

关于辅仁药业集团制药股份有限公司 投资风险分析的报告

根据《辅仁药业集团制药股份有限公司股份转让公告》，辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“公司”、“辅仁药业”）股份将于 2023 年 8 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称退市板块）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，西南证券股份有限公司作为辅仁药业主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据辅仁药业披露的 2022 年年度报告，对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对辅仁药业股份的任何投资建议。

一、辅仁药业集团制药股份有限公司概况

（一）公司基本情况

| | |
|----------|------------------------|
| 公司名称 | 辅仁药业集团制药股份有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91410000607229055C |
| 法定代表人 | 姜之华 |
| 成立日期 | 1993 年 8 月 13 日 |
| 注册资本 | 627,157,512 元 |
| 所属行业 | C27 医药制造业 |
| 注册地址 | 河南省鹿邑县产业集聚区同源路 1 号 |
| 办公地址 | 河南省郑州市花园路 25 号辅仁大厦 9 楼 |
| 电话 | 0371-65359177 |
| 电子信箱 | furen@shfuren.cn |

| | |
|------|---|
| 经营范围 | <p>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，非专营商品的收购进出口业务；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）</p> |
|------|---|

（二）挂牌前的股本结构

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股本结构表》和《股份登记确认书》，截至 2023 年 8 月 2 日，公司股本结构如下：

| 确权情况 | 股份性质 | 股份数量（股） | 比例（%） |
|-------|-----------|-------------|--------|
| 待确认股份 | | 81,965,407 | 13.06 |
| 已确认股份 | 无限售流通股 | 372,451,741 | 59.38 |
| | 股权激励限售股 | | |
| | 高管锁定股 | | |
| | 个人或基金类限售股 | 19,026,240 | 3.03 |
| | 机构类限售股 | 153,714,124 | 24.50 |
| 合计 | | 627,157,512 | 100.00 |

（三）挂牌前的前十名股东持股情况

根据公司退市时自中国证券登记结算有限责任公司上海分公司获取的《持有人名册数据》，截至公司退市时，公司前十大股东情况如下：

| 序号 | 主要股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|----|--------------|------------|---------|
| 1 | 上海耘林融资租赁有限公司 | 46,000,000 | 7.33 |
| 2 | 河南标木建材销售有限公司 | 40,000,000 | 6.38 |

| | | | |
|----|------------------|--------------------|--------------|
| 3 | 河南泊之品商贸有限公司 | 35,630,953 | 5.68 |
| 4 | 兴业银行股份有限公司郑州分行 | 27,153,926 | 4.33 |
| 5 | 恒天中岩投资管理有限公司 | 24,505,751 | 3.91 |
| 6 | 辅仁药业集团有限公司 | 20,214,492 | 3.22 |
| 7 | 国投大成投资基金（北京）有限公司 | 13,657,657 | 2.18 |
| 8 | 安徽德润融资租赁股份有限公司 | 9,769,047 | 1.56 |
| 9 | 北京酒台电子商务有限公司 | 9,000,000 | 1.44 |
| 10 | 高敏江 | 8,180,000 | 1.30 |
| | 合计 | 234,111,826 | 37.33 |

根据公开披露的信息，未知辅仁药业前十名股东之间是否存在其他关联关系或一致行动人情况。

二、辅仁药业集团制药股份有限公司经营情况及财务状况分析

（一）主要会计数据和财务指标

由于公司未披露 2023 年半年度报告，以下数据来源于公司 2022 年年度报告。因公司 2021 年度、2022 年度均被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，因而本投资风险分析报告无法保证以下财务数据的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

| 项目 | 2022 年 | 2021 年 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入（元） | 1,468,671,640.72 | 1,512,499,259.73 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -2,808,909,714.71 | -3,199,045,658.77 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -2,819,415,292.70 | -2,805,781,569.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 208,263,712.10 | 78,648,090.50 |
| 基本每股收益（元/股） | -4.48 | -5.18 |
| 稀释每股收益（元/股） | -4.48 | -5.18 |
| 加权平均净资产收益率（%） | -464.70 | -135.99 |
| 项目 | 2022 年末 | 2021 年末 |

| | | |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | -2,008,905,799.06 | 800,003,915.65 |
| 总资产(元) | 6,255,731,597.74 | 8,345,108,660.01 |

(二) 经营情况分析

公司主要从事医药制造、研发、批发与零售业务。公司主导产品主要有：注射用头孢曲松钠、注射用头孢哌酮、硫酸阿米卡星注射液、盐酸多西环素（原料药）、复方甘草片、补骨脂注射液、抗病毒口服液、香菇菌多糖片、香丹注射液、次硝酸铋片、生脉饮口服液、注射用单磷酸阿糖腺苷、齿痛消炎灵颗粒、小儿清热宁颗粒、参芪健胃颗粒、降脂通便胶囊、糖尿乐胶囊、阿胶、鹿角胶等产品。

2022 年公司管理层通过采取多种措施积极应对资金困难，化解债务风险。受资金困难影响，公司部分业务出现下滑。2022 年度，公司营业收入 146,867.16 万元，较上年下降 2.90%；公司净利润为-284,614.69 万元，较上年同期减亏 12.41%；归属于上市公司股东的净利润为-280,890.97 万元，较上年减亏 12.20%；本报告期实现基本每股收益为-4.48 元，较上年每股收益减亏 13.51%。

(三) 财务状况分析

以下数据来源于公司披露的最近一期经审计的年度报告，即《2022 年年度报告》，其中，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

因公司 2021 年度、2022 年度均被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，因而本投资风险分析报告无法保证以下所述财务状况的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

1、资产状况分析

(1) 货币资金

1) 分类明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 147,527,110.99 | 10,142,485.60 |
| 银行存款 | 38,044,950.77 | 25,543,568.83 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 其他货币资金 | 14,781,966.67 | 14,641,557.59 |
| 合 计 | 200,354,028.43 | 50,327,612.02 |

截至 2022 年 12 月 31 日本公司其他货币资金余额为人民币 14,781,966.67 元，其中：冻结账户及使用受限的银行存款 14,494,184.47 元、中国工商银行存款(房改款)283,778.23 元、保证金 307.46 元、证券投资账户 3,696.51 元。

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 68,828,732.38 | 73,510,460.27 |
| 减：坏账准备 | 3,441,436.62 | 3,675,523.01 |
| 合 计 | 65,387,295.76 | 69,834,937.26 |

2) 期末公司已质押的应收票据：无

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑票据 | 38,486,014.97 | 61,729,727.98 |
| 合 计 | 38,486,014.97 | 61,729,727.98 |

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 计提比例(%) | 金 额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 68,828,732.38 | 100.00 | 3,441,436.62 | 5.00 | 65,387,295.76 |
| 其中：组合 1：大型商业银行汇票 | | | | | |
| 组合 2：其他商业银行汇票 | 68,828,732.38 | 100.00 | 3,441,436.62 | 5.00 | 65,387,295.76 |
| 组合 3：商业承兑汇票 | | | | | |
| 合 计 | 68,828,732.38 | 100.00 | 3,441,436.62 | 5.00 | 65,387,295.76 |

(续上表):

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 73,510,460.27 | 100.00 | 3,675,523.01 | 5.00 | 69,834,937.26 |
| 其中：组合 1：大型商业银行汇票 | | | | | |
| 组合 2：其他商业银行汇票 | 73,510,460.27 | 100.00 | 3,675,523.01 | 5.00 | 69,834,937.26 |
| 组合 3：商业承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 73,510,460.27 | 100.00 | 3,675,523.01 | 5.00 | 69,834,937.26 |

(3) 应收账款

1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 411,133,367.67 | 385,320,765.28 |
| 1-2年 | 211,108,409.22 | 1,252,827,531.38 |
| 2-3年 | 1,162,552,787.19 | 1,295,824,595.64 |
| 3-4年 | 1,182,154,925.92 | 185,843,957.72 |
| 4-5年 | 173,274,709.62 | 659,665,166.75 |
| 5年以上 | 735,457,769.00 | 101,141,244.66 |
| 减：坏账准备 | 2,990,664,162.64 | 1,634,461,533.06 |
| 合计 | 885,017,805.98 | 2,246,161,728.37 |

2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 占总额比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,189,153,654.48 | 56.48 | 2,189,153,654.48 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,686,528,314.14 | 43.52 | 801,510,508.16 | 47.52 | 885,017,805.98 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 1,686,528,314.14 | 43.52 | 801,510,508.16 | 47.52 | 885,017,805.98 |
| 合计 | 3,875,681,968.62 | 100.00 | 2,990,664,162.64 | 77.16 | 885,017,805.98 |

(续上表):

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 占总额比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 263,076,689.18 | 6.78 | 263,076,689.18 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,617,546,572.25 | 93.22 | 1,371,384,843.88 | 37.91 | 2,246,161,728.37 |
| 组合1: 账龄组合 | 3,617,546,572.25 | 93.22 | 1,371,384,843.88 | 37.91 | 2,246,161,728.37 |
| 合计 | 3,880,623,261.43 | 100.00 | 1,634,461,533.06 | 42.12 | 2,246,161,728.37 |

a) 按单项计提坏账准备:

