辅仁堂制药有限公司	465,826,474.07	1,171,494,341.76	1,637,320,815.83

(续)

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
河南辅仁堂制药有限公司	885,470,272.70	269,096,741.54	1,154,567,014.24

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
河南辅仁堂制药有限公司	317,216,464.95	1,082,217,591.55	1,399,434,056.50

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
河南辅仁堂制药有限公司	781,693,562.68	135,748,696.68	917,442,259.36

(续)

子公司名称	本年发生额			
	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	471,070,353.75	762,004.45	762,004.45	28,517,215.53

(续)

子公司名称	上年发生额			
	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	586,737,540.41	34,200,457.93	34,200,457.93	356,401,426.53

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

截至 2019 年 12 月 31 日, 无使用集团资产和清偿企业集团债务存在的重大限制。

(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

截至 2019 年 12 月 31 日, 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持

或其他支持。

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

截至2019年12月31日，无发生子公司所有者权益份额发生变化仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

截至2019年12月31日，本集团无合营企业或联营企业。

4、重要的共同经营

截至2019年12月31日，本集团无共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至2019年12月31日，本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、预付账款、应付账款、预收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团子公司开封制药（集团）有限公司、本集团二级子公司北京辅仁瑞辉生物医药研究院有限公司、开封东润化工有限公司以外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

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

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	494,822.77	6.9762	3,451,982.61
预收款项			
其中：美元	79,467.98	6.9762	554,384.52

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于金融机构借款。尽管该政策不能使本集团完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

3、信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

本附注十一、5“关联方交易情况”中披露的对外担保余额。

本集团信用风险集中按照客户进行管理，对应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级，截至2019年12月31日，本集团存在一定的信用集中风险，除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

项目	年末
应收账款（一年以内）	3,545,125,789.41
其他应收款—辅仁药业集团有限公司	1,351,320,165.50
其他应收款—河南省宋河酒业股份有限公司	10,230,606.00
其他应收款—上海民峰实业有限公司	15,200,000.00
其他应收款—辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	337,034,926.35
财务担保合同	59,800,000.00

4、流动风险

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

量。

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

于2019年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年
短期借款	2,470,404,072.15	2,470,404,072.15	2,470,404,072.15	
应付票据	38,269,367.36	38,269,367.36	38,269,367.36	
应付账款	212,064,685.88	212,064,685.88	212,064,685.88	
应付利息	207,379,412.66	207,379,412.66	207,379,412.66	
其他应付款	1,442,059,659.26	1,442,059,659.26	1,442,059,659.26	
长期借款	854,300,000.00	854,300,000.00	649,400,000.00	204,900,000.00
长期应付款	395,271,856.72	395,271,856.72	294,770,051.35	100,501,805.37

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			2,179,798.25	2,179,798.25
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			2,179,798.25	2,179,798.25

2、第三层次公允价值计量项目

应收款项融资为本集团持有的应收票据，因期限较短，采用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
辅仁药业集团有限公司	河南鹿邑	医药生产销售	40,000.00	45.0291	45.0291

注：本公司的最终控制方是自然人朱文臣。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

截至2019年12月31日，本集团本年度无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本集团关系
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司(曾用名:河南辅仁控股集团股份有限公司)	本公司间接控股股东
福州万佳鑫旺股权投资中心(有限合伙)	持有本公司5%以上股份的股东
天津市津诚豫药医药科技合伙企业(有限合伙)	持有本公司5%以上股份的股东
深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司5%以上股份的股东
河南辅仁医药科技开发有限公司	控股股东控制的其他企业
上海辅仁医药研发有限公司	控股股东控制的其他企业
上海琨仁创业孵化器管理有限公司	控股股东控制的其他企业
上海泽阜投资中心(有限合伙)	控股股东控制的其他企业
河南老子养生科技有限公司	控股股东控制的其他企业
河南老子养生商贸有限公司	控股股东控制的其他企业
北京远策药业有限责任公司	控股股东控制的其他企业
上海仁航医药科技有限公司	控股股东控制的其他企业
辅仁生物工程有限公司	控股股东控制的其他企业
上海辅仁生物医药有限公司	控股股东控制的其他企业
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	控股股东控制的其他企业
辅仁熙德隆医药有限公司	控股股东控制的其他企业
北京克瑞特投资中心(有限合伙)	控股股东控制的其他企业
河南省宋河酒业股份有限公司	控股股东控制的其他企业
河南省老子酒业有限公司	控股股东控制的其他企业
河南省宋河酒实业有限公司	控股股东控制的其他企业
上海探寻医药科技有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州省仁怀市茅台镇茅渡酒业有限公司	间接控股股东控制的企业

关联方名称	其他关联方与本集团关系
河南辅仁老子养生中医馆有限公司	间接控股股东控制的企业
郑州辅仁堂中医馆有限公司	间接控股股东控制的企业
东方道都(北京)文化产业发展有限公司	间接控股股东控制的企业
河南多普汇电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
贵州省仁怀市茅渡酒业销售有限公司	间接控股股东控制的企业
山东飞银智能科技有限公司	间接控股股东控制的企业
河南老子养生电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
郑州药素电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
上海垚素电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
上海要聚电子商务有限公司	间接控股股东控制的企业
辅仁中医药港有限公司	间接控股股东控制的企业
上海合生生物技术有限公司	间接控股股东控制的企业
北京弘道智慧中医技术有限公司	间接控股股东控制的企业
Furen Pharma USA Inc.	控股股东控制的其他企业
河南宋河电子商务有限公司	实际控制人控制的企业
朱文臣	实际控制人、董事长、总经理
朱成功	副董事长
朱文亮	董事兼副总经理
苏鸿声	董事
安慧	独立董事
李雯	独立董事
耿新生	独立董事
朱文玉	监事会主席
云海	监事
李成	职工代表监事
张海杰	副总经理兼董秘
朱学究	财务总监
上海赛领民峰股权投资管理有限公司	董事长任职的企业
珠海嵩山股权投资基金管理有限公司	董事长任职的企业
上海源卓股权投资管理有限公司	董事长任职的企业
嵩山资本管理有限公司	董事长任职的企业
珠海横琴嵩山投资控股有限公司	董事长任职的企业

关联方名称	其他关联方与本集团关系
河南辅仁工程有限公司	董事任职的企业
鹿邑县辅仁堂中草药种植专业合作社	董事任职的企业
上海锦酒文化传播有限公司	监事任职的公司
欣翼投资(上海)有限公司	监事任职的公司
上海欣天国际贸易有限公司	监事任职的公司
鹿邑县明道城投资建设有限公司	高管任职的公司
朱景升	控股股东的董事
张海潮	控股股东的监事
李忠学	控股股东的监事
朱建锋	控股股东的监事
孟强	控股股东的总经理
董向东	间接控股股东的监事会主席
赵金华	间接控股股东的监事
贾海洋	间接控股股东的监事
刘秀云	其他关联方
鹿邑县曲仁里农牧专业合作社	其他关联方
上海其融企业管理合伙企业(有限合伙)	其他关联方
北京京晟斯生物科技中心(有限合伙)	其他关联方
上海赛领辅仁股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他关联方
上海旗献投资管理中心(有限合伙)	其他关联方
上海赛领旗麓企业管理咨询中心(有限合伙)	其他关联方
郑州食珍堂酒店管理有限公司	其他关联方
河南壹善电子科技有限公司	其他关联方
峨眉山通惠制药有限公司	其他关联方
焦作兴盛置业有限公司	其他关联方
焦作新辅商业管理有限公司	其他关联方
上海辅仁金融信息服务有限公司	其他关联方
上海竞颐贸易有限公司	其他关联方
众阜商业保理(上海)有限公司	其他关联方
上海擎麟拍卖有限公司	其他关联方
河南辅仁房地产开发有限公司	其他关联方
鹿邑上善园物业服务有限公司	其他关联方

关联方名称	其他关联方与本集团关系
久亿恒远（北京）科技有限公司	其他关联方
河南短融网络信息科技有限公司	其他关联方
武汉短融网络科技有限公司	其他关联方
上海民峰实业有限公司	其他关联方
河南兴鹏置业有限公司	其他关联方
上海凯锐斯生物科技有限公司	其他关联方
上海箴实医药科技有限公司	其他关联方
上海祺临医学科技有限公司	其他关联方
河南融辰置业有限公司	其他关联方
北京宏道通商投资有限公司	其他关联方
江苏江净空调设备有限公司	其他关联方
亳州市祥润中药材贸易有限公司	其他关联方
亳州市锦鸿中药材销售有限公司	其他关联方
贵州嘉特顺心商贸有限公司	其他关联方
信阳市信港物流有限公司	其他关联方
北京医医未来医疗管理咨询有限公司	其他关联方
北京医医未来电子商务有限公司	其他关联方
山西辅仁恒峰药业有限公司	其他关联方
鹿邑县豫祥商贸有限公司	其他关联方
上海仟煜医药科技有限公司	其他关联方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏江净空调设备有限公司	工程设备款及维护费	48,413,940.34	148,258,607.23
亳州市祥润中药材商贸有限公司	原材料	21,838,542.87	86,085,008.32
河南省宋河酒实业有限公司	酒	10,470,735.10	1,276,175.18
鹿邑县豫祥商贸有限公司	煤	6,635,128.83	5,066,944.36
峨眉山通惠制药有限公司	药品	2,932,588.00	1,515,617.22
上海辅仁医药研发有限公司	房屋租赁及修理费用	2,843,175.08	1,116,655.40
河南辅仁医药科技开发有限公司	研发	1,872,544.93	
辅仁药业集团有限公司	药品	1,168,838.93	95,669.96

