

辅仁药业集团制药股份有限公司

关于对前期会计差错更正及进行追溯调整说明的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据中国证监会 2020 年 10 月 13 日下发的《行政处罚决定书》（〔2020〕79 号），辅仁药业 2015-2018 年年度报告存在虚假记载、重大遗漏；公司经自查，2019 年度报告存在重大遗漏。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 修订）》、《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号——临时公告格式指引（2015 年修订）》第 93 号——会计差错更正、会计政策或会计估计变更》（以下简称第 93 号指引）、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关要求，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。追溯调整对 2015-2019 年合并报表以及母公司报表的影响具体如下：

一、公司董事会和管理层对更正事项的性质及原因的说明

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

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

（一）上述差错更正事项对合并财务报表的影响

（1）对 2015 年合并财务报表的影响（同一控制合并开药集团追溯调整前）

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
货币资金	103,157,387.63	-63,800,000.00	39,357,387.63
其他应收款	14,784,671.08	62,422,990.58	77,207,661.66
递延所得税资产	4,531,123.40	206,551.41	4,737,674.81

未分配利润	24,871,543.50	-1,010,339.35	23,861,204.15
少数股东权益	66,424,990.40	-160,118.66	66,264,871.74
资产减值损失	-5,242,394.78	-1,377,009.42	-6,619,404.20
所得税费用	8,813,714.86	-206,551.41	8,607,163.45
净利润	32,914,261.32	-1,170,458.01	31,743,803.31
归属于母公司股东的净利润	27,774,627.75	-1,010,339.35	26,764,288.40
少数股东损益	5,139,633.57	-160,118.66	4,979,514.91
支付其他与筹资活动有关的现金	398,406,978.01	63,800,000.00	462,206,978.01
期末现金及现金等价物余额	76,157,387.63	-63,800,000.00	12,357,387.63

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

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

(3) 对 2017 年合并财务报表的影响

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

(4) 对 2018 年合并财务报表的影响

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

(5) 对 2019 年合并财务报表的影响

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

(二) 上述差错更正事项对母公司财务报表的影响

(1) 对 2019 年母公司财务报表的影响

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

其他应收款	479,135,598.54	28,242,476.19	507,378,074.73
其他应付款	733,348,993.96	7,512,607.69	740,861,601.65
未分配利润	-91,403,264.80	20,729,868.50	-70,673,396.30
财务费用	87,261,291.39	7,512,607.69	94,773,899.08
投资收益	-28,242,476.19	28,242,476.19	
净利润	-118,520,259.56	20,729,868.50	-97,790,391.06

三、公司董事会、监事会及独立董事关于追溯调整的说明

公司董事会、监事会认为：公司对2017年度报告合并报表期初数及上年同期数进行调整，符合《企业会计准则》等规定，有利于真实反映公司实际的经营成果，有利于保护全体股东的利益。

公司独立董事认为：公司本次对前期会计差错进行相应的追溯调整是根据中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》的要求对所涉相关年度的财务报表进行追溯调整，符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和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19号—财务信息的更正及相关披露》的要求，客观公允地反映了公司的财务状况。

我们同意对前期会计差错进行相应的追溯调整的处理。要求公司加强内部控制的建设，完善财务控制制度和内部控制流程，加强信息披露质量和管理，增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司全体股东合法利益，确保公司持续、健康、稳定发展。

特此公告。

辅仁药业集团制药股份有限公司董事会

2021年4月30日