| 应收账款(按单位) | 期末余额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 安徽华源医药集团股份有限公司 | 49,867,968.26 | 49,867,968.26 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南九州通医药有限公司 | 49,274,550.48 | 49,274,550.48 | 100.00 | 无法收回 |
| 周口市天久康药业有限公司 | 44,927,977.18 | 44,927,977.18 | 100.00 | 无法收回 |
| 周口市仁和药业有限公司 | 44,104,098.23 | 44,104,098.23 | 100.00 | 无法收回 |
| 南阳华益医药有限公司 | 43,146,828.14 | 43,146,828.14 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南恩济药业有限公司 | 39,672,161.23 | 39,672,161.23 | 100.00 | 无法收回 |
| 商丘市华杰医药有限公司 | 36,907,343.98 | 36,907,343.98 | 100.00 | 无法收回 |
| 洛阳明康药业有限公司 | 34,967,610.11 | 34,967,610.11 | 100.00 | 无法收回 |
| 商丘嘉信医药商贸有限公司 | 33,051,431.80 | 33,051,431.80 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南华东医药有限公司 | 31,718,362.70 | 31,718,362.70 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南德尔康药业有限公司 | 30,849,047.16 | 30,849,047.16 | 100.00 | 无法收回 |
| 洛阳世鸿药业有限公司 | 30,807,396.80 | 30,807,396.80 | 100.00 | 无法收回 |
| 甘肃天元药业集团有限公司 | 30,234,543.40 | 30,234,543.40 | 100.00 | 无法收回 |
| 周口市国恒医药销售有限公司 | 29,077,937.71 | 29,077,937.71 | 100.00 | 无法收回 |
| 南阳市普强医药有限公司 | 28,719,254.78 | 28,719,254.78 | 100.00 | 无法收回 |
| 华润洛阳医药有限公司 | 28,158,401.42 | 28,158,401.42 | 100.00 | 无法收回 |
| 重药控股(大连)有限公司 | 28,119,540.00 | 28,119,540.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 开封天时利医药物流有限公司 | 24,945,721.50 | 24,945,721.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆医药集团药特分有限责任公司 | 22,913,812.00 | 22,913,812.00 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|--------|------|
| 河南省一顺药业有限公司 | 22,860,206.63 | 22,860,206.63 | 100.00 | 无法收回 |
| 南阳市永康医药有限公司 | 21,230,953.29 | 21,230,953.29 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股平顶山有限公司 | 20,457,984.44 | 20,457,984.44 | 100.00 | 无法收回 |
| 禹州市医药公司 | 20,236,357.76 | 20,236,357.76 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南康健医药药材股份有限公司 | 20,129,127.70 | 20,129,127.70 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西柳州医药股份有限公司 | 19,966,745.16 | 19,966,745.16 | 100.00 | 无法收回 |
| 三升医药邯郸有限公司金翔分公司 | 19,828,068.00 | 19,828,068.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南康益森医药有限公司 | 19,390,486.48 | 19,390,486.48 | 100.00 | 无法收回 |
| 商丘市新先锋药业有限公司 | 18,481,854.33 | 18,481,854.33 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省顺康医药有限责任公司 | 17,210,639.15 | 17,210,639.15 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西圣康新药特药销售有限责任公司 | 17,203,380.63 | 17,203,380.63 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股开封普生有限公司 | 17,184,113.99 | 17,184,113.99 | 100.00 | 无法收回 |
| 郑州华之轩医药科技公司 | 16,848,013.13 | 16,848,013.13 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南三方医药物流有限公司 | 16,459,848.66 | 16,459,848.66 | 100.00 | 无法收回 |
| 民生药业集团河南德尔康药业有限公司 | 16,446,392.40 | 16,446,392.40 | 100.00 | 无法收回 |
| 西安市新龙药业有限公司 | 16,427,620.66 | 16,427,620.66 | 100.00 | 无法收回 |
| 西安藻露堂药业集团中天医药有限公司 | 16,258,126.00 | 16,258,126.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南乘风药业有限公司 | 15,932,200.00 | 15,932,200.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 福建省三利医药有限公司 | 15,738,000.00 | 15,738,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南恒健医药有限公司 | 15,674,128.10 | 15,674,128.10 | 100.00 | 无法收回 |
| 大连华泰泽药业有限公司 | 15,611,080.00 | 15,611,080.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 郑州仁康药业有限公司 | 15,211,775.85 | 15,211,775.85 | 100.00 | 无法收回 |
| 武陟县民生医药有限公司 | 15,162,569.61 | 15,162,569.61 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西玉林民众医药有限公司 | 14,374,401.40 | 14,374,401.40 | 100.00 | 无法收回 |
| 圣光集团医药物流有限公司 | 14,241,859.00 | 14,241,859.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西太华医药有限责任公司 | 13,922,306.27 | 13,922,306.27 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药乐仁堂医药有限公司 | 13,646,400.00 | 13,646,400.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 镇江威特药业有限责任公司 | 13,570,460.00 | 13,570,460.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 安徽天星医药集团有限公司 | 13,358,188.00 | 13,358,188.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 辽宁鸿程药业有限公司 | 13,206,260.00 | 13,206,260.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西梧州市杰迅医药有限公司 | 12,966,557.00 | 12,966,557.00 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|--------|------|
| 华润医药商业集团有限公司 | 12,858,013.60 | 12,858,013.60 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北国泰医药有限公司 | 12,750,750.00 | 12,750,750.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 南京白敬宇制药有限责任公司 | 12,720,509.00 | 12,720,509.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 滑县医药有限公司 | 12,509,193.33 | 12,509,193.33 | 100.00 | 无法收回 |
| 湖北创力药业有限公司 | 12,439,770.00 | 12,439,770.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 邯郸市志英医药有限公司 | 12,408,459.15 | 12,408,459.15 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北唐元梓莘医药销售有限公司 | 11,774,217.85 | 11,774,217.85 | 100.00 | 无法收回 |
| 陕西博瑞医药有限责任公司 | 11,771,544.00 | 11,771,544.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北兴达医药有限公司 | 11,681,750.00 | 11,681,750.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 浙江华通医药股份有限公司 | 11,666,627.45 | 11,666,627.45 | 100.00 | 无法收回 |
| 永信药品工业(昆山)股份有限公司 | 11,609,400.00 | 11,609,400.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 华润南阳医药有限公司 | 11,591,601.25 | 11,591,601.25 | 100.00 | 无法收回 |
| 济南鑫宝星动物药业有限公司 | 11,504,875.00 | 11,504,875.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 江苏长江药业有限公司 | 11,385,300.00 | 11,385,300.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 南京对外经贸发展有限公司 | 11,363,850.00 | 11,363,850.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 鹿邑县康达药业有限责任公司 | 11,254,043.80 | 11,254,043.80 | 100.00 | 无法收回 |
| 龙海龙投医药有限公司 | 10,987,983.00 | 10,987,983.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 福建省闽东力捷迅药业股份有限公司 | 10,897,520.00 | 10,897,520.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 中诚医药邯郸有限公司 | 10,752,959.07 | 10,752,959.07 | 100.00 | 无法收回 |
| 鹭燕医药股份有限公司 | 10,606,934.46 | 10,606,934.46 | 100.00 | 无法收回 |
| 湖北健能医药有限公司 | 10,429,746.40 | 10,429,746.40 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南凤凰制药股份有限公司 | 10,309,150.00 | 10,309,150.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 四川科伦医药贸易有限公司 | 10,058,108.20 | 10,058,108.20 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省越人医药有限公司 | 10,015,868.20 | 10,015,868.20 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北东明药业有限公司 | 9,899,600.00 | 9,899,600.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 安徽省肥西县医药公司 | 9,893,891.50 | 9,893,891.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 四川恒通兴牧农牧科技有限公司 | 9,490,000.00 | 9,490,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省爱森医药有限公司 | 9,463,481.23 | 9,463,481.23 | 100.00 | 无法收回 |
| 罗欣医药集团有限公司 | 8,731,251.39 | 8,731,251.39 | 100.00 | 无法收回 |
| 上药控股有限公司 | 8,724,631.35 | 8,724,631.35 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省安泰医药有限公司 | 8,645,137.18 | 8,645,137.18 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------|------|
| 济源市医药公司 | 8,522,436.57 | 8,522,436.57 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南圣光集团开封康德医药有限公司 | 8,385,012.19 | 8,385,012.19 | 100.00 | 无法收回 |
| 深圳市远邦进出口有限公司 | 8,180,000.00 | 8,180,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 尉氏县医药有限责任公司 | 8,104,023.49 | 8,104,023.49 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省迪康医药有限责任公司 | 8,053,877.56 | 8,053,877.56 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省国药医药集团有限公司 | 8,006,376.37 | 8,006,376.37 | 100.00 | 无法收回 |
| 赤峰赛佰诺生物科技有限公司 | 7,750,000.00 | 7,750,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北恒天医药有限公司 | 7,650,045.80 | 7,650,045.80 | 100.00 | 无法收回 |
| 云南泰康医药经济发展有限公司 | 7,485,032.76 | 7,485,032.76 | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆市贵元堂药业有限公司 | 7,444,057.50 | 7,444,057.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南零壹药业有限公司 | 7,389,000.00 | 7,389,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 南京东沛国际贸易集团有限公司 | 7,035,500.00 | 7,035,500.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 华润衢州医药有限公司 | 7,029,624.80 | 7,029,624.80 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股徐州有限公司 | 6,886,769.92 | 6,886,769.92 | 100.00 | 无法收回 |
| 安徽益信堂医药有限公司 | 6,645,791.40 | 6,645,791.40 | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆医药恩施有限公司 | 6,640,343.70 | 6,640,343.70 | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆国通医药有限公司 | 6,357,377.59 | 6,357,377.59 | 100.00 | 无法收回 |
| 海南思迈药业有限公司 | 6,290,535.31 | 6,290,535.31 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西水力药业有限公司 | 6,200,200.00 | 6,200,200.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 常州伟斯拓化工有限公司 | 6,174,400.00 | 6,174,400.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 齐鲁动物保健品有限公司 | 6,171,500.00 | 6,171,500.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 南阳市易通医药有限公司 | 6,156,099.73 | 6,156,099.73 | 100.00 | 无法收回 |
| 华润安阳医药有限公司 | 6,129,928.56 | 6,129,928.56 | 100.00 | 无法收回 |
| 吉林省旷骅医药物流有限公司 | 6,069,736.50 | 6,069,736.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 天地民生医药集团有限公司 | 5,904,382.20 | 5,904,382.20 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南佐今明医药有限公司 | 5,883,259.10 | 5,883,259.10 | 100.00 | 无法收回 |
| 湖南济明医药有限公司 | 5,872,645.43 | 5,872,645.43 | 100.00 | 无法收回 |
| 江西九州医药有限公司 | 5,828,657.29 | 5,828,657.29 | 100.00 | 无法收回 |
| 民生集团河南医药有限公司 | 5,761,908.10 | 5,761,908.10 | 100.00 | 无法收回 |
| 广东华阳药业有限公司 | 5,693,117.54 | 5,693,117.54 | 100.00 | 无法收回 |
| 安徽和力医药贸易有限公司 | 5,647,000.00 | 5,647,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 福州海王福药制药有限公司 | 5,617,250.00 | 5,617,250.00 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------|------|
| 国中医药湖南九华大健康产业有限公司 | 5,589,727.40 | 5,589,727.40 | 100.00 | 无法收回 |
| 富祥(大连)制药有限公司(大连泛谷制药有限公司) | 5,472,533.14 | 5,472,533.14 | 100.00 | 无法收回 |
| 福建智龙药业有限公司 | 5,459,353.20 | 5,459,353.20 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省华中医药物流股份有限公司 | 5,448,302.33 | 5,448,302.33 | 100.00 | 无法收回 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 5,415,219.79 | 5,415,219.79 | 100.00 | 无法收回 |
| 广东金泰药业有限公司 | 5,286,153.83 | 5,286,153.83 | 100.00 | 无法收回 |
| 山西宁乐药业有限责任公司 | 5,258,107.30 | 5,258,107.30 | 100.00 | 无法收回 |
| 海口奇力制药股份有限公司 | 5,239,660.00 | 5,239,660.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 西安爱丽丝畜牧有限公司 | 5,237,181.20 | 5,237,181.20 | 100.00 | 无法收回 |
| 华益药业科技(安徽)有限公司 | 5,218,500.00 | 5,218,500.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 安徽海洋医药有限公司 | 5,169,425.00 | 5,169,425.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 烟台鲁银药业有限公司 | 5,141,665.00 | 5,141,665.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 陕西西岳制药有限公司 | 5,072,760.00 | 5,072,760.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 郴州凯程医药有限公司 | 5,064,557.30 | 5,064,557.30 | 100.00 | 无法收回 |
| 湖南智祥医药有限公司 | 4,837,500.00 | 4,837,500.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 湖南益丰医药有限公司 | 4,750,914.10 | 4,750,914.10 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北悦康志德医药贸易有限公司 | 4,719,074.04 | 4,719,074.04 | 100.00 | 无法收回 |
| 武汉市康哲医药有限公司 | 4,688,101.00 | 4,688,101.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 安徽省阜阳市康泰药业有限责任公司 | 4,657,350.78 | 4,657,350.78 | 100.00 | 无法收回 |
| 大连维达医药有限公司 | 4,622,160.00 | 4,622,160.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 青海新隆医药有限责任公司 | 4,615,311.00 | 4,615,311.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南中康药业有限公司 | 4,576,378.91 | 4,576,378.91 | 100.00 | 无法收回 |
| 江苏省射阳县医药有限公司 | 4,533,188.50 | 4,533,188.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省亿乐药业有限公司 | 4,500,001.50 | 4,500,001.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 江苏瑞年前进制药有限公司 | 4,491,350.00 | 4,491,350.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 昆明泰和医药有限公司 | 4,414,040.00 | 4,414,040.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南百家好一生医药连锁有限公司 | 4,277,112.60 | 4,277,112.60 | 100.00 | 无法收回 |
| 南京迈特兴医药有限公司 | 4,254,844.00 | 4,254,844.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 焦作市云台山医药股份有限公司 | 4,235,992.92 | 4,235,992.92 | 100.00 | 无法收回 |
| 丰沃达医药物流(湖南)有限公 | 4,209,068.22 | 4,209,068.22 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|--------|------|
| 司 | | | | |
| 吉林省福生源医药有限公司 | 4,183,148.00 | 4,183,148.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北远征药业有限公司 | 4,147,200.00 | 4,147,200.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 安徽省阜阳市医药有限公司 | 4,033,520.00 | 4,033,520.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南益众医药有限公司 | 3,970,676.00 | 3,970,676.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 三明片仔癀宏仁医药有限公司 | 3,953,641.80 | 3,953,641.80 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南新众康医药有限公司 | 3,887,619.44 | 3,887,619.44 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股江苏有限公司 | 3,724,000.00 | 3,724,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 内蒙古新天地药业有限公司 | 3,707,844.37 | 3,707,844.37 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南康弘药业有限公司 | 3,686,820.00 | 3,686,820.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 云南省医药有限公司 | 3,643,432.32 | 3,643,432.32 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西北斗星动物保健品有限公司 | 3,619,000.00 | 3,619,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 杭州合众医药科技有限公司 | 3,585,500.00 | 3,585,500.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 山东华潍医药有限公司 | 3,580,000.00 | 3,580,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西桂玉医药有限责任公司 | 3,553,737.40 | 3,553,737.40 | 100.00 | 无法收回 |
| 成都第一药业有限公司 | 3,540,700.00 | 3,540,700.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南张仲景医药物流有限公司 | 3,394,933.23 | 3,394,933.23 | 100.00 | 无法收回 |
| 郑州雪樱花医药有限公司 | 3,372,459.50 | 3,372,459.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南海王银河医药有限公司驻马店分公司 | 3,337,236.90 | 3,337,236.90 | 100.00 | 无法收回 |
| 长沙市康康医药有限公司 | 3,220,204.60 | 3,220,204.60 | 100.00 | 无法收回 |
| 广州市从信贸易有限公司 | 3,164,606.24 | 3,164,606.24 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省华源佰信药业有限公司 | 3,162,575.87 | 3,162,575.87 | 100.00 | 无法收回 |
| 山东省人民药业有限公司 | 3,119,056.34 | 3,119,056.34 | 100.00 | 无法收回 |
| 辽宁钰德顺医疗器械有限公司药品分公司 | 3,111,520.00 | 3,111,520.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 大连朗成精细化工有限公司 | 3,109,400.00 | 3,109,400.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 华润湖南医药有限公司 | 3,076,672.78 | 3,076,672.78 | 100.00 | 无法收回 |
| 云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司 | 3,076,233.95 | 3,076,233.95 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股周口有限公司 | 3,070,000.00 | 3,070,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北明仁堂药业有限公司 | 3,060,696.00 | 3,060,696.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北健仁医药药材有限公司 | 3,037,659.70 | 3,037,659.70 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南悦欣药业股份有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------|------|
| 北京爱倍生动物药品技术有限公司 | 2,995,300.00 | 2,995,300.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 陕西悦悦国药有限公司 | 2,987,469.92 | 2,987,469.92 | 100.00 | 无法收回 |
| 辽宁惟善堂药业有限公司 | 2,958,151.25 | 2,958,151.25 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北健源医药有限公司 | 2,942,100.00 | 2,942,100.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 陕西亿科医药有限公司 | 2,936,310.36 | 2,936,310.36 | 100.00 | 无法收回 |
| 老百姓大药房连锁河南有限公司 | 2,814,931.71 | 2,814,931.71 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西新桂玉医药有限公司 | 2,777,600.00 | 2,777,600.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 保山市民心药业有限责任公司 | 2,776,106.00 | 2,776,106.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 陕西华伟医药有限公司 | 2,684,110.00 | 2,684,110.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 苏州弘森药业股份有限公司 | 2,671,800.00 | 2,671,800.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 南阳隆泰仁医药有限公司 | 2,657,517.22 | 2,657,517.22 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省方元医药有限公司 | 2,629,816.00 | 2,629,816.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 广东先强药业有限公司 | 2,601,583.13 | 2,601,583.13 | 100.00 | 无法收回 |
| 江苏平光制药有限责任公司 | 2,598,121.07 | 2,598,121.07 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股盐城有限公司 | 2,579,600.00 | 2,579,600.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 湖南首药生物技术有限公司 | 2,560,000.00 | 2,560,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 湖南双鹏医药有限公司 | 2,518,333.54 | 2,518,333.54 | 100.00 | 无法收回 |
| 江苏正大丰海制药有限公司 | 2,489,210.00 | 2,489,210.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 石家庄市太行医药有限公司 | 2,448,300.00 | 2,448,300.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 安徽省泗县药材公司 | 2,445,807.10 | 2,445,807.10 | 100.00 | 无法收回 |
| 上海美惠康国际贸易有限公司 | 2,428,260.00 | 2,428,260.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 三门峡华为药品有限责任公司 | 2,380,739.74 | 2,380,739.74 | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆天惠医药有限公司 | 2,373,500.00 | 2,373,500.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 石家庄宇鸣生物化工有限公司 | 2,358,120.00 | 2,358,120.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 华东医药股份有限公司 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南诚济医药有限公司 | 2,286,189.25 | 2,286,189.25 | 100.00 | 无法收回 |
| 三门峡九州药品采购供应站 | 2,270,807.41 | 2,270,807.41 | 100.00 | 无法收回 |
| 广药陕西医药有限公司 | 2,230,527.88 | 2,230,527.88 | 100.00 | 无法收回 |
| 瑞康医药安徽有限公司 | 2,189,092.00 | 2,189,092.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 辽宁中瑞医药开发有限公司 | 2,168,792.00 | 2,168,792.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 安徽海王国安医药有限公司 | 2,150,071.14 | 2,150,071.14 | 100.00 | 无法收回 |
| 山东东惠青岛公司药品经营部 | 2,137,693.88 | 2,137,693.88 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北誉邦医药贸易有限公司 | 2,120,960.00 | 2,120,960.00 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------|------|
| 广西国展医药有限公司 | 2,116,880.00 | 2,116,880.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省科尔惠农业科技有限公司 | 2,110,500.00 | 2,110,500.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 上药控股南通有限公司 | 2,090,060.00 | 2,090,060.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 贵州恒丰医药有限公司 | 2,068,506.60 | 2,068,506.60 | 100.00 | 无法收回 |
| 内蒙古仁爱堂药业有限公司 | 2,064,852.42 | 2,064,852.42 | 100.00 | 无法收回 |
| 广东宏建药业有限公司 | 2,040,800.00 | 2,040,800.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西天下康药业有限责任公司 | 2,021,232.00 | 2,021,232.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆中盟医药股份有限公司 | 1,983,568.00 | 1,983,568.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 梅州市安群医药有限公司 | 1,960,080.96 | 1,960,080.96 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股国大药房河南连锁有限公司 | 1,933,448.38 | 1,933,448.38 | 100.00 | 无法收回 |
| 金华英特药业有限公司 | 1,905,935.75 | 1,905,935.75 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北远征禾木药业有限公司 | 1,876,000.00 | 1,876,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 福建德泰杏福医药有限公司 | 1,869,139.40 | 1,869,139.40 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南美锐大药房连锁有限公司 | 1,816,769.90 | 1,816,769.90 | 100.00 | 无法收回 |
| 天津北药大通医药有限公司 | 1,771,493.48 | 1,771,493.48 | 100.00 | 无法收回 |
| 南京医药仪征有限公司 | 1,740,970.00 | 1,740,970.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 浙江安泰医药有限公司 | 1,720,108.22 | 1,720,108.22 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南宏天药业有限公司 | 1,675,000.00 | 1,675,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 江西昌鹤医药供应链管理有限公司 | 1,660,009.00 | 1,660,009.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 焦作市爱心大药房零售连锁有限责任公司 | 1,658,788.91 | 1,658,788.91 | 100.00 | 无法收回 |
| 河北广益元医药有限公司 | 1,648,400.00 | 1,648,400.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 浚县医药公司 | 1,609,523.00 | 1,609,523.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 新密市医药公司 | 1,587,545.98 | 1,587,545.98 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股内蒙古有限公司 | 1,569,905.55 | 1,569,905.55 | 100.00 | 无法收回 |
| 广西纵横药业有限公司 | 1,563,529.00 | 1,563,529.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 山西北药集团领诚药业有限公司 | 1,542,404.91 | 1,542,404.91 | 100.00 | 无法收回 |
| 四川聚创医药有限公司 | 1,519,280.00 | 1,519,280.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 山东希尔康泰药业有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆中安医药有限公司 | 1,490,000.00 | 1,490,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 吉林省天天大健康医药物流配送有限公司 | 1,480,560.00 | 1,480,560.00 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--------|------|
| 黑龙江省君健医药有限公司 | 1,471,479.38 | 1,471,479.38 | 100.00 | 无法收回 |
| 四川华辰药业有限公司 | 1,470,800.00 | 1,470,800.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股泸州医药有限公司 | 1,419,958.24 | 1,419,958.24 | 100.00 | 无法收回 |
| 四川蜀南医药有限责任公司 | 1,383,293.04 | 1,383,293.04 | 100.00 | 无法收回 |
| 南阳市济康医药有限公司 | 1,367,096.10 | 1,367,096.10 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南国控圣光同心医药有限公司 | 1,346,942.80 | 1,346,942.80 | 100.00 | 无法收回 |
| 福建西海医药有限公司 | 1,339,799.00 | 1,339,799.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 山西隆兴药业有限公司 | 1,338,484.00 | 1,338,484.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 石家庄市藁城区医药药材公司 祥泰经营中心 | 1,319,200.00 | 1,319,200.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 黑龙江标冠医药有限公司 | 1,306,000.00 | 1,306,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 华润湖北医药有限公司 | 1,304,000.00 | 1,304,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 湖南君御康医药有限公司 | 1,283,997.40 | 1,283,997.40 | 100.00 | 无法收回 |
| 吉林市百德医药有限公司 | 1,259,020.00 | 1,259,020.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 上药控股盐城有限公司 | 1,251,590.00 | 1,251,590.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 华润河南医药有限公司 | 1,231,668.00 | 1,231,668.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆厚捷医药集团有限公司 | 1,218,576.00 | 1,218,576.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 平舆圣光华泰医药有限公司 | 1,201,140.00 | 1,201,140.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 新疆开心药业有限公司 | 1,196,000.00 | 1,196,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 国药控股遵义意通医药有限公司 | 1,181,222.10 | 1,181,222.10 | 100.00 | 无法收回 |
| 华润亳州中药有限公司 | 1,177,600.00 | 1,177,600.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 江苏华晓医药物流有限公司 | 1,173,793.50 | 1,173,793.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 四川省天瑄药业有限公司 | 1,158,971.24 | 1,158,971.24 | 100.00 | 无法收回 |
| 四川省华纬医药有限公司 | 1,150,979.20 | 1,150,979.20 | 100.00 | 无法收回 |
| 广东国荣药业有限公司 | 1,130,400.00 | 1,130,400.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 江苏天丞药业有限公司 | 1,092,770.00 | 1,092,770.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 新疆康之源药业有限公司 | 1,079,792.00 | 1,079,792.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 山东亚康药业股份有限公司 | 1,072,000.00 | 1,072,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 河南省正康医药有限公司 | 1,063,072.00 | 1,063,072.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 瑞康医药股份有限公司 | 1,051,926.25 | 1,051,926.25 | 100.00 | 无法收回 |
| 巴中天和药业有限公司 | 1,046,891.00 | 1,046,891.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 广东国辉药业有限公司 | 1,040,000.00 | 1,040,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 江西省双龙药业有限公司 | 1,032,000.00 | 1,032,000.00 | 100.00 | 无法收回 |