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海凯锐斯生物科技有限公司	研发	700,000.00	16,120,195.80
北京远策药业有限责任公司	药品	100,000.00	95,087.39
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	药品	17,827.00	
合计		96,993,321.08	259,629,960.86

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
辅仁药业集团有限公司	药品	8,448,781.25	14,690,383.04
峨眉山通惠制药有限公司	药品	6,972,571.70	12,969,047.80
上海仁航医药科技有限公司	药品	812,996.64	1,444,730.33
上海民峰实业有限公司	车	200,000.00	
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	药品及动力	178,429.15	280,004.81
鹿邑县豫祥商贸有限公司	煤	157,699.12	
辅仁生物工程有限公司	设备	70,000.00	
辅仁药业集团有限公司	托管费		50,199,641.01
河南老子养生科技有限公司	药品		544,179.05
郑州辅仁堂中医馆有限公司	药品		260,160.08
合计		16,840,477.86	80,388,146.12

(2) 关联担保情况

①本集团作为担保方

受益人	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	是否涉及 诉讼
河南光谷置业 有限公司	辅仁药业集团 有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00	2018-5-27	2020-5-27	否	是
河南中财拍卖 有限责任公司	辅仁药业集团 有限公司	50,000,000.00	22,000,000.00	2018-7-5	2020-7-5	否	是
郑州农业担保 股份有限公司	河南省宋河酒 实业有限公司	30,000,000.00	8,800,000.00	2019-1-4	2021-1-4	否	是
白保玲	朱文臣	30,000,000.00	14,000,000.00	2019-7-23	2021-7-23	否	是
合计		140,000,000.00	59,800,000.00				

注：诉讼情况详见本财务报表附注十二、2、或有事项。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辅仁药业集团有限公司	48,770,000.00	2020-3-6	2022-3-6	否
辅仁药业集团有限公司	120,000,000.00	2019-10-31	2021-10-31	否
辅仁药业集团有限公司	14,500,000.00	2020-6-25	2022-6-25	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	20,000,000.00	2019-9-7	2021-9-7	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	30,000,000.00	2019-9-7	2021-9-7	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	5,000,000.00	2019-9-7	2021-9-7	否
朱文臣	21,000,000.00	2019-9-27	2021-9-27	否
朱文臣	20,000,000.00	2019-9-27	2021-9-27	否
朱文臣	48,000,000.00	2019-9-25	2021-9-25	否
朱文臣	40,000,000.00	2020-6-21	2022-6-21	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	55,000,000.00	2020-9-28	2022-9-28	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	25,000,000.00	2020-9-28	2022-9-28	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	30,000,000.00	2020-9-28	2022-9-28	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2020-9-28	2022-9-28	否
辅仁药业集团有限公司	36,000,000.00	2019-9-12	2021-9-12	否
辅仁药业集团有限公司	27,000,000.00	2019-9-18	2021-9-18	否
辅仁药业集团有限公司	22,000,000.00	2019-11-16	2021-11-16	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	29,000,000.00	2020-7-29	2022-7-29	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	1,000,000.00	2020-7-31	2022-7-31	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	30,000,000.00	2020-8-30	2022-8-30	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	50,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2019-5-3	2021-5-3	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	25,000,000.00	2020-9-13	2022-9-13	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	300,000,000.00	2020-8-1	2023-8-1	否
河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司、朱文臣	50,000,000.00	2020-11-3	2022-11-3	否
河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股（北京）集团股份有限公司、朱文臣	50,000,000.00	2020-11-11	2022-11-11	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2019-5-18	2021-5-18	否

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
朱文臣	72,000,000.00	2020-3-5	2022-3-5	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2020-3-20	2022-3-20	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	39,000,000.00	2020-3-20	2022-3-20	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2020-11-10	2022-11-10	否
辅仁药业集团有限公司	5,000,000.00	2019-9-19	2021-9-19	否
辅仁药业集团有限公司	10,000,000.00	2019-12-13	2021-12-13	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019-11-27	2021-11-27	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019-9-29	2021-9-29	否
辅仁药业集团有限公司	5,000,000.00	2019-12-27	2021-12-27	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019-5-16	2021-5-16	否
辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2019-5-18	2021-5-18	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	46,556,886.90	2019-8-3	2021-8-3	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣、河南同源制药有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	85,813,706.56	2021-8-17	2023-8-17	否
河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	58,212,536.25	2019-5-16	2021-5-16	否
辅仁药业集团有限公司	15,000,000.00	2019-11-14	2021-11-14	否
辅仁药业集团有限公司	35,000,000.00	2019-12-6	2021-12-6	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	30,000,000.00	2020-9-13	2022-9-13	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	183,900,000.00	2020-6-25	2022-6-25	否
辅仁药业集团有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司	18,895,000.00	2020-10-31	2022-10-31	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019-9-11	2021-9-11	否
辅仁药业集团有限公司	80,000,000.00	2019-9-11	2021-9-11	否
辅仁药业集团有限公司	117,500,000.00	2020-1-23	2022-1-23	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	180,000,000.00	2025-12-3	2027-12-3	否
辅仁药业集团有限公司	24,900,000.00	2021-6-10	2023-6-10	否
辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	2,670,049.00	2019-3-16	2021-3-16	否

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
辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	11,500,000.00	2019-1-22	2021-1-22	否
辅仁药业集团有限公司	8,000,000.00	2019-7-23	2021-7-23	否
辅仁药业集团有限公司	12,000,000.00	2019-7-23	2021-7-23	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	15,187,200.00	2021-1-19	2023-1-19	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	10,343,200.00	2021-4-27	2023-4-27	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文亮	5,291,812.81	2019-4-28	2021-4-28	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	59,183,120.70	2021-7-7	2023-7-7	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	26,773,501.28	2020-8-9	2022-8-9	否
辅仁药业集团有限公司	17,772,459.59	2020-9-30	2022-9-30	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	17,219,000.00	2020-6-14	2022-6-14	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	5,562,148.82	2019-6-2	2021-6-2	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	1,854,049.60	2019-6-2	2021-6-2	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	8,343,323.24	2019-9-16	2021-9-16	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	11,124,397.68	2021-3-13	2023-3-13	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	43,734,336.81	2022-10-10	2024-10-10	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	20,000,000.00	2019-11-15	2021-11-15	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	10,000,000.00	2019-9-13	2021-9-13	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	22,833,900.00	2020-6-26	2022-6-26	否
开封制药(集团)有限公司、朱文臣、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	30,000,000.00	2020-11-3	2022-11-3	否
开封制药(集团)有限公司、朱文臣、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	20,000,000.00	2020-12-23	2022-12-23	否
辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司	18,000,000.00	2020-7-21	2022-7-21	否
辅仁药业集团有限公司、开封制药(集	18,000,000.00	2020-7-21	2022-7-21	否

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
团)有限公司				
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2020-8-31	2022-8-31	否
开封制药(集团)有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2020-6-24	2022-6-24	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	19,000,000.00	2019-9-4	2021-9-4	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	27,000,000.00	2019-9-18	2021-9-18	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	19,000,000.00	2019-8-21	2021-8-21	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019-10-25	2021-10-25	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019-11-30	2021-11-30	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2020-1-11	2022-1-11	否
辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团 制药股份有限公司、朱文臣	29,650,000.00	2020-3-26	2022-3-26	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁 药业集团制药股份有限公司	47,000,000.00	2020-6-20	2022-6-20	否
辅仁药业集团有限公司	13,500,000.00	2020-11-13	2022-11-13	否
朱文臣, 辅仁药业集团有限公司	43,000,000.00	2019-11-19	2021-11-19	否
朱文臣	19,000,000.00	2019-10-17	2021-10-17	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	10,000,000.00	2020-3-20	2022-3-20	否
开封制药(集团)有限公司、朱文臣	2,100,000.00	2019-12-7	2021-12-7	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	30,000,000.00	2020-5-24	2022-5-24	否
辅仁药业集团有限公司	12,000,000.00	2020-1-21	2022-1-21	否
辅仁药业集团有限公司、朱文臣	40,000,000.00	2020-8-29	2022-8-29	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业 集团有限公司	20,000,000.00	2020-6-17	2022-6-17	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业 集团有限公司	30,000,000.00	2020-7-1	2022-7-1	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业 集团有限公司	291,000,000.00	2024-7-1	2026-7-1	否
辅仁药业集团有限公司	20,000,000.00	2019-7-3	2021-7-3	否
辅仁药业集团有限公司	49,000,000.00	2020-3-15	2022-3-15	否
朱文臣、辅仁药业集团有限公司	40,164,150.01	2019-8-3	2021-8-3	否
开封制药(集团)有限公司、辅仁药业 集团有限公司、河南省宋河酒业股份有	55,569,087.68	2019-5-16	2021-5-16	否

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
限公司、朱文臣				
辅仁药业集团有限公司	2,500,000.00	2019-6-15	2021-6-15	否
合计	3,708,923,866.93			