| | | | | |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|----------|
| 淮安华龙医药有限公司 | 1,027,100.00 | 1,027,100.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 鹿邑县惠民大药房有限公司 | 1,022,978.37 | 1,022,978.37 | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆鑫斛药房连锁有限公司 | 1,021,600.00 | 1,021,600.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 濮阳县华源医药有限责任公司 | 1,014,506.00 | 1,014,506.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 浙江舒畅医药股份有限公司 | 1,013,936.00 | 1,013,936.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 上药控股有限公司(上海医药 分销控股有限公司) | 1,007,926.85 | 1,007,926.85 | 100.00 | 无法收回 |
| 开封金万德福科技有限公司 | 1,005,000.00 | 1,005,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 其他 | 17,370,160.11 | 17,370,160.11 | 100.00 | 无法收回 |
| 合 计 | 2,189,153,654.48 | 2,189,153,654.48 | 100.00 | — |

b) 按账龄组合计提坏账准备:

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|------------|-------------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 206,141,738.04 | 10,307,086.90 | 5.00 |
| 1—2年 | 93,715,087.34 | 14,057,263.10 | 15.00 |
| 2—3年 | 554,049,193.30 | 166,214,757.98 | 30.00 |
| 3—4年 | 443,381,790.60 | 221,690,895.32 | 50.00 |
| 4—5年 | 76,664,648.86 | 76,664,648.86 | 100.00 |
| 5年以上 | 312,575,856.00 | 312,575,856.00 | 100.00 |
| 合 计 | 1,686,528,314.14 | 801,510,508.16 | — |

确定该组合依据的说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 计 提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他 变动 | |
| 单 项 计 提 | 263,076,689.18 | 1,931,392,898.47 | | 5,300,000.00 | 15,933.17 | 2,189,153,654.48 |
| 组 合 计 提 | 1,371,384,843.88 | 185,726,542.00 | 62,240,899.00 | 488.42 | 693,359,490.30 | 801,510,508.16 |
| 合计 | 1,634,461,533.06 | 2,117,119,440.47 | 62,240,899.00 | 5,300,488.42 | 693,375,423.47 | 2,990,664,162.64 |

4) 本期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 | 5,300,488.42 |
| 合 计 | 5,300,488.42 |

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 | 是否因关联交易产生 |
|------------|--------|---------------------|------|-----------|
| 上海首谦咨询管理中心 | 往来款 | 5,300,000.00 | 公司注销 | 否 |
| 合计 | — | 5,300,000.00 | — | |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 安徽华源医药集团股份有限公司 | 78,466,304.17 | 2.01 | 68,300,532.14 |
| 周口市仁和药业有限公司 | 71,137,218.45 | 1.84 | 54,538,868.42 |
| 河南九州通医药有限公司 | 61,179,694.60 | 1.58 | 58,727,951.46 |
| 商丘市华杰医药有限公司 | 58,189,890.20 | 1.50 | 44,998,232.24 |
| 河南恩济药业有限公司 | 56,061,200.55 | 1.45 | 53,442,338.66 |
| 合计 | 325,034,307.97 | 8.38 | 280,007,922.92 |

6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(4) 应收款项融资

1) 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 20,818,007.53 | 9,624,786.25 |
| 合计 | 20,818,007.53 | 9,624,786.25 |

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

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

2) 2022年12月31日，列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据：无

(5) 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 55,344,575.12 | 33.71 | 82,169,659.12 | 45.39 |
| 1-2年 | 28,245,290.63 | 17.21 | 75,606,385.45 | 41.76 |
| 2-3年 | 58,757,224.44 | 35.80 | 16,586,685.96 | 9.16 |
| 3年以上 | 21,796,056.61 | 13.28 | 6,678,293.44 | 3.69 |
| 合计 | 164,143,146.80 | 100.00 | 181,041,023.97 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 未及时结算的原因 |
|-----------|----------------|----------------------|----------|
| 1 | 上药科园信海河南医药有限公司 | 9,640,244.68 | 未到结算期 |
| 2 | 河南九州通医药有限公司 | 9,028,647.90 | 未到结算期 |
| 3 | 华润河南医药有限公司 | 8,634,991.70 | 未到结算期 |
| 4 | 吉林省松辽制药有限公司 | 8,615,045.23 | 未到结算期 |
| 5 | 河南省国药医药集团有限公司 | 8,478,938.95 | 未到结算期 |
| 6 | 河南华益药业有限责任公司 | 8,420,224.80 | 未到结算期 |
| 7 | 南阳市新生制药有限公司 | 8,310,191.33 | 未到结算期 |
| 8 | 山东泰邦生物制品有限公司 | 8,157,597.26 | 未到结算期 |
| 9 | 商丘市金马药业有限公司 | 7,242,207.50 | 未到结算期 |
| 10 | 安徽华源医药集团股份有限公司 | 3,994,000.00 | 未到结算期 |
| 11 | 沧州通远塑业有限公司 | 3,685,728.56 | 未到结算期 |
| 12 | 河南三叶印务有限公司 | 3,549,678.04 | 未到结算期 |
| 13 | 重庆盛尔康玻璃制品厂 | 3,159,987.55 | 未到结算期 |
| 合计 | | 90,917,483.50 | |

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------|--------------------|-----------|-------|
| 河南省迪康医药有限责任公司 | 非关联方 | 12,525,322.40 | 7.63 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 上药科园信海河南医药有限公司 | 非关联方 | 9,640,244.68 | 5.87 | 1-2年 | 未到结算期 |
| 河南九州通医药有限公司 | 非关联方 | 9,028,647.90 | 5.50 | 1年以内、2-3年 | 未到结算期 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|-------------|--------|----------------------|--------------------|----------------|-------|
| 华润河南医药有限公司 | 非关联方 | 8,634,991.70 | 5.26 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 未到结算期 |
| 吉林省松辽制药有限公司 | 非关联方 | 8,615,045.23 | 5.25 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 未到结算期 |
| 合计 | — | 48,444,251.91 | 29.51 | — | — |

(6) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 439,980,071.22 | 953,880,259.43 |
| 合计 | 439,980,071.22 | 953,880,259.43 |

1) 其他应收款

a) 按账龄分类情况

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 129,121,998.30 | 306,656,221.94 |
| 1-2年 | 142,962,712.40 | 25,357,357.84 |
| 2-3年 | 24,643,619.33 | 688,167,530.89 |
| 3-4年 | 687,708,902.17 | 572,252,769.32 |
| 4-5年 | 569,941,479.70 | 90,569,926.20 |
| 5年以上 | 486,285,293.26 | 422,841,387.74 |
| 减：坏账准备 | 1,600,683,933.94 | 1,151,964,934.50 |
| 合计 | 439,980,071.22 | 953,880,259.43 |

b) 按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 往来款 | 2,016,714,801.94 | 2,080,123,840.31 |
| 备用金 | 6,743,169.58 | 18,532,645.17 |
| 保证金 | 2,560,210.04 | 1,643,339.30 |
| 租金 | 10,182,337.92 | 1,597,079.33 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他 | 4,463,485.68 | 3,948,289.82 |
| 减：坏账准备 | 1,600,683,933.94 | 1,151,964,934.50 |
| 合 计 | 439,980,071.22 | 953,880,259.43 |

c) 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) | |
| 上年期末余额 | 155,505,182.22 | 913,938,050.17 | 82,521,702.11 | 1,151,964,934.50 |
| 上年期末余额在本期 | | | | |
| — 转入第二阶段 | | | | |
| — 转入第三阶段 | | | | |
| — 转回第二阶段 | | | | |
| — 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 78,154,087.61 | 368,137,430.38 | 2,942,150.28 | 449,233,668.27 |
| 本期转回 | 401,668.83 | | | 401,668.83 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | 113,000.00 | 113,000.00 |
| 本年期末余额 | 226,592,500.22 | 1,289,447,092.64 | 84,644,341.08 | 1,600,683,933.94 |

d) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------|----|-------------------|-------------------------|
| | | 计 提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 1,151,964,934.50 | 449,233,668.27 | 401,668.83 | | 113,000.00 | 1,600,683,933.94 |
| 合计 | 1,151,964,934.50 | 449,233,668.27 | 401,668.83 | | 113,000.00 | 1,600,683,933.94 |

e) 本期实际核销的其他应收款情况：无

f) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| 辅仁药业集团有限公司 | 往来款 | 1,230,826,698.14 | 1年以内、1-2年、3-4年、4-5年、5年以上 | 60.32 | 931,738,149.55 |
| 辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司 | 往来款 | 387,384,926.35 | 3-4年 | 18.98 | 351,442,463.18 |
| 泌阳天正包装有限公司 | 往来款 | 15,500,000.00 | 1年以内 | 0.76 | 15,500,000.00 |
| 开封市贵乔商贸有限公司 | 往来款 | 17,296,892.91 | 1年以内 | 0.85 | 864,844.65 |
| 河南合生生物技术有限公司 | 往来款 | 22,054,391.35 | 1年以内 | 1.08 | 1,102,719.57 |
| 合计 | —— | 1,725,607,282.16 | —— | 81.99 | 1,303,275,395.62 |

g) 涉及政府补助的其他应收款：无

h) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

i) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(7) 存货

1) 存货的分类

| 存货类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 101,846,895.54 | 3,047,791.59 | 98,799,103.95 | 90,247,799.06 | 2,778,418.31 | 87,469,380.75 |
| 自制半成品 | 42,283,850.72 | | 42,283,850.72 | 43,313,128.88 | | 43,313,128.88 |
| 在产品 | 96,562,183.77 | | 96,562,183.77 | 58,481,048.15 | | 58,481,048.15 |
| 库存商品 | 134,324,574.86 | 19,800,472.96 | 114,524,101.90 | 137,852,460.35 | 16,494,774.29 | 121,357,686.06 |
| 包装物 | 16,977,207.92 | | 16,977,207.92 | 14,967,676.25 | | 14,967,676.25 |
| 低值易耗品 | 8,721,919.34 | | 8,721,919.34 | 3,581,734.00 | | 3,581,734.00 |
| 合计 | 400,716,632.15 | 22,848,264.55 | 377,868,367.60 | 348,443,846.69 | 19,273,192.60 | 329,170,654.09 |

2) 存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|----------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,778,418.31 | 608,152.98 | | 338,779.70 | | 3,047,791.59 |
| 库存商品 | 16,494,774.29 | 16,362,654.50 | | 13,056,955.83 | | 19,800,472.96 |
| 包装物 | | | | | | |
| 低值易耗品 | | | | | | |
| 合计 | 19,273,192.60 | 16,970,807.48 | | 13,395,735.53 | | 22,848,264.55 |

(8) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|---------------------|
| 一年内到期的长期应收款 | | 4,350,499.15 |
| 合计 | | 4,350,499.15 |

(9) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税留抵税额 | 8,288,250.89 | 28,334,774.87 |
| 预缴所得税 | 23,870,880.47 | 14,977,360.33 |
| 其他待摊费用 | 332,572.72 | |
| 合计 | 32,491,704.08 | 43,312,135.20 |

(10) 长期应收款

1) 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|------------|------|------|------|---------------------|------|---------------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | | | | 2,280,647.46 | | 2,280,647.46 | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | -219,352.54 | | -219,352.54 | |
| 合计 | | | | 2,280,647.46 | | 2,280,647.46 | — |

2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(11) 其他权益工具投资

1) 其他权益工具投资情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 57,508.00 | 57,508.00 |
| 合 计 | 57,508.00 | 57,508.00 |

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

(12) 投资性房地产

1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 16,582,591.94 | 16,582,591.94 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 16,582,591.94 | 16,582,591.94 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 9,188,277.19 | 9,188,277.19 |
| 2.本期增加金额 | 553,057.20 | 553,057.20 |
| (1)计提或摊销 | 553,057.20 | 553,057.20 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 9,741,334.39 | 9,741,334.39 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 6,841,257.55 | 6,841,257.55 |
| 2.期初账面价值 | 7,394,314.75 | 7,394,314.75 |

2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(13) 固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,410,629,518.27 | 3,765,406,006.91 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 3,410,629,518.27 | 3,765,406,006.91 |

1) 固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其 他 | 合 计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,555,449,168.04 | 2,664,689,849.08 | 17,604,226.09 | 105,177,332.32 | 6,342,920,575.53 |
| 2. 本期增加金额 | 8,533,562.74 | 6,458,645.29 | 1,228,357.67 | 2,383,063.21 | 18,603,628.91 |
| (1) 外购 | 920,760.56 | 4,188,826.20 | 534,013.28 | 1,453,352.55 | 7,096,952.59 |
| (2) 在建工程转入 | 7,612,802.18 | 2,269,819.09 | | 374,626.96 | 10,257,248.23 |
| (3) 企业合并增加 | | | 694,344.39 | 555,083.70 | 1,249,428.09 |
| 3. 本期减少金额 | | 14,230,629.57 | 540,000.00 | 1,365,885.87 | 16,136,515.44 |
| (1) 处置或报废 | | 14,230,629.57 | 540,000.00 | 1,365,885.87 | 16,136,515.44 |
| 4. 期末余额 | 3,563,982,730.78 | 2,656,917,864.80 | 18,292,583.76 | 106,194,509.66 | 6,345,387,689.00 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,028,766,063.94 | 1,431,959,840.48 | 15,408,683.03 | 84,631,331.70 | 2,560,765,919.15 |
| 2. 本期增加金额 | 164,588,412.20 | 194,035,499.80 | 1,008,269.51 | 6,182,341.55 | 365,814,523.06 |
| (1) 计提或摊销 | 164,588,412.20 | 194,035,499.80 | 820,834.58 | 5,627,616.89 | 365,072,363.47 |
| (2) 企业合并增加 | | | 187,434.93 | 554,724.66 | 742,159.59 |
| 3. 本期减少金额 | 7,920.00 | 7,308,949.72 | 45,000.00 | 1,209,051.23 | 8,570,920.95 |
| (1) 处置或报废 | 7,920.00 | 7,308,949.72 | 45,000.00 | 1,209,051.23 | 8,570,920.95 |
| 4. 期末余额 | 1,193,346,556.14 | 1,618,686,390.56 | 16,371,952.54 | 89,604,622.02 | 2,918,009,521.26 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,461,300.00 | 4,287,349.47 | | | 16,748,649.47 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其 他 | 合 计 |
|-----------|------------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 12,461,300.00 | 4,287,349.47 | | | 16,748,649.47 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,358,174,874.64 | 1,033,944,124.77 | 1,920,631.22 | 16,589,887.64 | 3,410,629,518.27 |
| 2. 期初账面价值 | 2,514,221,804.10 | 1,228,442,659.13 | 2,195,543.06 | 20,546,000.62 | 3,765,406,006.91 |

2) 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 | 69,530,692.88 | 32,093,403.91 | 36,300.00 | 37,400,988.97 |
| 机器设备 | 38,841,310.83 | 35,053,951.32 | 2,338,589.47 | 1,448,770.04 |
| 其他设备 | 652,499.16 | 626,399.25 | | 26,099.91 |
| 合 计 | 109,024,502.87 | 67,773,754.48 | 2,374,889.47 | 38,875,858.92 |

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 |
|------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 机器设备 | 114,266,849.23 | 56,085,520.99 | 235,840.00 | 57,945,488.24 |
| 合 计 | 114,266,849.23 | 56,085,520.99 | 235,840.00 | 57,945,488.24 |

4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------------|-----------------------|-----------|
| 同源新水针车间 | 21,378,417.49 | 暂未办理 |
| 开药水针中药提取车间 | 10,500,660.20 | 暂未办理 |
| 同源储运门面房及楼房装修 | 2,432,000.00 | 暂未办理 |
| 开鲁办事处(办公场所) | 5,920,000.00 | 暂未办理 |
| 工业园区开鲁一期综合房屋建筑体 | 635,987,121.80 | 暂未办理 |
| 开药新办公大楼 | 44,068,814.63 | 暂未办理 |
| 开药其他厂房及仓库等 | 61,398.21 | 暂未办理 |
| 合 计 | 720,348,412.33 | |

(14) 在建工程

1) 项目列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 56,395,991.06 | 87,999,424.64 |
| 工程物资 | 3,198,193.39 | 2,607,859.07 |
| 合 计 | 59,594,184.45 | 90,607,283.71 |

2) 在建工程项目

a) 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 开鲁厂区生产线及配套工程 | 55,753,253.25 | 28,322,862.19 | 27,430,391.06 | 55,305,273.46 | | 55,305,273.46 |
| 中药配方颗粒及破壁饮片建设工程 | 32,301,535.17 | 3,335,935.17 | 28,965,600.00 | 32,694,151.18 | | 32,694,151.18 |
| 合 计 | 88,054,788.42 | 31,658,797.36 | 56,395,991.06 | 87,999,424.64 | | 87,999,424.64 |

b) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 开鲁厂区生产线及配套工程 | 55,305,273.46 | 6,105,450.36 | 5,657,470.57 | | 55,753,253.25 |
| 中药配方颗粒及破壁饮片建设工程 | 32,694,151.18 | 865,117.73 | 1,257,733.74 | | 32,301,535.17 |
| 合 计 | 87,999,424.64 | 6,970,568.09 | 6,915,204.31 | | 88,054,788.42 |

c) 主要在建工程项目补充信息

| 项目名称 | 预算数(亿元) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------|---------|------|----------------------|--------------|-------------|------|
| 开鲁厂区生产线及配套工程 | 9.07 | 99% | 27,507,450.43 | | | 自筹 |
| 中药配方颗粒及破壁饮片建设工程 | 1.54 | 90% | | | | 自筹 |
| 合 计 | | | 27,507,450.43 | | | |

d) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

3) 工程物资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 1,233,390.58 | | 1,233,390.58 | 641,783.62 | | 641,783.62 |
| 专用设备 | 1,964,802.81 | | 1,964,802.81 | 1,966,075.45 | | 1,966,075.45 |
| 合 计 | 3,198,193.39 | | 3,198,193.39 | 2,607,859.07 | | 2,607,859.07 |

(15) 使用权资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 1,858,860.77 | 1,858,860.77 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 1,858,860.77 | 1,858,860.77 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 773,126.98 | 773,126.98 |
| 2.本期增加金额 | 665,756.36 | 665,756.36 |
| (1)计提 | 665,756.36 | 665,756.36 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 1,438,883.34 | 1,438,883.34 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 419,977.43 | 419,977.43 |
| 2.期初账面价值 | 1,085,733.79 | 1,085,733.79 |