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额
辅仁药业集团有限公司	191,458,487.71	1,542,778,653.21
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司		337,034,926.35
河南省宋河酒业股份有限公司		10,230,606.00
合计	191,458,487.71	1,890,044,185.56

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无关联方资产转让、债务重组事项。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,078,000.00	3,190,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
辅仁药业集团有限公司	10,266,313.32	464,540.95	1,591,586.10	79,579.31
上海仁航医药科技有限公司	1,631,500.00	151,165.00	1,631,500.00	81,575.00
河南老子养生科技有限公司	634,482.02	141,489.66	634,482.02	31,724.10
郑州辅仁堂中医馆有限公司	301,785.70	45,267.86	301,785.70	15,089.29
郑州药素电子商务有限公司	178,000.00	26,700.00		
上海辅仁医药研发有限公司	29,984.00	10,494.40	29,984.00	2,998.40
峨眉山通惠制药有限公司			2,845,660.28	142,283.01
合计	13,042,065.04	839,657.87	7,034,998.10	353,249.11
预付款项：				
亳州市祥润中药材商贸有限公司	14,914,324.41			
上海凯锐斯生物科技有限公司	188,000.00		3,878,206.67	
峨眉山通惠制药有限公司	17,600.00		17,600.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南省宋河酒实业有限公司			36,000.00	
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司			25,000.00	
合计	15,119,924.41		3,956,806.67	
其他应收款:				
辅仁药业集团有限公司	1,351,320,165.50			
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	337,034,926.35			
河南省宋河酒业股份有限公司	10,230,606.00			
上海民峰实业有限公司	15,200,000.00	760,000.00		
北京弘道智慧中医技术有限公司	2,100,000.00	105,000.00		
北京医医未来电子商务有限公司	592,000.00	29,600.00		
上海辅仁金融信息服务有限公司	127,800.00	6,390.00		
河南辅仁医药科技开发有限公司	850,000.00	42,500.00		
河南省宋河酒实业有限公司	391,064.00	3,766.40		
北京远策药业有限责任公司	100,000.00	5,000.00		
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	70,189.92	10,528.49	70,189.92	3,509.50
辅仁生物工程有限公司	70,000.00	3,500.00		
合计	1,718,086,751.77	966,284.89	70,189.92	3,509.50

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
鹿邑县豫祥商贸有限公司	9,521,825.83	9,923,860.62
江苏江净空调设备有限公司	6,542,953.15	8,852,537.55
河南省宋河酒实业有限公司	5,498,792.92	
上海辅仁医药研发有限公司	3,275,495.68	482,492.60
辅仁药业集团有限公司	2,074,441.78	1,839,331.16
峨眉山通惠制药有限公司	373,444.00	508,144.00
河南辅仁工程有限公司	168,800.00	168,800.00
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司	137,000.00	162,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
亳州市祥润中药材商贸有限公司		1,809,381.89
河南辅仁医药科技开发有限公司		72,825.14
合计	27,592,753.36	23,819,372.96
应付票据:		
亳州市祥润中药材商贸有限公司	13,000,000.00	43,000,000.00
合计	13,000,000.00	43,000,000.00
预收款项:		
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司		41,599.25
峨眉山通惠制药有限公司	7,539,525.09	
合计	7,539,525.09	41,599.25
其他应付款:		
辅仁药业集团有限公司	171,463,848.41	234,971,039.18
郑州晟斯生物科技有限公司	24,762,046.00	
焦作兴盛置业有限公司	20,558,999.73	
峨眉山通惠制药有限公司	11,094,700.00	1,003,111.76
刘秀云	9,000,000.00	9,000,000.00
郑州药素电子商务有限公司	6,129,690.03	4,879,690.03
朱文臣	2,600,000.00	1,000,000.00
河南省宋河酒实业有限公司	1,414,236.00	1,514,100.00
河南辅仁医药科技开发有限公司	1,160,000.00	
上海民峰实业有限公司	699,966.00	699,966.00
上海凯锐斯生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00
辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	481.51	1,315,073.65
河南省宋河酒业股份有限公司		2,030,000.00
辅仁药业集团熙德隆肿瘤药品有限公司		707.77
合计	248,983,967.68	256,513,688.39

7、关联方承诺

本集团本年度无关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

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

业绩补偿义务人承诺本公司全资子公司开封制药（集团）有限公司2017年度、2018年度、2019年度实现的净利润分别不低于73,585.77万元、80,821.78万元、87,366.76万元。承诺净利润以合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为准。

除上述事项外，截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

涉诉事项明细

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额（元）	案号	诉讼进展情况
1	中原银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	河南省开封市龙亭区人民法院	金融借款合同纠纷	25,000,000.00	(2019)豫0202民初1836号	已开庭已判决
1-1	中原银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	河南省开封市龙亭区人民法院	金融借款合同纠纷	25,000,000.00	(2019)豫0202执1265号	民事裁定书
2	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	河南省开封市鼓楼区人民法院	票据纠纷	20,000,000.00	(2019)豫0204民初2249号	已开庭已判决
2-1	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	河南省开封市鼓楼区人民法院	票据纠纷	27,000,000.00	(2019)豫0204执保281号	民事裁定书
2-2	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	河南省开封市鼓楼区人民法院	票据纠纷	-	(0202)豫0204执372号	执行通知书、报告财产令
3	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	河南省开封市鼓楼区人民法院	金融借款合同纠纷	29,965,310.46	(2019)豫0204民初2239号	已开庭已判决
3-1	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	河南省开封市鼓楼区人民法院	金融借款合同纠纷	-	(0202)豫0204执370号	执行通知书、报告财产令
3-2	中国建设银行股份有限公司开封分行	开封制药（集团）有限公司	河南省开封市鼓楼区人民法院	金融借款合同纠纷	33,000,000.00	(2019)豫0204民初2239号	民事裁定书
4	江苏华大离心机制造有限公司	开封制药（集团）有限公司	江苏省张家港市人民法院	买卖合同纠纷	78,000.00	(2019)苏0582民初14009号	已开庭已判决
5	湘信融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	44,819,938.70	(2019)沪0115民初76704号	已开庭已判决
5-1	湘信融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)沪0115执5800号	执行通知书、报告财产令
5-2	湘信融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	47,107,657.57	(2019)沪0115财保1485号	财产保全

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
6	北京中宜汇富环保工程有限公司	开封制药(集团)有限公司	河南省开封市禹王台区人民法院	买卖合同纠纷	4,730,000.00	(2019)豫0205民初1846号	已开庭已判决
6-1	北京中宜汇富环保工程有限公司	开封制药(集团)有限公司	河南省开封市禹王台区人民法院	买卖合同纠纷	4,800,000.00	(2019)豫0205民初1846号	民事裁定书
7	农投商业保理(深圳)有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团医药有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	100,000,000.00	(2019)豫01民初1602号	已开庭已判决
7-1	农投商业保理(深圳)有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团医药有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	108,252,055.00	(2019)豫01执保282号	民事裁定书
7-2	农投商业保理(深圳)有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团医药有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷		(2019)豫01执2625号	执行通知书、报告财产令
8	中信银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	79,249,860.69	(2019)豫01民初1871	已开庭已判决
8-1	中信银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	79,249,860.69	(2020)豫01执32号	民事裁定书
9	中国农业银行股份有限公司武陟县支行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	河南省武陟县人民法院	金融借款合同纠纷	12,000,000.00	(2020)豫0823民初313号	已开庭已判决
10	中原银行股份有限公司开封分行	开封豫港制药有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	开封市龙亭区人民法院	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	(2019)豫02民初164号	已开庭已判决
10-1	中原银行股份有限公司开封分行	开封豫港制药有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	开封市龙亭区人民法院	金融借款合同纠纷		(2019)豫02执546号	执行通知书、报告财产令

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
11	远东国际融资租赁有限公司	郑州豫港制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣	上海金融法院	融资租赁合同纠纷	58,212,536.25	(2019)沪74民初1018号	已开庭已判决
11-1	远东国际融资租赁有限公司	郑州豫港制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣	上海金融法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)沪74执227号	民事裁定书
12	北京金阳利康医药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	河南省郑州市金水区人民法院	买卖合同纠纷	7,232,470.76	(2020)豫0105财保213号	财产保全
13	许昌宝隆印务有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	河南省许昌市魏都区人民法院	买卖合同纠纷	1,033,162.38	(2019)豫1002民初4149号	已开庭已判决
13-1	许昌宝隆印务有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	河南省许昌市魏都区人民法院	买卖合同纠纷	1,200,000.00	(2019)豫1002民初4149号	民事裁定书
13-2	许昌宝隆印务有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	许昌市魏都区人民法院	买卖合同纠纷	1,045,212.38	(2019)豫1002执4235号	民事裁定书
14	国网河南省电力公司鹿邑县供电公司	河南辅仁堂制药有限公司	河南省鹿邑县人民法院	买卖合同纠纷	4,170,000.00	(2019)豫1628民初4206号	已开庭已判决
15	石家庄腾盛商贸有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	河北省无极县人民法院	买卖合同纠纷	1,005,889.00	(2019)冀0130民初1884号	已开庭已判决
16	永城市华诚皮毛销售有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	河南省鹿邑县人民法院	买卖合同纠纷	3,640,000.00	(2019)豫1628民初4204号	已开庭已判决
17	横琴金投国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	广东省珠海横琴新区人民法院	融资租赁合同纠纷	27,773,501.28	(2019)粤0491民初1158号	已开庭已判决
17-1	横琴金投国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	广东省珠海横琴新区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)粤0491执3号	执行通知书、报告财产令
18	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	北京市大兴区人民法院	融资租赁合同纠纷	17,772,459.59	(2019)京0115民初23183号	已开庭已判决
18-1	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	北京市大兴区人民法院	融资租赁合同纠纷	17,850,284.26	(2019)京0115财保287号	财产保全
19	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	9,643,300.00	(2019)沪0115民初67740号	已开庭已判决
19-1	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	9,676,393.76	(2019)沪0115财保1288号	财产保全
19-2	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)沪0115执5047号	执行通知书、报告财产令