(16) 无形资产

1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 非专利权 | 其 他 | 合 计 |
|----------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 210,463,903.65 | 322,656,176.81 | 2,165,432.32 | 535,285,512.78 |
| 2.本期增加金额 | 8,668,972.00 | | | 8,668,972.00 |
| (1)购置 | 8,668,972.00 | | | 8,668,972.00 |
| 3.本期减少金额 | | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 |
| (1)处置 | | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 |
| 4.期末余额 | 219,132,875.65 | 321,556,176.81 | 2,165,432.32 | 542,854,484.78 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 54,036,709.48 | 300,381,510.66 | 2,034,429.13 | 356,452,649.27 |
| 2.本期增加金额 | 4,322,500.06 | 3,781,882.72 | 86,214.48 | 8,190,597.26 |
| (1)计提 | 4,322,500.06 | 3,781,882.72 | 86,214.48 | 8,190,597.26 |
| 3.本期减少金额 | | 320,833.33 | | 320,833.33 |
| (1)处置 | | 320,833.33 | | 320,833.33 |
| 4.期末余额 | 58,359,209.54 | 303,842,560.05 | 2,120,643.61 | 364,322,413.20 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | 829,416.66 | 2,030.92 | 831,447.58 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | | 829,416.66 | 2,030.92 | 831,447.58 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 160,773,666.11 | 16,884,200.10 | 42,757.79 | 177,700,624.00 |
| 2.期初账面价值 | 156,427,194.17 | 21,445,249.49 | 128,972.27 | 178,001,415.93 |

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产

2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(17) 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|--------|-------------------|---------|--------|----|---------------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 新药研究开发 | 9,067,824.28 | | 120,000.00 | | | | 9,187,824.28 |
| 合计 | 9,067,824.28 | | 120,000.00 | | | | 9,187,824.28 |

(18) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|---------------------|----|------|----|---------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 安徽和力医药贸易有限公司 | | 5,135,159.40 | | | | 5,135,159.40 |
| 合计 | | 5,135,159.40 | | | | 5,135,159.40 |

(19) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本年增加额 | 本年摊销额 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 医药冷库 | | 572,753.00 | | 572,753.00 |
| 其他 | | 410,810.40 | 154,053.90 | 256,756.50 |
| 合计 | | 983,563.40 | 154,053.90 | 829,509.50 |

(20) 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 409,181,336.52 | 62,298,041.04 | 36,189,264.49 | 19,924,693.28 |
| 信用损失准备 | 539,820,227.95 | 139,345,480.18 | 1,187,504,314.75 | 193,863,790.44 |
| 递延收益 | 59,248,263.40 | 11,085,061.28 | 62,070,109.89 | 11,508,338.26 |
| 预计负债 | 885,570,572.65 | 152,161,069.35 | 854,441,350.46 | 147,491,686.01 |
| 合计 | 1,911,947,924.20 | 364,889,651.85 | 2,140,205,039.59 | 372,788,507.99 |

2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,325,154,968.54 | 1,488,609,009.78 |
| 可抵扣亏损 | 2,817,241,929.07 | 2,102,580,225.66 |
| 合计 | 6,142,396,897.61 | 3,591,189,235.44 |

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 | 期末金额 | 期初金额 | 备 注 |
|------------|-------------------------|-------------------------|-----|
| 2022 年 | | 105,215,681.90 | |
| 2023 年 | 184,938,635.72 | 184,938,635.72 | |
| 2024 年 | 202,283,093.62 | 202,283,093.62 | |
| 2025 年 | 472,540,672.30 | 472,540,672.30 | |
| 2026 年 | 1,137,602,142.12 | 1,137,602,142.12 | |
| 2027 年 | 819,877,385.31 | | |
| 合 计 | 2,817,241,929.07 | 2,102,580,225.66 | |

(21) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 |
| 预付工程、设 备款 | 31,227,637.61 | | 31,227,637.61 | 25,072,744.52 | | 25,072,744.52 |
| 预付土地款 | 3,158,318.00 | | 3,158,318.00 | 5,643,036.93 | | 5,643,036.93 |
| 合 计 | 34,385,955.61 | | 34,385,955.61 | 30,715,781.45 | | 30,715,781.45 |

2、债务状况分析

(1) 短期借款

1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,447,432,915.18 | 1,460,181,972.76 |
| 抵押、保证及质押 | 119,949,940.00 | 119,949,940.00 |
| 保理借款 | 24,216,368.62 | 30,206,368.62 |
| 保证及抵押借款 | 174,465,310.46 | 174,465,310.46 |
| 保证及质押借款 | 13,338,108.76 | 13,338,108.76 |
| 应付票据到期银行垫款 | 77,579,698.97 | 99,216,574.02 |
| 信托借款 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 2,186,982,341.99 | 2,227,358,274.62 |

2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 213,998.23 万元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率(%) | 逾期时间 | 逾期利率(%) |
|----------------------|----------------|---------|------------|---------|
| 中信银行股份有限公司郑州经三路支行 | 49,000,000.00 | 4.3100 | 2020/1/14 | 6.0900 |
| 中国银行开封分行 | 119,949,940.00 | 4.7850 | 2019/10/31 | 7.1800 |
| 中国银行开封分行 | 14,500,000.00 | 4.3500 | 2020/6/27 | 6.5300 |
| 中国银行开封分行 | 7,236,671.41 | - | 2019/9/18 | 18.0000 |
| 中国农业发展银行开封市分行 | 54,270,628.71 | 4.8241 | 2019/9/6 | 7.2400 |
| 中国农业发展银行开封市分行 | 20,000,000.00 | 4.8241 | 2019/9/26 | 7.2400 |
| 中国农业发展银行开封市分行 | 13,338,108.76 | 4.8241 | 2019/9/26 | 7.2400 |
| 中国农业发展银行开封市分行 | 48,000,000.00 | 4.8241 | 2019/9/24 | 7.2400 |
| 中国光大银行郑州分行 | 149,989,790.55 | 4.3500 | 2020/9/26 | 6.5300 |
| 中国工商银行股份有限公司开封金地支行 | 84,827,837.05 | 4.9000 | 2019/9/11 | 7.3500 |
| 浦发银行郑州文化路支行 | 28,637,214.35 | 5.6550 | 2020/7/28 | 8.4800 |
| 中原银行开封西区支行 | 24,910,000.00 | 7.1250 | 2020/9/12 | 10.6900 |
| 平顶山银行郑州分行 | 99,999,999.00 | 6.1750 | 2020/11/2 | 9.2600 |
| 中信银行股份有限公司郑州经三路支行 | 29,999,999.99 | 6.0900 | 2019/5/17 | 7.8300 |
| 中信银行股份有限公司郑州经三路支行 | 49,249,861.69 | 18.0000 | 2019/5/17 | 18.0000 |
| 农投商业保理(深圳)有限公司 | 24,216,368.62 | 24.0000 | 2020/1/14 | 24.0000 |
| 广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行 | 48,770,000.00 | 5.0025 | 2020/3/26 | 7.5000 |
| 中原银行焦作分行 | 300,000,000.00 | 7.2400 | 2021/7/30 | 10.8600 |
| 中国东方资产管理股份有限公司河南省分公司 | 29,965,310.46 | 5.0125 | 2019/5/2 | 7.5200 |
| 中国东方资产管理股份有限公司河南省分公司 | 20,000,000.00 | - | 2019/12/26 | 18.0000 |
| 河南鹿邑农村商业银行股份有限公司 | 29,500,000.00 | 10.2000 | 2019/5/21 | 15.3000 |
| 中国农业发展银行鹿邑县支行 | 40,000,000.00 | 5.0801 | 2019/5/21 | 7.6202 |

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率(%) | 逾期时间 | 逾期利率(%) |
|----------------------|---------------|---------|------------|---------|
| 中国农业发展银行鹿邑县支行 | 28,015,140.39 | 5.0801 | 2019/5/21 | 7.6202 |
| 中国农业发展银行鹿邑县支行 | 10,000,000.00 | 5.0801 | 2019/5/21 | 7.6202 |
| 中国银行股份有限公司鹿邑支行 | 17,094,665.81 | 3.8900 | 2019/5/21 | 6.5250 |
| 中原银行股份有限公司周口分行 | 18,885,000.00 | 8.2000 | 2019/10/30 | 12.3000 |
| 中国工商银行股份有限公司鹿邑支行 | 34,500,000.00 | 5.2582 | 2019/5/21 | 7.8878 |
| 中国工商银行股份有限公司鹿邑支行 | 30,000,000.00 | 4.9565 | 2019/5/21 | 7.4348 |
| 中国工商银行股份有限公司鹿邑支行 | 10,000,000.00 | 4.9565 | 2019/5/21 | 7.4348 |
| 中国工商银行股份有限公司鹿邑支行 | 23,000,000.00 | 4.9565 | 2019/5/21 | 7.4348 |
| 中国工商银行股份有限公司鹿邑支行 | 20,000,000.00 | 4.9565 | 2019/5/21 | 7.4348 |
| 中国工商银行股份有限公司武陟县支行 | 44,154,247.00 | 4.9000 | 2020/1/14 | 7.3500 |
| 中国工商银行股份有限公司武陟县支行 | 50,000,000.00 | 4.9000 | 2020/2/14 | 7.3500 |
| 中国光大银行焦作西城支行 | 24,599,900.00 | 5.6600 | 2020/9/24 | 5.6600 |
| 中原银行股份有限公司武陟木栾大道支行 | 50,000,000.00 | 3.8500 | 2022/6/16 | 5.7750 |
| 中国农业发展银行信阳市湖东支行 | 16,857,171.80 | 6.0200 | 2019/8/20 | 9.0300 |
| 中国农业发展银行信阳市湖东支行 | 19,000,000.00 | 4.9500 | 2019/10/16 | 7.4250 |
| 中国农业发展银行信阳市湖东支行 | 27,000,000.00 | 4.9500 | 2019/9/17 | 7.4250 |
| 中国农业发展银行信阳市湖东支行 | 19,000,000.00 | 4.9500 | 2019/9/3 | 7.4250 |
| 中原银行信阳分行 | 10,000,000.00 | 8.7000 | 2020/9/12 | 13.0500 |
| 中原银行信阳分行 | 20,000,000.00 | 8.7000 | 2020/11/15 | 13.0500 |
| 中原银行信阳分行 | 22,527,730.00 | 6.9600 | 2020/6/25 | 10.4400 |
| 中国工商银行信阳分行工区路支行 | 20,000,000.00 | 4.9000 | 2019/10/24 | 7.3500 |
| 中国工商银行信阳分行工区路支行 | 20,000,000.00 | 4.7900 | 2019/11/28 | 7.1850 |
| 中国工商银行信阳分行工区路支行 | 20,000,000.00 | 4.9000 | 2020/1/10 | 7.3500 |
| 平顶山银行郑州分行 | 29,999,990.00 | 6.1750 | 2020/11/2 | 9.2625 |
| 平顶山银行郑州分行 | 20,000,000.00 | 6.1750 | 2020/12/22 | 9.2625 |
| 信阳珠江村镇银行 | 17,329,873.23 | 8.7400 | 2020/7/20 | 13.1100 |
| 信阳珠江村镇银行 | 17,999,376.50 | 8.7400 | 2020/7/20 | 13.1100 |
| 广发银行郑州郑汴路支行 | 29,650,000.00 | 5.0025 | 2020/3/26 | 7.5035 |
| 中国光大银行郑州经开区支行 | 40,000,000.00 | 5.2200 | 2020/6/20 | 7.8300 |
| 中国长城资产管理股份有限公司河南省分公司 | 43,000,000.00 | 7.6000 | 2021/12/1 | 11.4 |

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率(%) | 逾期时间 | 逾期利率(%) |
|---------------|-------------------------|----------|------------|----------|
| 中原银行开封分行 | 29,919,999.00 | 7.1250 | 2020/9/12 | 10.6875 |
| 中国工商银行开封分行 | 35,000,000.00 | 4.9000 | 2019/12/5 | 7.3500 |
| 中国工商银行开封分行 | 20,000,000.00 | 4.8160 | 2019/11/26 | 7.2240 |
| 中国工商银行开封分行 | 14,994,351.80 | 4.9000 | 2019/11/13 | 7.3500 |
| 中国光大银行郑州分行营业部 | 1,093,165.87 | - | 2019/7/16 | 18.0000 |
| 合 计 | 2,139,982,341.99 | — | — | — |

(2) 应付账款

1) 应付账款分类情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 货款 | 178,466,150.32 | 153,505,119.17 |
| 设备工程款 | 167,714,255.30 | 169,547,722.77 |
| 其他 | 16,782,236.56 | 13,810,219.97 |
| 合 计 | 362,962,642.18 | 336,863,061.91 |

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|-------------------|---------------|-------|
| 江苏空间新盛建设工程有限公司 | 35,685,204.17 | 资金紧缺 |
| 河南省鸿兴工程有限公司 | 23,741,650.65 | 资金紧缺 |
| 江苏江净空调设备有限公司 | 19,556,515.94 | 资金紧缺 |
| 安昇(天津)商业保理有限责任公司 | 18,460,913.46 | 资金紧缺 |
| 广州鼎越商业保理有限公司 | 13,263,654.16 | 资金紧缺 |
| 焦作健康元生物制品有限公司 | 8,393,370.41 | 资金紧缺 |
| 河南省通和建筑工程有限公司 | 7,717,700.87 | 资金紧缺 |
| 鹿邑县豫祥商贸有限公司 | 7,379,630.40 | 资金紧缺 |
| 江苏江安集团有限公司 | 7,010,167.17 | 资金紧缺 |
| 河南省宋河酒实业有限公司 | 6,773,544.26 | 资金紧缺 |
| 尼普洛医用包装材料(安阳)有限公司 | 5,990,517.02 | 资金紧缺 |
| 许昌大成实业集团有限公司 | 5,960,043.83 | 资金紧缺 |
| 深圳前海微众银行股份有限公司 | 5,000,000.00 | 资金紧缺 |

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|------------------|-----------------------|-------|
| 许昌宝隆印务有限公司 | 4,281,680.41 | 资金紧缺 |
| 河南省大朋工程有限公司 | 4,109,908.50 | 资金紧缺 |
| 北京中宜汇富环保工程有限公司 | 3,916,000.00 | 资金紧缺 |
| 湖北精诚钢结构股份有限公司 | 3,910,698.62 | 资金紧缺 |
| 河南省优筑建设工程有限公司 | 3,748,832.72 | 资金紧缺 |
| 白银万山稀贵金属科技有限责任公司 | 3,336,777.95 | 资金紧缺 |
| 开封市大广彩印包装有限公司 | 2,988,536.28 | 资金紧缺 |
| 上海辅仁医药研发有限公司 | 2,914,195.68 | 资金紧缺 |
| 民生集团河南医药有限公司 | 2,655,170.00 | 资金紧缺 |
| 河南洪峰建筑安装有限公司 | 2,289,914.16 | 资金紧缺 |
| 开鲁县鑫亿市政工程有限责任公司 | 2,183,486.24 | 资金紧缺 |
| 江苏扬子净化工程有限公司 | 2,168,039.96 | 资金紧缺 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 2,142,343.74 | 资金紧缺 |
| 郑州合诺科技有限公司 | 2,050,000.00 | 资金紧缺 |
| 合 计 | 207,628,496.60 | |

(3) 预收款项

1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------|
| 预收房租 | 28,555.09 | |
| 合 计 | 28,555.09 | |

2) 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

(4) 合同负债

1) 合同负债分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 156,750,027.34 | 92,769,791.40 |
| 合 计 | 156,750,027.34 | 92,769,791.40 |

2) 报告期内账面价值发生重大变动的情况：无

(5) 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬情况

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 8,631,572.08 | 233,017,190.14 | 229,589,195.25 | 12,059,566.97 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,917,670.73 | 24,269,188.96 | 27,102,854.00 | 84,005.69 |
| 辞退福利 | | 39,002.77 | 39,002.77 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 11,549,242.81 | 257,325,381.87 | 256,731,052.02 | 12,143,572.66 |

2) 短期薪酬情况

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和 补贴 | 4,449,644.55 | 217,767,046.01 | 214,749,578.17 | 7,467,112.39 |
| 2、职工福利费 | 4,101.98 | 3,133,000.93 | 3,131,750.05 | 5,352.86 |
| 3、社会保险费 | 503,955.16 | 7,687,045.12 | 8,146,544.45 | 44,455.83 |
| 其中：医疗保险费 | 373,436.90 | 6,703,592.09 | 7,037,399.58 | 39,629.41 |
| 工伤保险费 | 123,453.55 | 820,046.35 | 942,608.50 | 891.40 |
| 生育保险费 | 7,064.71 | 163,406.68 | 166,536.37 | 3,935.02 |
| 4、住房公积金 | 117,215.88 | 1,931,290.40 | 1,999,120.40 | 49,385.88 |
| 5、工会经费和职工教育 经费 | 3,556,654.51 | 2,498,807.68 | 1,562,202.18 | 4,493,260.01 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 8,631,572.08 | 233,017,190.14 | 229,589,195.25 | 12,059,566.97 |

3) 设定提存计划情况

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 2,802,611.76 | 23,566,835.64 | 26,285,614.40 | 83,833.00 |
| 失业保险费 | 115,058.97 | 702,353.32 | 817,239.60 | 172.69 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 2,917,670.73 | 24,269,188.96 | 27,102,854.00 | 84,005.69 |

(6) 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 20,460,973.43 | 16,711,844.10 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 86,237,230.30 | 62,109,436.05 |
| 房产税 | 53,872,747.42 | 44,504,657.84 |
| 印花税 | 5,372,943.55 | 5,214,652.03 |
| 土地使用税 | 13,577,703.13 | 9,920,496.32 |
| 城市维护建设税 | 4,526,683.12 | 3,037,080.27 |
| 个人所得税 | 1,578,283.63 | 1,215,233.65 |
| 教育费附加 | 2,711,837.62 | 1,752,775.45 |
| 地方教育附加 | 1,123,567.35 | 884,805.29 |
| 水资源税 | 380,504.40 | 389,001.64 |
| 环保税 | 90,931.51 | 148,706.45 |
| 地方水利建设基金 | | 14,340.28 |
| 车船使用税 | | 300.00 |
| 合 计 | 189,933,405.46 | 145,903,329.37 |

(7) 其他应付款

1) 其他应付款分类情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息 | 1,418,649,867.53 | 989,713,001.92 |
| 应付股利 | 64,186,752.27 | 64,186,752.27 |
| 其他应付款项 | 1,505,600,992.87 | 1,341,652,934.45 |
| 合 计 | 2,988,437,612.67 | 2,395,552,688.64 |

2) 应付利息

a) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 借款应付利息 | 1,418,649,867.53 | 989,713,001.92 |
| 合 计 | 1,418,649,867.53 | 989,713,001.92 |

b) 重要的已逾期未支付的利息情况

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|---------------------|----------------|------|
| 中信银行股份有限公司郑州分行 | 19,060,226.19 | 资金短缺 |
| 河南资产管理有限公司 | 411,581,214.48 | 资金短缺 |
| 中国农业发展银行股份有限公司开封市分行 | 51,962,303.20 | 资金短缺 |

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|----------------------|----------------|------|
| 中信银行股份有限公司郑州经三路支行 | 39,021,480.36 | 资金短缺 |
| 中国银行股份有限公司开封分行 | 30,298,884.42 | 资金短缺 |
| 农投商业保理(深圳)有限公司 | 28,362,360.24 | 资金短缺 |
| 中国光大银行股份有限公司郑州太阳城支行 | 24,786,723.28 | 资金短缺 |
| 平顶山银行股份有限公司郑州分行 | 21,531,386.80 | 资金短缺 |
| 中国建设银行股份有限公司开封分行 | 17,838,028.54 | 资金短缺 |
| 中国工商银行股份有限公司开封分行 | 15,306,055.94 | 资金短缺 |
| 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 13,251,724.86 | 资金短缺 |
| 中国工商银行开鲁支行 | 58,348,875.98 | 资金短缺 |
| 中国光大银行股份有限公司焦作分行 | 2,918,629.70 | 资金短缺 |
| 中国农业银行股份有限公司武陟县支行 | 619,702.81 | 资金短缺 |
| 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 4,928,756.27 | 资金短缺 |
| 焦作中旅银行股份有限公司 | 5,358,958.34 | 资金短缺 |
| 中国工商银行股份有限公司武陟支行 | 16,601,629.46 | 资金短缺 |
| 中原资产管理有限公司 | 109,500,000.00 | 资金短缺 |
| 中国银行股份有限公司鹿邑支行 | 51,276,415.07 | 资金短缺 |
| 中国工商银行股份有限公司鹿邑支行 | 37,624,345.41 | 资金短缺 |
| 中国工商银行信阳分行工区路支行 | 13,042,376.84 | 资金短缺 |
| 中国光大银行郑州经开区支行银行 | 9,433,346.58 | 资金短缺 |
| 广发银行郑州郑汴路支行 | 6,925,450.62 | 资金短缺 |
| 中国农业发展银行信阳市湖东支行 | 20,505,251.51 | 资金短缺 |
| 华夏银行郑州分行 | 7,593,743.04 | 资金短缺 |
| 信阳市明港长台关农村信用合作社 | 4,036,598.01 | 资金短缺 |
| 平顶山银行股份有限公司郑州分行 | 13,040,919.24 | 资金短缺 |
| 信阳珠江村镇银行 | 12,974,521.17 | 资金短缺 |
| 中原银行信阳分行 | 20,331,584.89 | 资金短缺 |
| 焦作中旅银行 | 12,969,609.25 | 资金短缺 |
| 中国长城资产管理股份有限公司河南省分公司 | 19,843,294.23 | 资金短缺 |
| 中国工商银行股份有限公司信阳分行 | 12,656,345.14 | 资金短缺 |
| 中原银行股份有限公司开封分行 | 7,646,801.28 | 资金短缺 |
| 中国光大银行股份有限公司郑州太阳城支行 | 1,000,110.22 | 资金短缺 |
| 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 829,362.48 | 资金短缺 |
| 中国工商银行开封分行 | 38,335,095.98 | 资金短缺 |

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------------------|------|
| 合 计 | 1,161,342,111.83 | —— |

3) 应付股利

a) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 法人股及职工股股利 | 291,110.67 | 291,110.67 |
| 未上市前的老股东股利 | 1,176,521.31 | 1,176,521.31 |
| 未支付分红股利 | 62,719,120.29 | 62,719,120.29 |
| 合 计 | 64,186,752.27 | 64,186,752.27 |

注：因资金短缺未支付。

4) 其他应付款

a) 其他应付款分类情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 往来款 | 874,107,029.44 | 363,214,827.78 |
| 收购少数股权款 | 3,430,000.00 | 870,000.00 |
| 借款 | 136,842,897.16 | 571,039,099.36 |
| 技术服务费 | 1,454,481.77 | 230,000.00 |
| 保证金及押金 | 7,274,933.83 | 7,427,114.5 |
| 备用金 | 7,411,028.10 | 1,303,724.17 |
| 诉讼费 | 13,858,058.42 | 13,693,645.42 |
| 其他 | 31,801,392.82 | 17,103,749.98 |
| 到期融资租赁款 | 269,421,171.33 | 206,770,773.24 |
| 债务重组 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 合 计 | 1,505,600,992.87 | 1,341,652,934.45 |

b) 期末大额其他应付款

| 项 目 | 款项性质 | 期末余额 |
|--------------|-----------|----------------|
| 河南资产管理有限公司 | 往来款 | 443,536,693.58 |
| 中原资产管理有限公司 | 往来款、债务重组款 | 310,858,709.00 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 往来款 | 126,565,489.81 |
| 郑州晟斯生物科技有限公司 | 往来款 | 69,088,420.48 |

| 项 目 | 款项性质 | 期末余额 |
|-------------------|---------|-------------------------|
| 北京市文化科技融资租赁股份有限公司 | 到期融资租赁款 | 122,092,702.24 |
| 合 计 | — | 1,072,142,015.11 |

(8) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 783,052,304.05 | 856,456,606.52 |
| 一年内到期的长期应付款 | | 151,612,164.32 |
| 一年内到期的租赁负债 | 483,908.45 | 1,124,878.36 |
| 合 计 | 783,536,212.50 | 1,009,193,649.20 |

(9) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税额 | 20,377,458.02 | 14,153,640.17 |
| 已背书或贴现未终止确认的应收票据 | 61,549,727.98 | 78,670,775.88 |
| 合 计 | 81,927,186.00 | 92,824,416.05 |

(10) 长期借款

1) 长期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 271,906,606.52 | 284,956,606.52 |
| 保证、抵押及质押借款 | 290,700,000.00 | 474,600,000.00 |
| 保证及抵押借款 | 460,795,697.53 | 276,900,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 783,052,304.05 | 856,456,606.52 |
| 合 计 | 240,350,000.00 | 180,000,000.00 |

2) 已逾期未偿还的长期借款情况

本期末已逾期未偿还的长期借款总额(含一年内到期)为 78,305.23 万元。

其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况如下：

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率(%) | 逾期时间 | 逾期利率(%) | 诉讼情况 |
|-----------------|---------------|---------|-----------|---------|------|
| 中国农业发展银行开封分行营业部 | 39,000,000.00 | 5.5607 | 2020/3/19 | 8.3411 | 已判决 |
| 中国农业发展银行开封分行营业部 | 20,000,000.00 | 5.5607 | 2020/3/19 | 8.3411 | 已判决 |
| 中国农业发展银行开封分行营业部 | 72,000,000.00 | 5.5628 | 2020/3/4 | 8.3442 | 已判决 |

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率(%) | 逾期时间 | 逾期利率(%) | 诉讼情况 |
|------------------|----------------|---------|------------|---------|------|
| 河南汴京农村商业银行营业部 | 14,660,000.00 | 9.7200 | 2020/11/9 | 4.8000 | 已判决 |
| 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 79,960,000.00 | 4.3500 | 2022/2/10 | 6.5250 | 已判决 |
| 中国工商银行开鲁支行 | 12,000,000.00 | 4.9000 | 2019/12/25 | 7.3500 | 已仲裁 |
| 中国工商银行开鲁支行 | 30,000,000.00 | 4.9000 | 2020/6/25 | 7.3500 | 已仲裁 |
| 中国工商银行开鲁支行 | 158,700,000.00 | 4.9000 | 2019/9/22 | 7.3500 | 已仲裁 |
| 中国工商银行股份有限公司鹿邑支行 | 24,900,000.00 | 6.4802 | 2021/12/2 | 9.7203 | 已判决 |
| 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 39,980,000.00 | 4.2500 | 2022/2/20 | 6.2500 | 无诉讼 |
| 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 6,786,606.52 | 4.3500 | 2022/2/26 | 6.5250 | 无诉讼 |
| 华夏银行郑州分行九如路支行 | 39,970,000.00 | 4.3500 | 2022/2/20 | 6.5300 | 已判决 |
| 中国工商银行开封分行 | 16,645,697.53 | 6.0500 | 2019/12/26 | 9.0800 | 已判决 |
| 中国工商银行开封分行 | 22,500,000.00 | 6.0500 | 2019/12/26 | 9.0800 | 已判决 |
| 中国工商银行开封分行 | 22,500,000.00 | 6.0500 | 2019/12/26 | 9.0800 | 已判决 |
| 中国工商银行开封分行 | 15,000,000.00 | 6.0500 | 2019/12/26 | 9.0800 | 已判决 |
| 中国工商银行开封分行 | 15,000,000.00 | 6.0500 | 2019/12/26 | 9.0800 | 已判决 |
| 中国工商银行开封分行 | 24,750,000.00 | 6.0500 | 2019/12/26 | 9.0800 | 已判决 |
| 中国工商银行开封分行 | 22,500,000.00 | 6.0500 | 2019/12/26 | 9.0800 | 已判决 |
| 中国工商银行开封分行 | 22,500,000.00 | 6.0500 | 2019/12/26 | 9.0800 | 已判决 |
| 中国工商银行开封分行 | 22,500,000.00 | 6.0500 | 2019/12/26 | 9.0800 | 已判决 |
| 合计 | 721,852,304.05 | — | — | — | — |