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
	资租有限公司						
20	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	13,987,300.00	(2019)沪0115民初67739号	已开庭已判决
20-1	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	14,061,719.20	(2019)沪0115财保1287号	财产保全
20-2	平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)沪0115执5041号	执行通知书、报告财产令
21	顺诚融资租赁(深圳)有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文亮	广东省深圳市福田区人民法院	融资租赁合同纠纷	2,791,812.81	(2019)粤0304民初44931号	已开庭已判决
22	中国农业发展银行鹿邑县支行	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文亮、张秀真	河南省周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	80,000,000.00	(2019)豫16民初184号	已开庭已判决
22-1	中国农业发展银行鹿邑县支行	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文亮	河南省周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	80,690,120.00	(2020)豫16执765号	民事裁定书
23	广融达金融租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	上海金融法院	融资租赁合同纠纷	54,183,000.00	(2019)沪74民初600号	已开庭已判决
23-1	广融达金融租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海金融法院	融资租赁合同纠纷	55,436,744.00	(2020)沪74执223号	民事裁定书
23-2	广融达金融租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	上海金融法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)豫0211执124号	执行通知书、报告财产令
24	亳州市济荣堂中药材销售有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、	河南省鹿邑县人民法院	买卖合同纠纷	29,000,000.00	(2019)豫1628财保9号	财产保全
25	鹿邑县豫祥商贸有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、	河南省鹿邑县人民法院	买卖合同纠纷	29,500,000.00	(2019)豫1628财保10号	财产保全
26	亳州市祥润中药材贸易有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、	河南省鹿邑县人民法院	买卖合同纠纷	28,000,000.00	(2019)豫1628财保12号	财产保全
27	广州鼎越商业保理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	广东省广州市越秀区人民法院	企业借款合同纠纷	2,670,049.00	(2019)粤0104民初26369号	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
28	广州鼎越商业保理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	广东省广州市越秀区人民法院	企业借款合同纠纷	11,500,000.00	(2019)粤0104民初11631号	已开庭已判决
28-1	广州鼎越商业保理有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团实业股份有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、朱文臣	广州市越秀区人民法院	企业借款合同纠纷	11,500,000.00	(2019)粤0104执16501号	民事裁定书
28-2	广州鼎越商业保理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	广东省广州市越秀区人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2019)豫0102执2234号	执行通知书、报告财产令
29	河南资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	52,878,222.22	(2019)豫01民初1497号	已开庭已判决
29-1	河南资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2020)豫01执102号	执行通知书、报告财产令
30	李城攻	辅仁药业集团制药股份有限公司	登封市人民法院	企业借款合同纠纷	15,212,530.00	(2019)豫0185执4306号	民事裁定书
31	辅仁药业集团医药有限公司	深圳市泰康制药有限公司	广东省深圳市龙华区人民法院	买卖合同纠纷	3,520,000.00	(2020)粤0309财保19号	财产保全
32	沧州星辰玻璃制品有限公司	河南同源制药有限公司	河北省沧县人民法院	加工合同纠纷	115,135.14	(2019)冀0921民初2169号	已开庭已判决
33	安阳尼普洛昌达医药包装有限公司	河南同源制药有限公司	河南省汤阴县人民法院	买卖合同纠纷	5,830,708.44	(2019)豫0523民初2811号	已开庭已判决
34	许昌宝隆印务有限公司	河南同源制药有限公司	许昌市魏都区人民法院	企业借款合同纠纷	8,059,632.27	(2019)豫1002民初3233号	已开庭已判决
35	许昌宝隆印务有限公司	河南同源制药有限公司	许昌市魏都区人民法院	企业借款合同纠纷	5,086,000.00	(2019)豫1002执3908号	已开庭已判决
35-1	许昌宝隆印务有限公司	河南同源制药有限公司	许昌市魏都区人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2020)豫01执222号	执行通知书、报告财产令
35-2	许昌宝隆印务有限公司	河南同源制药有限公司	许昌市魏都区人民法院	企业借款合同纠纷	-	资产评估报告书:豫兆信评报字(2020)第010号	执行通知书、报告财产令
36	濮阳市汇金实业有限公司	河南同源制药有限公司	濮阳县人民法院	买卖合同纠纷	2,550,000.00	(2019)豫0928财保69号	已开庭已判决
37	濮阳市汇金实业有限公司	河南同源制药有限公司	濮阳县人民法院	买卖合同纠纷	3,031,800.00	(2019)豫0928财保58号	已开庭已判决
38	深圳前海微众银行股份有限公司	河南同源制药有限公司	深圳市南山区人民法院		-	(2019)粤0305执12864号	执行通知书、报告财产令

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
39		河南同源制药有限公司	濮阳县人民法院		-	(2020)豫0928执恢184号	执行通知书、报告财产令
40		河南同源制药有限公司	北京市大兴区人民法院		-	(2020)京0115执2150号	执行通知书、报告财产令
41		河南同源制药有限公司	信阳市平桥区人民法院		-	(2020)豫1503执95号	执行通知书、报告财产令
42		河南同源制药有限公司	亳州市谯城区人民法院		-	(2019)皖1602执2539号	执行通知书、报告财产令
43	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司、亳州市祥润中药材贸易有限公司、辅仁药业集团有限公司	安徽省亳州市谯城区人民法院	票据纠纷	10,000,000.00	(2019)皖1602民初6632号	已开庭已判决
43-1	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司、亳州市祥润中药材贸易有限公司、辅仁药业集团有限公司	安徽省亳州市谯城区人民法院	票据纠纷	-	(2020)皖1602执780号	执行通知书、报告财产令
44	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司、亳州市济荣堂中药材销售有限公司、辅仁药业集团有限公司	安徽省亳州市谯城区人民法院	票据纠纷	12,000,000.00	(2019)皖1602民初6653号	已开庭已判决
44-1	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司、亳州市祥润中药材贸易有限公司、辅仁药业集团有限公司	安徽省亳州市谯城区人民法院	票据纠纷	-	(2020)皖1602执784号	执行通知书、报告财产令
45	平安国际融资租赁有限公司	辅仁药业集团医药有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2020)沪0115执33734号	执行通知书、报告财产令
46	中原银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文亮、张秀真	河南省周口市川汇区人民法院	金融借款合同纠纷	17,000,000.00	(2019)豫1602民调3443号	已开庭已判决
47	中信银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	49,000,000.00	(2019)豫01民初字第1873号	已开庭已判决
47-1	中信银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	49,000,000.00	(2020)豫01执35号	民事裁定书
48	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	9,457,574.16	(2019)沪0115民初60141号	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
48-1	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	9,457,574.16	(2019)沪0115财保941号	财产保全
48-2	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	9,594,002.00	(2020)沪0115执10308号	民事裁定书
49	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	6,305,049.40	(2019)沪0115民初60142号	已开庭已判决
49-1	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	6,305,049.40	(2019)沪0115财保942号	财产保全
49-2	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	6,867,968.00	(2020)沪0115执10305号	民事裁定书
50	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	2,101,683.13	(2019)沪0115民初60143号	已开庭已判决
50-1	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	2,101,683.13	(2019)沪0115财保943号	财产保全
50-2	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	2,066,806.00	(2020)沪0115执10307号	民事裁定书
51	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	13,154,404.87	(2019)沪0115民初60144号	已开庭已判决
51-1	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	13,154,404.87	(2019)沪0115财保944号	财产保全
51-2	上海富汇融资租赁股份有限公司	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	12,209,363.00	(2020)沪0115执10304号	民事裁定书
52	河南资产融资租赁有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司	郑州市中级人民法院	融资租赁合同纠纷	167,744,075.00	(2019)01民初1523号	已开庭已判决
53	北京金阳利康医药有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	河南省郑州市中级人民法院	买卖合同纠纷	7,232,470.76	(2019)豫0105民初32892号	已开庭已判决
54	河南中环信环保科技有限公司	开封制药(集团)有限公司	新郑市人民法院	买卖合同纠纷	398,500.00	(2019)豫0184民初3695号	已开庭已判决
55	开封金控投资集团有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封豫港制药有限公司、朱文臣、河南同源制药有限公司、王咏梅	开封市中级人民法院	企业借款合同纠纷	150,000,000.00	(2019)豫02民初66号	已开庭已判决
56	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省信阳市平桥区人民法院	金融借款合同纠纷	22,833,900.00	(2019)豫1503民初6010号	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
57	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省信阳市平桥区人民法院	金融借款合同纠纷	20,000,000.00	(2019)豫1503民初7364号	已开庭已判决
57-1	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省信阳市平桥区人民法院	金融借款合同纠纷	-	(2020)豫1503执1166号	执行通知书、报告财产令
58	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省信阳市平桥区人民法院	金融借款合同纠纷	10,000,000.00	(2019)豫1503民初7367号	已开庭已判决
58-1	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省信阳市平桥区人民法院	金融借款合同纠纷	-	(2020)豫1503执1167号	执行通知书、报告财产令
59	中原资产管理有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	150,000,000.00	(2019)豫01民初字第1958号	已开庭已判决
60	中原资产管理有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、辅仁药业集团有限公司	郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	150,000,000.00	(2019)豫01民初字第1960号	已开庭已判决
60-1	中原资产管理有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、辅仁药业集团有限公司	郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2019)豫01执保529号	执行通知书、报告财产令
61	陆金中华融资租赁(上海)有限公司	王彩雯、河南辅仁堂制药有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	20,308,739.50	(2019)沪0115民初84235号	已开庭已判决
62	河南资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	391,183,200.00	(2019)豫01民初1498号	已开庭已判决
63	焦作健康元生物制品有限公司	开封豫港制药有限公司	焦作市马村区人民法院	买卖合同纠纷	12,972,000.00	(2019)豫0804民初1169号	已开庭已判决
64	安昇(天津)商业保理有限责任公司	河南辅仁堂制药有限公司、亳州市祥润中药材贸易有限公司、辅仁药业集团有限公司	安徽省亳州市谯城区人民法院	企业借款合同纠纷	7,000,000.00	(2019)皖1602民初321号	已开庭已判决
65	开封市第一人民医院、白秀琴	郑州豫港制药有限公司、中国太平洋财产保险股份有限公司开封中心支公司、靳建国	开封市禹王台区人民法院		450,137.90	(2019)豫0205民初1636号	已开庭已判决
66	远东国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	44,454,738.21	(2019)沪0115民初57240号	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
66-1	远东国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	44,534,045.17	(2019)沪0115财保959号	财产保全
66-2	远东国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)沪0115执3373号	执行通知书、报告财产令
67	远东国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	43,268,480.41	(2019)沪0115民初57241号	已开庭已判决
67-1	远东国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	43,397,736.03	(2019)沪0115财保960号	财产保全
67-2	远东国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)沪0115执3374号	执行通知书、报告财产令
68	仁合立信(深圳)商业保理有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	103,500,000.00	(2019)豫01民初1459号	已开庭已判决
68-1	仁合立信(深圳)商业保理有限公司	开封制药(集团)有限公司、被告辅仁药业集团有限公司	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	111,224,666.70	(2019)豫01执保278号	民事裁定书
69	河南金犁风险投资管理有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、郑州远策生物制药有限公司、开封东润化工有限公司、郑州豫港制药有限公司、朱文臣、王纪超	河南省郑州高新技术产业开发区人民法院	企业借款合同纠纷	20,000,000.00	(2019)豫0191民初21178号	已开庭已判决
70	开封盈天商贸有限公司	开封制药(集团)有限公司	开封市龙亭区人民法院	企业借款合同纠纷	290,374.00	(2019)豫0202执624号之二	已开庭已判决
71	开封盈天商贸有限公司	开封制药(集团)有限公司	开封市龙亭区人民法院	企业借款合同纠纷	7,200,356.32	(2019)豫0202执恢372号	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
72	史某	开封制药(集团)有限公司、朱某某、朱某某、栾某某、刘某某、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封豫港制药有限公司、开封东润化工有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司、郑州远策生物制药有限公司	开封市龙亭区人民法院	企业借款合同纠纷	171,800.00	(2019)豫0202执1089号	已开庭已判决
73	史某	开封制药(集团)有限公司、朱文臣、朱高旗、栾陆华、刘恒君、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封豫港制药有限公司、开封东润化工有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司、郑州远策生物制药有限公司	开封市龙亭区人民法院	企业借款合同纠纷	25,000,000.00	(2019)豫0202执1086号/(2019)豫0202民初1345号	已开庭已判决
74	远东国际融资租赁有限公司	开药集团(开鲁)制药有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药集团有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	27,553,969.50	(2019)沪0115民初57242号	已开庭已判决
74-1	远东国际融资租赁有限公司	开药集团(开鲁)制药有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药集团有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	27,223,098.35	(2019)沪0115财保1161号	财产保全
74-2	远东国际融资租赁有限公司	开药集团(开鲁)制药有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药集团有限公司	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)沪0115执3371号	执行通知书、报告财产令
75	中国康富国际租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	北京市第二中级人民法院	融资租赁合同纠纷	51,210,152.98	(2019)京02民初569号	已开庭已判决
75-1	中国康富国际租赁股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、朱文臣、河南辅仁堂制药有限公司	北京市第二中级人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)京02执326号	执行通知书、报告财产令
76	东银融资租赁(天津)有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	天津市第一中级人民法院	融资租赁合同纠纷	48,044,370.03	(2019)津01民初327号	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
77	国投建恒融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	天津市第三中级人民法院	融资租赁合同纠纷	44,855,127.30	(2019)津03民初153号	已开庭已判决
77-1	国投建恒融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	天津市第三中级人民法院	融资租赁合同纠纷	44,856,000.00	(2019)津03财保6号	财产保全
77-2	国投建恒融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	天津市第三中级人民法院	融资租赁合同纠纷	裁定冻结开药持有的怀庆堂、郑州豫港、郑州远策股权	(2019)津03执保42号	执行通知书、报告财产令
77-3	国投建恒融资租赁股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	天津市第三中级人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2019)津03执304号	执行通知书、报告财产令
78	远东国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	38,514,599.96	(2019)沪0115民初57243号	已开庭已判决
78-1	远东国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	38,537,420.57	(2019)沪0115财保1162号	财产保全
78-2	远东国际融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣	上海市浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)沪0115执3372号	执行通知书、报告财产令
79	仁合立信(深圳)商业保理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	16,000,000.00	(2019)豫01民初1456号	已开庭已判决
79-1	仁合立信(深圳)商业保理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2019)豫01执2223号	执行通知书、报告财产令
80	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	北京市大兴区人民法院	融资租赁合同纠纷	14,143,600.00	(2019)京0115民初23100号	已开庭已判决
80-1	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	北京市大兴区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2019)京中信执字00999号	执行通知书、报告财产令
80-2	北京亦庄国际融资租赁有限公司	河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	北京市大兴区人民法院	融资租赁合同纠纷	14,568,637.51	(2019)京0115财保288号	财产保全

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
81	安徽升润中药材贸易有限公司	河南同源制药有限公司	亳州市谯城区人民法院	买卖合同纠纷	16,024,879.17	(2019)皖1602民初4806号	已开庭已判决
81-1	安徽升润中药材贸易有限公司	河南同源制药有限公司	亳州市谯城区人民法院	买卖合同纠纷	-	(2019)皖1602执2539号	执行通知书、报告财产令
82	河南省农业融资租赁股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南同源制药有限公司	郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	94,758,551.84	(2019)豫01民初字第1796号	已开庭已判决
82-1	河南省农业融资租赁股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南同源制药有限公司	郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	94,758,551.84	(2019)豫01财保17号	财产保全
83	河南省农业融资租赁股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、河南同源制药有限公司、开封制药(集团)有限公司	郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	142,554,125.00	(2019)豫01民初字第1795号	已开庭已判决
83-1	河南省农业融资租赁股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、河南同源制药有限公司	郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	142,554,125.00	(2019)豫01财保16号	财产保全
83-2	河南省农业融资租赁股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、河南同源制药有限公司	郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2019)豫01执保340号	财产保全
84	上海德康拍卖有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司	上海市静安区人民法院	其他合同纠纷	-	(2019)沪0106民初29511号	民事裁定书
85	广发银行股份有限公司郑州嵩山路支行	朱文臣、河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	郑州高新技术产业开发区人民法院	金融借款合同纠纷	-	(2020)豫0191民初4073号	已开庭未判决
86	中原银行股份有限公司周口分行	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司	河南省周口市川汇区人民法院	金融借款合同纠纷	19,000,000.00	(2019)豫1602民调3444号	已开庭已判决
87	辅仁药业集团有限公司	开封市民间借贷登记服务有限公司	河南省开封市金明区人民法院	企业借款合同纠纷	对250万股继续冻结	(2019)豫0211执异39号	民事裁定书
88	王清云	辅仁药业集团有限公司、开封(制药)集团有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、郑州远策生物制药有限公司、朱文臣	河南省开封市金明区人民法院	民间借贷合同纠纷	12,000,000.00	(2019)豫0211民初2384号	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
88-1	王清云	辅仁药业集团有限公司、开封(制药)集团有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、郑州远策生物制药有限公司、朱文臣	河南省开封市金明区人民法院	民间借贷合同纠纷	200万股继续冻结	(2019)豫0211执异38号	民事裁定书
89	郑州银行股份有限公司农业路支行	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市中级人民法院	票据合同纠纷	100,000,000.00	(2019)豫01民初1941号	已开庭已判决
89-1	郑州银行股份有限公司农业路支行	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市中级人民法院	票据合同纠纷	100,450,000.00	(2019)豫01民初1941号	已开庭已判决
89-2	郑州银行股份有限公司农业路支行	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市中级人民法院	票据合同纠纷	冻结上市公司股权	(2019)豫01执保518号之一	执行通知书、报告财产令
89-3	郑州银行股份有限公司农业路支行	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市中级人民法院	票据合同纠纷	-	(2020)豫01执361号	执行通知书、报告财产令
90	丁路路	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司(原河南辅仁控股有限公司)、河南省宋河酒业有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣、魏庆明	河南省许昌市中级人民法院	民间借贷合同纠纷	30,000,000.00	(2019)字第65号	已开庭已判决
90-1	丁路路	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司(原河南辅仁控股有限公司)、河南省宋河酒业有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣、魏庆明	河南省许昌市中级人民法院	民间借贷合同纠纷	28,983,087.00	(2019)豫10执328号	民事裁定书