(11) 长期应付款

1) 项目列示

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|----------------|
| 长期应付款 | | 151,612,164.32 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | | 151,612,164.32 |
| 减：重分类至其他应付款 | | |
| 合计 | | |

(12) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|----------------|----------------|------|
| 对外提供担保 | 433,384,325.57 | 432,789,619.57 | 担保逾期 |
| 逾期利息 | 829,860,491.09 | 595,896,291.82 | 债务违约 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 诉讼费 | | 1,795,006.00 | 诉讼 |
| 合 计 | 1,263,244,816.66 | 1,030,480,917.39 | |

(13) 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 75,048,822.96 | 5,189,100.00 | 9,442,383.78 | 70,795,539.18 | 资产相关 |
| 合 计 | 75,048,822.96 | 5,189,100.00 | 9,442,383.78 | 70,795,539.18 | |

涉及政府补助的项目：

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期 计入 营业 外收 入金 额 | 本期计入 损益金额 | 本期 冲减 成本 费用 金额 | 其 他 变 动 | 期末 余额 | 与资产相 关/与收 益相关 |
|---|--------------|--------------|---------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|--------------|---------------------|
| 年产 5 吨香菇 菌多糖原料药 产业升级 | 962,500.00 | | | 137,500.00 | | | 825,000.00 | 与资产相 关 |
| 能量系统优化 改造项目 | 1,575,000.00 | | | 225,000.00 | | | 1,350,000.00 | 与资产相 关 |
| 液态发酵及多 级溶媒循环动 态热回流新工 艺以事实香菇 菌多糖产业优 化项目 | 866,666.67 | | | 100,000.00 | | | 766,666.67 | 与资产相 关 |
| 高浓度有机废 水处理工程 | 337,500.00 | | | 37,500.00 | | | 300,000.00 | 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) | 709,583.33 | | | 65,000.00 | | | 644,583.33 | 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) | 781,666.67 | | | 70,000.00 | | | 711,666.67 | 与资产相 关 |
| 年产 100 吨阿 | 550,000.00 | | | 50,000.00 | | | 500,000.00 | 与资产相 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期 计入 营业 外收 入金 额 | 本期计入 损益金额 | 本期 冲减 成本 费用 金额 | 其 他 变 动 | 期末 余额 | 与资产相 关/与收 益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|---------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|--------------|---------------------|
| 奇霉素原料产业化项目 | | | | | | | | 关 |
| 医药生产节水改造项目 | 1,772,532.47 | | | 195,000.00 | | | 1,577,532.47 | 与资产相关 |
| 能量化系统优化项目 | 136,086.96 | | | 15,000.00 | | | 121,086.96 | 与资产相关 |
| 基本药物制剂COS认证改造工程项目 | 2,145,000.00 | | | 195,000.00 | | | 1,950,000.00 | 与资产相关 |
| 发酵生产工艺清洁生产应用示范项目 | 4,200,000.00 | | | 350,000.00 | | | 3,850,000.00 | 与资产相关 |
| 废水深度治理项目 | 2,208,000.00 | | | 184,000.00 | | | 2,024,000.00 | 与资产相关 |
| 香菇菌多糖生产关键技术创新及产业化项目 | 575,624.39 | | | 51,548.45 | | | 524,075.94 | 与资产相关 |
| 注射用炎琥宁原料药生产新技术产业化工程 | 1,585,692.32 | | | 115,076.92 | | | 1,470,615.40 | 与资产相关 |
| 盐酸多西环素原料药技术改造 | 1,471,610.00 | | | 105,115.00 | | | 1,366,495.00 | 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 | 3,066,091.95 | | | 251,724.14 | | | 2,814,367.81 | 与资产相关 |
| 土地出让金返还 | 2,588,027.02 | | | 58,486.49 | | | 2,529,540.53 | 与资产相关 |
| 口服固体制剂生产线新建项目 | 3,627,122.94 | | | 419,500.00 | | | 3,207,622.94 | 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 | 2,730,107.16 | | | 52,500.00 | | | 2,677,607.16 | 与资产相关 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期 计入 营业 外收 入金 额 | 本期计入 损益金额 | 本期 冲减 成本 费用 金额 | 其 他 变 动 | 期 末 余 额 | 与资产相 关/与收 益相关 |
|---|---------------|--------------|---------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 现代中药质量 检测公共服务 平台项目 | 1,875,010.48 | | | 482,337.20 | | | 1,392,673.28 | 与资产相 关 |
| 年产 5 亿袋小 儿清热宁颗粒 技术改造项目 | 4,340,791.25 | | | 822,329.18 | | | 3,518,462.07 | 与资产相 关 |
| 年产 5 亿粒保 健品生产线改 造项目 | 4,833,296.39 | | | 332,751.09 | | | 4,500,545.30 | 与资产相 关 |
| 现代中药质量 检测公共服务 平台项目 | 3,205,355.73 | | | 240,441.31 | | | 2,964,914.42 | 与资产相 关 |
| 软件囊制剂生 产建设项目 | 1,366,533.79 | | | 219,336.13 | | | 1,147,197.66 | 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 | 15,851,333.33 | | | 1,320,944.44 | | | 14,530,388.89 | 与资产相 关 |
| 清洁生产改造 项目 | 966,666.97 | | | 579,999.96 | | | 386,667.01 | 与资产相 关 |
| 年产 5000 万 支清热解毒口 服液改造项目 | 330,337.09 | | | 94,382.02 | | | 235,955.07 | 与资产相 关 |
| 年产 3.6 亿支 粉针剂工程 | 2,153,846.17 | | | 153,846.15 | | | 2,000,000.02 | 与资产相 关 |
| 新建粉针车间 和青霉素车间 项目 | 1,341,846.12 | | | 95,846.16 | | | 1,245,999.96 | 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) | 2,553,753.42 | | | 182,410.96 | | | 2,371,342.46 | 与资产相 关 |
| 市财政局拨付 能量系统优化 | 865,294.55 | | | 432,647.28 | | | 432,647.27 | 与资产相 关 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期 计入 营业 外收 入金 额 | 本期计入 损益金额 | 本期 冲减 成本 费用 金额 | 其 他 变 动 | 期 末 余 额 | 与资产相 关/与收 益相关 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 工程款 | | | | | | | | |
| 市财政局匹胺 钠工程拨款 | 3,475,945.79 | | | 1,737,972.90 | | | 1,737,972.89 | 与资产相 关 |
| 土地出让金奖 励 | | 5,189,100.00 | | 69,188.00 | | | 5,119,912.00 | |
| 合 计 | 75,048,822.96 | 5,189,100.00 | | 9,442,383.78 | | | 70,795,539.18 | |

三、辅仁药业集团制药股份有限公司重大事项分析

(一) 对外担保情况分析

根据公司披露的 2022 年年度报告，公司对外担保情况如下：

1、截止 2022 年 12 月 31 日，辅仁药业对外担保余额为 1,726,405,036.11 元，担保余额占公司净资产的比例为-82.95%。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，辅仁药业向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供违规担保尚有担保余额 1,726,405,036.11 元；公司不存在对合并报表范围内子公司提供担保的情况；公司未披露直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额。

3、公司对外担保情况如下：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否 已经履行 完毕 |
|-------------------|---------------|------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 河南省宋河酒实业有限公司 | 8,800,000.00 | 2018 年 1 月 11 日 | 2019 年 1 月 4 日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限 公司 | 8,740,000.00 | 2018 年 3 月 27 日 | 2018 年 5 月 26 日 | 否 |
| 河南省宋河酒业股 份有限公司 | 3,146,400.00 | 2018 年 4 月 2 日、 2018 年 4 月 24 日 | 2019 年 4 月 30 日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限 公司 | 7,846,800.00 | 2018 年 6 月 5 日 | 2019 年 1 月 30 日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限 公司 | 15,000,000.00 | 2019 年 4 月 12 日 | 2020 年 4 月 12 日 | 否 |
| 河南省宋河酒业股 份有限公司 | 44,172,838.79 | 2018 年 8 月 7 日 | 2019 年 3 月 8 日 | 否 |

| | | | | |
|---------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 河南省宋河酒业股份有限公司 | 9,390,000.00 | 2018年1月11日 | 2020年12月8日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 110,000,000.00 | 2014年9月28日 | 2020年9月28日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 180,000,000.00 | 2017年12月26日 | 2019年12月25日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2018年10月19日 | 2019年9月19日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年7月13日 | 2019年7月12日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 48,000,000.00 | 2019年3月7日 | 2020年2月6日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 31,000,000.00 | 2018年7月18日 | 2021年7月18日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 75,000,000.00 | 2018年10月19日 | 2019年10月18日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2019年1月22日 | 2020年1月20日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 39,577,511.29 | 2019年3月11日 | 2020年3月10日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2018年7月11日 | 2019年7月11日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年11月26日 | 2019年6月14日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 9,960,159.36 | 2018年9月6日 | 2018年10月6日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 18,088,200.00 | 2018年7月5日 | 2018年10月5日 | 否 |
| 河南省宋河酒业股份有限公司 | 11,570,000.00 | 2018年8月7日 | 2019年5月6日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年11月18日 | 2019年5月7日 | 否 |
| 河南省宋河酒业股份有限公司 | 6,999,000.00 | 2017年2月21日 | 2019年2月21日 | 否 |
| 河南省宋河酒业股份有限公司 | 24,680,000.00 | 2018年6月12日 | 2019年3月6日 | 否 |
| 河南省宋河酒业股份有限公司 | 15,130,000.00 | 2018年8月7日 | 2019年5月5日 | 否 |
| 河南省宋河酒业股份有限公司 | 3,304,126.67 | 2018年6月19日 | 2018年7月19日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2016年5月20日 | 2019年5月20日 | 否 |

| | | | | |
|---------------|-------------------------|-------------|-------------|---|
| 辅仁药业集团有限公司 | 99,000,000.00 | 2013年1月29日 | 2021年1月7日 | 否 |
| 辅仁药业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2019年3月15日 | 2020年3月13日 | 否 |
| 河南省宋河酒业股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年12月11日 | 2018年12月10日 | 否 |
| 河南省宋河酒业股份有限公司 | 150,000,000.00 | 2017年8月8日 | 2019年8月8日 | 否 |
| 信阳市信港物流有限公司 | 7,000,000.00 | 2019年1月24日 | 2020年1月24日 | 否 |
| 合计 | 1,726,405,036.11 | — | — | — |

鉴于上述内容仅依据公司《2022年年度报告》所披露内容，公司2021年度、2022年度均被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，且公司违规担保尚未整改，由此导致的相关风险持续存在，因此本投资风险分析报告无法保证上述担保的真实性、准确性和完整性，提请投资者关注，注意投资风险。

（二）控股股东占用资金情况分析

根据公司披露的《2022年年度报告》及深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）出具的深旭泰专审字【2023】016号《关于辅仁药业集团制药股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核报告》，截至2022年12月31日，辅仁药业控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方资金占用余额161,821.16万元，已计提坏账准备128,318.06万元，资金占用净额33,503.10万元。

鉴于公司2021年度、2022年度均被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，因此本投资风险分析报告无法保证上述资金占用的真实性、准确性和完整性，提请投资者关注，注意投资风险。