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
90-2	丁路路	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司(原河南辅仁控股有限公司)、河南省宋河酒业有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣、魏庆明	河南省许昌市中级人民法院	民间借贷合同纠纷	-	(2019)司辅执执通字第30号	执行通知书、报告财产令
91	中国建设银行股份有限公司周口分行	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	河南省周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	98,000,000.00	(2019)豫16民初195号	已开庭已判决
91-1	中国建设银行股份有限公司周口分行	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	河南省周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	100,000,000.00	(2019)豫16民初195-1号	民事裁定书
91-2	中国建设银行股份有限公司周口分行	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	河南省周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	-	(2020)豫16执414号	执行通知书、报告财产令
92	北京亦庄国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	开封市禹王台区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2019)豫0205执630号	民事裁定书
93	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	河南省周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	31,000,000.00	(2019)豫16民初180号	已开庭已判决
93-1	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	河南省周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	31,000,000.00	(2019)豫16民初180号	民事裁定书
93-2	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	河南省周口市中级人民法院	-	-	(2019)豫16执保71号、(2020)豫16执468号	执行通知书、报告财产令
94	郑州银行股份有限公司农业路支行	辅仁药业集团有限公司、朱文臣、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	75,000,000.00	(2019)豫01民初1940号	民事裁定书
94-1	郑州银行股份有限公司农业路支行	辅仁药业集团有限公司、朱文臣、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	冻结上市公司股权	(2019)豫01执保526号	民事裁定书
94-2	郑州银行股份有限公司农业路支行	辅仁药业集团有限公司、朱文臣、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	-	(2020)豫01执362号	执行通知书、报告财产令
95	河北省金汇科工贸有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河北省石家庄市中级人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2019)冀01执1456号	执行通知书、报告财产令

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
95-1	河北省金汇科工贸有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河北省石家庄市中级人民法院	融资租赁合同纠纷	122,000,000.00	(2019)冀01民初765号	已开庭已判决
96	北京亦庄国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	北京市中信公证处	融资租赁合同纠纷	3,315,568.26		已开庭已判决
96-1	北京亦庄国际融资租赁有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	北京市大兴区人民法院	融资租赁合同纠纷	4,312,592.00	(2019)京0115财保406号	民事裁定书
97	安徽德润融资租赁股份有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣、朱景升	安徽省合肥市中级人民法院	融资租赁合同纠纷	35,840,273.22	(2019)皖01民初588号	已开庭已判决
97-1	安徽德润融资租赁股份有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣、朱景升	安徽省合肥市中级人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2019)皖01执1192号	执行通知书、报告财产令
97-2	安徽德润融资租赁股份有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣、朱景升	安徽省合肥市中级人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2020)皖01执恢54号	执行通知书、报告财产令
98	安徽德润融资租赁股份有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	安徽省合肥市蜀山区人民法院	融资租赁合同纠纷	11,035,893.92	(2019)皖0104民初5285号	已开庭已判决
99	立根融资租赁(上海)有限公司	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	上海市浦东法院	融资租赁合同纠纷	9,300,406.01	(2019)沪0115民初91923号	已开庭已判决
99-1	立根融资租赁(上海)有限公司	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	上海市浦东法院	融资租赁合同纠纷	-	(2019)沪0115财保1758号	民事裁定书
100	立根融资租赁(上海)有限公司	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	上海市浦东法院	融资租赁合同纠纷	7,133,604.35	(2019)沪0115民初91922号	已开庭已判决
100-1	立根融资租赁(上海)有限公司	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	上海市浦东法院	融资租赁合同纠纷	-	(2019)沪0115财保1757号	民事裁定书

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
101	魏霞	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱景升、魏庆明、河南省宋河酒业有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市金水区人民法院	民间借贷合同纠纷	27,000,000.00	(2019)豫0105民初14539号	已开庭已判决
101-1	魏霞	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱景升、魏庆明、河南省宋河酒业有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市金水区人民法院	民间借贷合同纠纷	27,000,000.00	(2019)豫0105执10517号	民事裁定书
101-2	魏霞	朱文臣、辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱景升、魏庆明、河南省宋河酒业有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司	河南省郑州市金水区人民法院	民间借贷合同纠纷	2,600,000.00	(2019)豫0105执16808号	民事裁定书
102		辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封制药(集团)有限公司	郑州市二七区人民法院		-	(2019)豫0103执7046号	民事裁定书
103	中原银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	河南省周口市川汇区人民法院	金融借款合同纠纷	-	(2019)豫1602民调3443号	已开庭已判决
104		辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司被申请执行案件	内蒙古自治区包头市中级人民法院		116,544,729.00	(2019)内02执660号	民事裁定书
105	中国光大银行股份有限公司焦作分行	河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省焦作市中级人民法院	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	(2020)豫08民初29号	已开庭未判决
106	鹿邑县明道城投资建设有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	56,575,342.47	(2019)豫01民初1502号	已开庭已判决
106-1	鹿邑县明道城投资建设有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	56,575,342.47	(2019)豫01民初1502号	民事裁定书

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
106-2	鹿邑县明道城投资建设有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2019)豫01执2664号	执行通知书、报告财产令
107	河南泊之品商贸有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	50,000,000.00	(2019)豫01民初1524号	已开庭已判决
107-1	河南泊之品商贸有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、魏庆明、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	57,000,000.00	(2019)豫01财保11号、(2019)豫01执2705号	民事裁定书
108	河南泊之品商贸有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、魏庆明、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	60,000,000.00	(2019)豫01民初1526号	已开庭已判决
108-1	河南泊之品商贸有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、魏庆明、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	73,200,000.00	(2019)豫01财保13号、(2019)豫01执2706号之一	民事裁定书
109	河南泊之品商贸有限公司	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、魏庆明	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	30,000,000.00	(2019)豫01民初1525号	已开庭已判决
109-1	河南泊之品商贸有限公司	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣等借款合同纠纷、魏庆明	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2019)豫01执2707号之一	民事裁定书
109-2	河南泊之品商贸有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、魏庆明、朱文臣	河南省郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	36,000,000.00	(2019)豫01财保12号、(2019)豫01执2707号	民事裁定书
110	李城攻	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁药业集团制药股份有限公司	河南省登封市人民法院	民间借贷合同纠纷	11,570,000.00	(2019)豫0185民初4899号	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
110-1	李城攻	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁药业集团制药股份有限公司、李亚	河南省登封市人民法院	民间借贷合同纠纷	13,000,000.00	(2019)豫0185民初4899号	民事裁定书
110-2	李城攻	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁药业集团制药股份有限公司、李亚	河南省登封市人民法院	民间借贷合同纠纷	-	(2019)豫0185执4305号	执行通知书、报告财产令
111	鹿邑县产业集聚区综合投资有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	河南省周口市中级人民法院	企业借款合同纠纷	50,000,000.00	(2019)豫16民初177号	已开庭已判决
111-1	鹿邑县产业集聚区综合投资有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司	河南省周口市中级人民法院	企业借款合同纠纷	51,500,000.00	(2019)豫1628财保15号	民事裁定书
112	李城攻	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁药业集团制药股份有限公司	河南省登封市人民法院	民间借贷合同纠纷	15,130,000.00	(2019)豫0185民初4898号	已开庭已判决
112-1	李城攻	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁药业集团制药股份有限公司	河南省登封市人民法院	民间借贷合同纠纷	17,000,000.00	(2019)豫0185民初4898号	民事裁定书
112-2	李城攻	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁药业集团制药股份有限公司	河南省登封市人民法院	民间借贷合同纠纷	-	(2019)豫0185执4306号	执行通知书、报告财产令
113	卢华峰	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、魏庆明、朱文臣	河南省郑州市金水区人民法院	民间借贷合同纠纷	3,304,126.67	(2019)豫0105民初11937号	已开庭已判决
114	卢华峰	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、魏庆明、朱文臣	河南省郑州市金水区人民法院	民间借贷合同纠纷	15,000,000.00	(2019)豫0105民调3535号	已开庭已判决
115	河南中财拍卖有限责任公司	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱学究、魏庆明	河南省郑州市金水区人民法院	企业借款合同纠纷	23,000,000.00	(2019)豫0105民初7847号民事调解书	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
115-1	河南中财拍卖有限责任公司	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱学究、魏庆明	河南省郑州市金水区人民法院	企业借款合同纠纷	24,291,620.00	(2019)豫0105执保2983号	民事裁定书
116	郑州农业担保股份有限公司	河南省宋河酒业有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市中原区人民法院	企业借款合同纠纷	9,040,600.00	(2019)豫0102民初3204号民事调解书	已开庭已判决
116-1	郑州农业担保股份有限公司	河南省宋河酒业有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市中原区人民法院	企业借款合同纠纷	10,019,206.63	(2019)豫0102财保2109号	民事裁定书
116-2	郑州农业担保股份有限公司	河南省宋河酒业有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市中原区人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2019)豫0102财保104号	执行通知书、报告财产令
117	西藏信托有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市金水区人民法院	企业借款合同纠纷	300,000,000.00	(2019)郑仲案字第0729号	已开庭已判决
117-1	西藏信托有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市金水区人民法院	企业借款合同纠纷	304,123,975.97	(2019)豫0105财保1060号	民事裁定书
117-2	西藏信托有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	河南省郑州市金水区人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2020)豫01执169号	执行通知书、报告财产令
118	白保玲	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁科技控股(北京)集团公司	河南省郑州市高新技术产业开发区人民法院	企业借款合同纠纷	14,000,000.00	(2019)豫0191民初9127号民事调解书	已开庭已判决
118-1	白保玲	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁科技控股(北京)集团公司	河南省郑州市高新技术产业开发区人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2019)豫0191执保1970号	民事裁定书
118-2	白保玲	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁科技控股(北京)集团公司	河南省郑州市高新技术产业开发区人民法院	企业借款合同纠纷	-	(2019)豫0191执9548号、9548号之一	执行通知书、报告财产令

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
119	河南光谷置业有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、辅仁科技控股(北京)集团公司	河南省郑州市管城回族区人民法院	企业借款合同纠纷	15,000,000.00	(2019)豫0104民初3447号民事调解书	已开庭已判决
119-1	河南光谷置业有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、辅仁科技控股(北京)集团公司	河南省郑州市管城回族区人民法院	企业借款合同纠纷	15,278,834.00	(2019)豫0104执2829号	民事裁定书
119-2	河南光谷置业有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、辅仁科技控股(北京)集团公司	河南省郑州市管城回族区人民法院	企业借款合同纠纷	29,419,400.00	2019)豫01执字802号	民事裁定书
120	开封市民间借贷登记服务有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、辅仁科技控股(北京)集团公司、开封制药(集团)有限公司	开封市金明区人民法院	企业借款合同纠纷	15,000,000.00	(2019)豫0211民初1788号	已开庭已判决
121	长安国际信托股份有限公司	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	陕西省高级人民法院	企业借款合同纠纷	195,000,000.00	(2019)陕民初46号	已开庭已判决
122	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\辅仁药业集团有限公司\朱文臣\辅仁药业集团制药股份有限公司	上海浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	28,000,000.00	2019(沪)0115民初33898号	已开庭已判决
122-1	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\辅仁药业集团有限公司\朱文臣\辅仁药业集团制药股份有限公司	上海浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	27,000,000.00	(2019)沪0115财保591号	民事裁定书
122-2	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\辅仁药业集团有限公司\朱文臣\辅仁药业集团制药股份有限公司	上海浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2019)沪0115执11002号	执行通知书、报告财产令
122-3	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\辅仁药业集团有限公司\朱文臣\辅仁药业集团制药股份有限公司	上海浦东新区人民法院	融资租赁合同纠纷	27,000,000.00	【(2019)京0101执5854号】、【(2019)京0101执5855号】	民事裁定书
123	郭源源	河南省宋河酒业股份有限公司\辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、魏庆明	郑州市金水区人民法院	民间借贷合同纠纷	25,000,000.00	(2019)豫0105民初17316号	已开庭已判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
123-1	郭源源	河南省宋河酒业股份有限公司\辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、魏庆明	郑州市金水区人民法院	民间借贷合同纠纷	-	(2019)豫0105民调8891号	已开庭未判决
124	张波	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司	郑州市二七区人民法院	民间借贷合同纠纷	11,000,000.00	(2019)豫0103民初8432	已开庭已判决
125	河南格瑞化工进出口有限公司	辅仁药业集团有限公司、开封制药(集团)有限公司	郑州市二七区人民法院	买卖合同纠纷	11,390,000.00	(2019)豫0103民初7825号	已开庭已判决
126	兴业银行股份有限公司郑州分行	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、河南辅仁堂制药有限公司	郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	(2019)豫01民初1433号	已开庭已判决
127	中原银行股份有限公司周口分行	辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、朱文臣	周口市川汇区人民法院	金融借款合同纠纷	15,000,000.00	(2020)豫1602民初1111号	已开庭未判决
128	中国农业银行股份有限公司鹿邑县支行	辅仁药业集团有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、朱文臣	周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	40,000,000.00	(2020)豫16民初29号	已开庭未判决
129	中国农业银行股份有限公司鹿邑县支行	辅仁药业集团有限公司、河南同源制药有限公司、朱文臣	周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	100,000,000.00	(2020)豫16民初28号	已开庭未判决
130	渤海银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团有限公司、辅仁科技控股(北京)集团公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	180,000,000.00	(2020)豫01民初43号	已开庭未判决
130-1	渤海银行股份有限公司郑州分行	辅仁药业集团有限公司、辅仁科技控股(北京)集团公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	188,655,455.00	(2020)豫01执保67号	民事裁定书
131	中国银行股份有限公司周口分行	辅仁药业集团有限公司、朱文臣、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、河南同源制药有限公司	周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	110,000,000.00	(2020)豫16民初23号	已开庭未判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
132	中国银行股份有限公司周口分行	河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣、朱景升、朱文亮、张秀真、朱文玉、朱成功、李秀兰、上海民峰实业有限公司	周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	20,000,000.00	(2020)豫16民初20号	已开庭未判决
133	上海耘林融资租赁有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业有限公司、朱文臣	无锡市中级人民法院	融资租赁合同纠纷	-	(2019)苏02民初278号	已开庭未判决
134	李国亮	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南同源制药有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、刘秀云、朱文臣、王敬之	北京市朝阳区人民法院	民间借贷合同纠纷	25,000,000.00	(2019)京0105民初88169号	已开庭已判决
134-1	李国亮	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱景升、魏庆明、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南同源制药有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、刘秀云、朱文臣、王敬之	北京市朝阳区人民法院	民间借贷合同纠纷	-	(2020)京0105执11854号	民事裁定书
135	安阳尼普洛昌达医药包装有限公司	开封制药(集团)有限公司	汤阴县人民法院	买卖合同纠纷	2,572,228.70	(2019)豫0523民初2808号	已开庭未判决
136	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、开封东润化工有限公司、开封豫港制药有限公司	开封市禹王台区人民法院	金融借款合同纠纷	120,000,000.00	(2019)豫02民初274号	已开庭未判决
137	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司	开封市禹王台区人民法院	金融借款合同纠纷	5,000,000.00	(2020)豫0205民初2693号	已开庭未判决
138	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、郑州远策生物制药有限公司	开封市禹王台区人民法院	金融借款合同纠纷	14,500,000.00	(2020)豫0205民初2694号	已开庭未判决
139	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	开封市禹王台区人民法院	金融借款合同纠纷	-	(2020)豫0205民初269号	民事裁定书

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
140	中国银行股份有限公司开封分行	开封制药(集团)有限公司	开封市禹王台区人民法院	金融借款合同纠纷	-	(2020)豫0205民初271号	民事裁定书
141	中国工商银行股份有限公司武陟支行	开封制药(集团)有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司	焦作市中级人民法院	金融借款合同纠纷	100,000,000.00	(2020)豫08民初15号	已开庭未判决
142	江苏华大离心机制造有限公司	开药集团(开鲁)制药有限公司	江苏省张家港市人民法院	买卖合同纠纷	-	(2019)苏0582民初14010号	已开庭未判决
143	中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	河南同源制药有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	40,000,000.00	(2020)豫01民初409号	已开庭未判决
144	中原资产管理有限公司	辅仁药业集团制药股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、朱文臣	郑州市中级人民法院	企业借款合同纠纷	160,000,000.00	(2019)豫01民初1962号	已开庭未判决
145	东阿阿胶股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、泰州市仁民医药连锁有限公司、泰州市仁民医药连锁有限公司便民店	江苏省泰州市中级人民法院	不正当竞争纠纷	-	(2020)苏12民初32号	已开庭未判决
146	青海明诺胶囊有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	西宁市城北区人民法院	买卖合同纠纷	-	(2020)青0105民初187号	已起诉未开庭
147	深圳前海微众银行股份有限公司	河南省鸿兴工程有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、河南省宋河酒业有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	广东省深圳市南山区人民法院	企业借款合同纠纷	1,550,000.00	(2020)粤0305民初75号	已开庭未判决
148	深圳前海微众银行股份有限公司	开封市大广彩印包装有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、河南省宋河酒业有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	广东省深圳市南山区人民法院	企业借款合同纠纷	3,000,000.00	(2020)粤0305民初76号	已开庭未判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
149	深圳前海微众银行股份有限公司	浙江振华塑业有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、河南省宋河酒实业有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	广东省深圳市南山区人民法院	企业借款合同纠纷	800,000.00	(2020)粤0305民初77号	已开庭未判决
150	深圳前海微众银行股份有限公司	无锡市联合印刷有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、河南省宋河酒实业有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	广东省深圳市南山区人民法院	企业借款合同纠纷	3,900,000.00	(2020)粤0305民初78号	已开庭未判决
151	深圳前海微众银行股份有限公司	安徽伟德包装科技有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、河南省宋河酒实业有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	广东省深圳市南山区人民法院	企业借款合同纠纷	1,800,000.00	(2020)粤0305民初79号	已开庭未判决
152	深圳前海微众银行股份有限公司	鹿邑县仓盛印业有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、河南省宋河酒实业有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	广东省深圳市南山区人民法院	企业借款合同纠纷	2,500,000.00	(2020)粤0305民初80号	已开庭未判决

序号	起诉方	应诉方	受理法院	案由	涉诉金额(元)	案号	诉讼进展情况
153	深圳前海微众银行股份有限公司	南阳市英格林包装有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、河南省宋河酒业有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司、辅仁药业集团有限公司	广东省深圳市南山区人民法院	企业借款合同纠纷	3,000,000.00	(2020)粤0305民初74号	已开庭未判决
154	中原银行股份有限公司信阳分行	河南同源制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	信阳市中级人民法院	金融借款合同纠纷	43,000,000.00	(2020)豫15民初7号	已开庭未判决
155	河南鹿邑农村商业银行股份有限公司	河南辅仁堂制药有限公司、河南同源制药有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文亮、朱文臣、齐星	周口市中级人民法院	金融借款合同纠纷	29,500,000.00	(2020)豫16民初37号	已开庭未判决
156	广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	48,770,000.00	(2020)豫民初112号	已开庭未判决
157	中国农业发展银行信阳市湖东支行	河南同源制药有限公司、朱文臣	信阳市浉河区人民法院	金融借款合同纠纷	19,000,000.00	(2020)豫1502民初1097号	已开庭未判决
158	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	30,000,000.00		已开庭未判决
159	中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行	开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣	郑州市中级人民法院	金融借款合同纠纷	150,000,000.00	(2020)豫01民初411号	已开庭未判决
160	新力德润(天津)融资租赁有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱景升、河南辅仁怀庆堂制药有限公司	合肥市蜀山区人民法院	融资租赁合同纠纷	12,875,029.62	(2019)皖0104民初5912号	已开庭已判决

十三、资产负债表日后事项

1、2020年6月22日，本集团与控股股东辅仁药业集团有限公司等相关方共同签署《债务清偿协议》，资金占用方辅仁药业集团有限公司等相关方，拟以辅仁药业集团有限公司持有的药品文号共计53个，价值210,642.17万元，偿还所欠本集团债务，该事项尚未提交董事会、股东大会审议。

2、2020年5月23日，本公司第七届董事会第二十二次会议审议通过：

(1) 关于修订公司章程的议案原公司章程“第一百〇八条董事会由7名董事组成，

设董事长 1 人，副董事长 1 人。”，现修订为“第一百〇八条董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人。”。

(2) 根据《公司法》《公司章程》的规定，公司董事会将进行换届选举。公司第七届董事会提名朱成功先生、朱文亮先生、姜之华先生为公司第八届董事会非独立董事候选人，提名陈卫东先生、闫庆功先生公司第八届董事会独立董事候选人。

2020 年 5 月 23 日，本公司第七届监事会第十九次会议审议通过：根据《公司法》《公司章程》的规定，公司监事会将进行换届选举。公司第七届监事会提名朱文玉先生、云海先生为公司第八届监事会非职工代表监事候选人。上述人选将与由公司职工大会选举的职工代表监事共同组成第八届监事会。

2020 年 6 月 12 日，本公司 2020 年第二次临时股东大会审议并通过了上述议案。

2020 年 6 月 12 日，本公司第八届董事会第一次会议审议通过：选举姜之华先生为公司第八届董事会董事长，选举朱成功先生为公司第八届董事会副董事长，聘任朱文亮先生为公司总经理，暂由公司董事长履行董事会秘书职责，聘任朱学究先生为公司财务总监，聘任李笛女士为公司证券事务代表。

2020 年 6 月 12 日，本公司依法通过职工民主选举产生公司第八届监事会职工代表监事王朝龙先生，并召开第八届监事会第一次会议审议通过：选举朱文玉先生为公司第八届监事会监事会主席。

依据公司章程规定，董事长为公司法定代表人，截至本财务报告批准报出日，公司尚未完成工商变更手续。

3、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

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

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

十四、其他重要事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，母公司辅仁药业集团有限公司及其一致行动人北京克瑞特投资中心（有限合伙）持有本公司股份 306,909,289.00 股，占本公司总股本的 48.94%，由于辅仁药业集团有限公司大量债务违约，导致辅仁药业集团有限公司及其一致行动人持有的本公司股份全部被法院冻结，且处于轮候冻结状态。

2、2019 年 7 月 26 日，本公司收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》

(编号：豫调查字【2019202】号)，因公司涉嫌违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截至本财务报告批准报出日，相关立案调查尚未结束。

3、分部信息

本集团管理层将本集团日常经营作为一个整体进行管理和评价，不适用分部报告。除上述事项外，截至2019年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
5年以上	4,013,258.33
小计	4,013,258.33
减：坏账准备	4,013,258.33
合计	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按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	
其中：					
组合1：纳入合并范围内的关联方					
组合2：账龄组合	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	
合计	4,013,258.33	—	4,013,258.33	—	

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按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	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:					
组合 1: 纳入合并范围内的关联方					
组合 2: 账龄组合	4,013,258.33	100.00	4,013,258.33	100.00	
合计	4,013,258.33	—	4,013,258.33	—	

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
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

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,013,258.33					4,013,258.33
合计	4,013,258.33					4,013,258.33

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	219,521,574.29	353,254,395.86
其他应收款	259,614,024.25	156,853,574.03
合计	479,135,598.54	510,107,969.89

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
开封制药(集团)有限公司	179,559,726.67	311,682,450.48

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
河南辅仁堂制药有限公司	39,961,847.62	41,571,945.38
小计	219,521,574.29	353,254,395.86
减：坏账准备		
合计	219,521,574.29	353,254,395.86

②重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
开封制药（集团）有限公司	179,559,726.67	2-3年		否
河南辅仁堂制药有限公司	39,961,847.62	2-3年		否
合计	219,521,574.29	—	—	—

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	259,323,312.52
1至2年	213,767.76
2至3年	287,000.00
3至4年	36,188.59
4至5年	
5年以上	14,334,576.47
小计	274,194,845.34
减：坏账准备	14,580,821.09
合计	259,614,024.25

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,641,479.06	1,132,052.23
保证金	21,400.00	21,400.00
资金往来、借款	271,527,229.73	170,103,696.07
其他	4,736.55	28,798.24
小计	274,194,845.34	171,285,946.54
减：坏账准备	14,580,821.09	14,432,372.51
合计	259,614,024.25	156,853,574.03

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	97,796.04		14,334,576.47	14,432,372.51
2019年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	148,448.58			148,448.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	246,244.62		14,334,576.47	14,580,821.09

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	14,432,372.51	148,448.58				14,580,821.09
合计	14,432,372.51	148,448.58				14,580,821.09

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河南辅仁堂制药有限公司	往来款	123,499,986.38	1年以内	45.04	
河南辅仁怀庆堂制药有限公司	往来款	80,000,000.00	1年以内	29.18	
开封制药(集团)有限公司	往来款	53,983,000.00	1年以内	19.69	
上海永太服装有限公司	往来款	10,139,340.99	5年以上	3.70	10,139,340.99

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
司					
上海国通科技发展有限公司	往来款	2,757,561.00	5年以上	1.01	2,757,561.00
合计	—	270,379,888.37	—	98.62	12,896,901.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,348,477,121.76		6,348,477,121.76

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,348,477,121.76		6,348,477,121.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
开封制药(集团)有限公司	6,189,778,752.74			6,189,778,752.74
河南辅仁堂制药有限公司	158,698,369.02			158,698,369.02
合计	6,348,477,121.76			6,348,477,121.76

(续)

被投资单位	本年计提减值准备	减值准备年末余额
开封制药(集团)有限公司		
河南辅仁堂制药有限公司		
合计		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	860,807.29		314,940.54	81,177.60
合计	860,807.29		314,940.54	81,177.60

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		138,065.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,410,192.03
处置其他债权投资取得的投资收益	-28,242,476.19	
合计	-28,242,476.19	107,548,257.28

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,302,818.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	30,738,681.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,245,335.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	31,796,164.62	
所得税影响额	5,176,889.37	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	1,425,488.06	
合计	25,193,787.19	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

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	8.28	0.74	0.74
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.82	0.69	0.69



营业执照

(副本) (5-2)

统一社会信用代码

9111010856949923XD



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、许可、监
管信息



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

出资人 刘贵彬, 张琳

经营范围 审计报告; 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理清算、审计、验资、资产评估、分立、合并、收购兼并、资产重组、项目评审、财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他项目, 经批准后方可经营。
批准的内容开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层



登记机关

2019年11月29日



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬



证书号：17 发证时间：二〇二〇年七月五日
证书有效期至：二〇二〇年七月五日



姓名 Full name 张建新
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-01-29
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙企业)河南分所
身份证号码 Identity card No. 332527197701293713



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日



证书编号: 41000380024
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2006 年 02 月 20 日
Date of Issuance

2019年3月30日



中国注册会计师协会

姓名: 张成伟
 Full name: 张成伟
 Sex: 男
 出生日期: 1983-01-01
 Date of birth: 1983-01-01
 工作单位: 湖北立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 湖北立信会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 410185198301010037
 Identity card No: 410185198301010037



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日

证书编号: 110101301699
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年05月21日
 Date of issuing: 2015/5/21



2019年3月30日