（三）涉诉情况分析

根据公司披露的《2022年年度报告》，公司涉诉情况如下：

| 序号 | 起诉方 | 应诉方 | 案由 | 涉诉金额(元) | 诉讼进展情况 |
|----|----------------|--|--------|---------------|--------|
| 1 | 中原银行股份有限公司周口分行 | 辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司 | 借款合同纠纷 | 19,000,000.00 | 财产保全 |

| | | | | | |
|----|---------------------|---|----------|----------------|------|
| 2 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒实业有限公司、河南同源制药有限公司、开封豫港制药有限公司 | 担保诉讼 | 62,263,138.55 | 执行裁定 |
| 3 | 上海耘林融资租赁有限公司 | 辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司 | 租赁合同纠纷 | 137,422,441.98 | 已判决 |
| 4 | 中原银行股份有限公司开封分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 25,000,000.00 | 已判决 |
| 5 | 中国建设银行股份有限公司开封分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 票据纠纷 | 20,000,000.00 | 已判决 |
| 6 | 中国建设银行股份有限公司开封分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 29,965,310.46 | 已判决 |
| 7 | 江苏华大离心机制造有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 买卖合同纠纷 | 78,000.00 | 已判决 |
| 8 | 湘信融资租赁有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 45,420,464.00 | 已判决 |
| 9 | 北京中宜汇富环保工程有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 买卖合同纠纷 | 4,730,000.00 | 已判决 |
| 10 | 中信银行股份有限公司郑州分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 81,717,570.00 | 已判决 |
| 11 | 湘信融资租赁有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 202,800.00 | 已判决 |
| 12 | 中国银行股份有限公司开封分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 借款合同纠纷 | 5,000,000.00 | 已判决 |
| 13 | 中国银行股份有限公司开封分行 | 开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、郑州远策生物制药有限公司 | 借款合同纠纷 | 14,500,000.00 | 已判决 |
| 14 | 中国银行股份有限公司开封分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 借款合同纠纷 | 120,000,000.00 | 已判决 |
| 15 | 中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行 | 开封制药(集团)有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 157,822,518.00 | 已判决 |

| | | | | | |
|----|--------------------|---|----------|----------------|-----|
| 16 | 上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 30,000,000.00 | 已判决 |
| 17 | 广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行 | 开封制药(集团)有限公司 | 合同纠纷 | 48,770,000.00 | 已判决 |
| 18 | 农投商业保理(深圳)有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 借款合同纠纷 | 100,000,000.00 | 已判决 |
| 19 | 远东国际融资租赁有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 39,197,188.00 | 已判决 |
| 20 | 远东国际融资租赁有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 43,268,480.41 | 已判决 |
| 21 | 河南金犁风险投资管理有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 26,714,156.00 | 已判决 |
| 22 | 仁合立信(深圳)商业保理有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 104,102,920.00 | 已判决 |
| 23 | 史健 | 开封制药(集团)有限公司、朱某某、朱某某、栾某某、刘某某、辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、开封豫港制药有限公司、开封东润化工有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司、郑州远策生物制药有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 171,800.00 | 已判决 |
| 24 | 史健 | 开封制药(集团)有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 25,000,000.00 | 已判决 |
| 25 | 中原资产管理有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 合同纠纷 | 189,251,466.00 | 已判决 |
| 26 | 河南省农业融资租赁股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 借款合同纠纷 | 142,554,125.00 | 已判决 |
| 27 | 王清云 | 开封制药(集团)有限公司 | 借款合同纠纷 | 12,000,000.00 | 已判决 |
| 28 | 北京亦庄国际融资租赁有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 3,315,568.26 | 已判决 |

| | | | | | |
|----|------------------|--------------|------------|----------------|-----|
| 29 | 立根融资租赁(上海)有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 9,300,406.01 | 已判决 |
| 30 | 立根融资租赁(上海)有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 7,133,604.35 | 已判决 |
| 31 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 保理合同纠纷 | 3,000,000.00 | 已判决 |
| 32 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 合同纠纷 | 800,000.00 | 已判决 |
| 33 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 保理合同纠纷 | 3,000,000.00 | 已判决 |
| 34 | 宇星科技发展(深圳)有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 买卖合同纠纷 | 65,000.00 | 已判决 |
| 35 | 中国工商银行股份有限公司开封分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 85,000,000.00 | 已判决 |
| 36 | 开封市民间借贷登记服务有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 民间借贷纠纷 | 14,846,794.67 | 已判决 |
| 37 | 河南汴京农村商业银行股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 借款合同纠纷 | 30,000,000.00 | 已判决 |
| 38 | 河北省金汇科工贸有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 125,961,066.00 | 已判决 |
| 39 | 江苏扬子净化工程有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 1,813,926.47 | 已调解 |
| 40 | 中国银行股份有限公司开封分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 10,000,000.00 | 已判决 |
| 41 | 中国银行股份有限公司开封分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 借款合同纠纷 | 15,000,000.00 | 已判决 |
| 42 | 中原银行股份有限公司周口分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 担保诉讼 | 15,000,000.00 | 已调解 |
| 43 | 郑州银行股份有限公司农业路支行 | 开封制药(集团)有限公司 | 担保诉讼 | 100,000,000.00 | 已判决 |
| 44 | 中国建设银行股份有限公司周口分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 担保诉讼 | 98,000,000.00 | 已判决 |

| | | | | | |
|----|------------------|--|----------|----------------|-----|
| 45 | 河南鹿邑农村商业银行股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 担保诉讼 | 31,000,000.00 | 已判决 |
| 46 | 郑州银行股份有限公司农业路支行 | 开封制药(集团)有限公司 | 担保诉讼 | 75,000,000.00 | 已判决 |
| 47 | 安徽德润融资租赁股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 担保诉讼 | 38,978,497.53 | 已判决 |
| 48 | 李国亮 | 开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、河南同源制药有限公司、河南辅仁堂制药有限公司 | 担保诉讼 | 25,000,000.00 | 已调解 |
| 49 | 丁路路 | 开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司 | 担保诉讼 | 30,000,000.00 | 已判决 |
| 50 | 河南格瑞化工进出口有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 担保诉讼 | 14,859,200.00 | 已判决 |
| 51 | 河南泊之品商贸有限公司 | 开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司 | 担保诉讼 | 30,000,000.00 | 已判决 |
| 52 | 张波 | 开封制药(集团)有限公司 | 担保诉讼 | 11,000,000.00 | 已判决 |
| 53 | 中国工商银行股份有限公司周口分行 | 开封制药(集团)有限公司 | 担保诉讼 | 99,000,000.00 | 已仲裁 |
| 54 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 2,500,000.00 | 已判决 |
| 55 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 1,800,000.00 | 已判决 |
| 56 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 3,900,000.00 | 已判决 |
| 57 | 长安国际信托股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣 | 金融借款合同纠纷 | 195,000,000.00 | 已判决 |

| | | | | | |
|----|------------------|---|------------|----------------|-----|
| 58 | 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣 | 金融借款合同纠纷 | 86,073,849.00 | 已判决 |
| 59 | 中国农业发展银行开封分行营业部 | 开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣 | 金融借款合同纠纷 | 274,510,671.71 | 已判决 |
| 60 | 平顶山银行股份有限公司郑州分行 | 开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、朱文臣 | 金融借款合同纠纷 | 99,999,999.00 | 已判决 |
| 61 | 中国工商银行股份有限公司开鲁支行 | 开药集团(开鲁)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 | 金融借款合同纠纷 | 291,000,000.00 | 已仲裁 |
| 62 | 河南微致仪器设备销售有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 合同纠纷 | 10,812.00 | 已判决 |
| 63 | 苏州科特环保股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 工程合同纠纷 | 972,489.00 | 已判决 |
| 64 | 远东国际融资租赁有限公司 | 开药集团(开鲁)制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 27,553,969.50 | 已判决 |
| 65 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 开药集团(开鲁)制药有限公司 | 保理合同纠纷 | 1,550,000.00 | 已判决 |
| 66 | 内蒙古银行股份有限公司通辽分行 | 开药集团(开鲁)制药有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 20,628,398.88 | 已判决 |
| 67 | 江苏华大离心机制造有限公司 | 开药集团(开鲁)制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 187,200.00 | 已判决 |
| 68 | 河南豫达建筑安装工程有限公司 | 郑州远策生物制药有限公司 | 建设工程合同纠纷 | 1,630,395.48 | 已判决 |
| 69 | 许昌大成实业集团有限公司 | 郑州远策生物制药有限公司 | 建设工程施工合同纠纷 | 31,048,143.83 | 已判决 |
| 70 | 中国工商银行股份有限公司武陟支行 | 河南辅仁怀庆堂制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 100,000,000.00 | 已判决 |
| 71 | 中国光大银行股份有限公司焦作分行 | 河南辅仁怀庆堂制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 30,000,000.00 | 已调解 |

| | | | | | |
|----|-------------------|--------------------------|----------|----------------|------|
| 72 | 河南资产融资租赁有限公司 | 河南辅仁怀庆堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 167,744,075.00 | 已判决 |
| 73 | 新力德润(天津)融资租赁有限公司 | 河南辅仁怀庆堂制药有限公司 | 担保诉讼 | 12,875,029.62 | 已判决 |
| 74 | 中国银行股份有限公司周口分行 | 河南辅仁怀庆堂制药有限公司、河南同源制药有限公司 | 担保诉讼 | 110,000,000.00 | 已判决 |
| 75 | 安徽德润融资租赁股份有限公司 | 河南辅仁怀庆堂制药有限公司 | 担保诉讼 | 11,035,893.92 | 已判决 |
| 76 | 中国农业银行股份有限公司鹿邑县支行 | 河南辅仁怀庆堂制药有限公司 | 担保诉讼 | 40,000,000.00 | 已判决 |
| 77 | 包商银行包头高新支行 | 河南辅仁怀庆堂制药有限公司 | 担保诉讼 | 116,544,729.10 | 执行裁定 |
| 78 | 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 河南辅仁怀庆堂制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 39,980,000.00 | 已判决 |
| 79 | 广发银行股份有限公司郑州郑汴路支行 | 河南同源制药有限公司 | 合同纠纷 | 29,650,000.00 | 已判决 |
| 80 | 沧州星辰玻璃制品有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 115,135.14 | 已判决 |
| 81 | 安阳尼普洛昌达医药包装有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 5,830,708.44 | 已判决 |
| 82 | 许昌宝隆印务有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 8,059,632.27 | 已判决 |
| 83 | 濮阳市汇金实业有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 3,031,800.00 | 已判决 |
| 84 | 中原银行股份有限公司信阳分行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 22,833,900.00 | 已判决 |
| 85 | 中国农业发展银行信阳市湖东支行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 19,000,000.00 | 已判决 |
| 86 | 中原银行股份有限公司信阳分行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 43,000,000.00 | 已判决 |
| 87 | 中原银行股份有限公司信阳分行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 20,000,000.00 | 已判决 |

| | | | | | |
|-----|---------------------|--|----------|----------------|-----|
| 88 | 中原银行股份有限公司信阳分行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 10,000,000.00 | 已判决 |
| 89 | 中国光大银行股份有限公司郑州经开区支行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 40,000,000.00 | 已判决 |
| 90 | 北京亦庄国际融资租赁有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 借款合同纠纷 | 14,143,600.00 | 已判决 |
| 91 | 河南省农业融资租赁股份有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 94,758,551.84 | 已判决 |
| 92 | 中国农业发展银行信阳市湖东支行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 84,000,000.00 | 已判决 |
| 93 | 信阳珠江村镇银行股份有限公司平西支行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 36,000,000.00 | 已判决 |
| 94 | 安徽升润中药材贸易有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 16,024,879.17 | 已调解 |
| 95 | 信阳市古月印务有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 合同纠纷 | 586,683.34 | 已判决 |
| 96 | 郑州中宇包装材料材料有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 793,045.26 | 已判决 |
| 97 | 中国农业银行股份有限公司鹿邑县支行 | 河南同源制药有限公司 | 担保诉讼 | 100,000,000.00 | 已判决 |
| 98 | 中国工商银行股份有限公司信阳分行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 20,000,000.00 | 已调解 |
| 99 | 中国工商银行股份有限公司信阳分行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 40,000,000.00 | 已判决 |
| 100 | 平顶山银行股份有限公司郑州分行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 49,999,990.00 | 已判决 |
| 101 | 楚天科技股份有限公司 | 河南同源制药有限公司、开封制药(集团)有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司 | 工程合同纠纷 | 891,208.00 | 已撤诉 |
| 102 | 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 39,980,000.00 | 已判决 |

| | | | | | |
|-----|-------------------------------|-------------|----------|---------------|-----|
| 103 | 中原银行股份有限公司开封分行 | 开封豫港制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 30,000,000.00 | 已判决 |
| 104 | 中国工商银行股份有限公司开封分行 | 开封豫港制药有限公司 | 借款合同纠纷 | 70,000,000.00 | 已调解 |
| 105 | 焦作健康元生物制品有限公司 | 开封豫港制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 12,972,000.00 | 已判决 |
| 106 | 远东国际融资租赁有限公司 | 郑州豫港制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 58,212,536.25 | 已判决 |
| 107 | 北京金阳利康医药有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 7,232,470.76 | 已判决 |
| 108 | 许昌宝隆印务有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 1,033,162.38 | 已判决 |
| 109 | 国网河南省电力公司鹿邑县供电公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 4,170,000.00 | 已撤案 |
| 110 | 石家庄腾盛商贸有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 1,005,889.00 | 已判决 |
| 111 | 永城市华诚皮毛销售有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 3,640,000.00 | 已判决 |
| 112 | 北京亦庄国际融资租赁有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 17,772,459.59 | 已判决 |
| 113 | 平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 9,643,300.00 | 已判决 |
| 114 | 中国农业发展银行鹿邑县支行 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 80,000,000.00 | 已判决 |
| 115 | 北京金阳利康医药有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 货物合同纠纷 | 2,736,000.00 | 已判决 |
| 116 | 广州鼎越商业保理有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 合同纠纷 | 2,670,049.00 | 已判决 |
| 117 | 安昇(天津)商业保理有限责任公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 票据纠纷 | 10,000,000.00 | 已判决 |
| 118 | 安昇(天津)商业保理有限责任公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 票据纠纷 | 12,000,000.00 | 已判决 |

| | | | | | |
|-----|------------------|--|----------|----------------|-----|
| 119 | 河南鹿邑农村商业银行股份有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 借款合同纠纷 | 29,500,000.00 | 已判决 |
| 120 | 中原资产管理有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 150,000,000.00 | 已判决 |
| 121 | 中国银行股份有限公司周口分行 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 借款合同纠纷 | 20,000,000.00 | 已判决 |
| 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 | 融资租赁合同纠纷 | 28,000,000.00 | 已调解 |
| 123 | 安昇(天津)商业保理有限责任公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 7,000,000.00 | 已判决 |
| 124 | 中国康富国际租赁股份有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 51,210,152.98 | 已判决 |
| 125 | 东银融资租赁(天津)有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 48,044,370.03 | 已判决 |
| 126 | 国投建恒融资租赁股份有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 44,855,127.30 | 已判决 |
| 127 | 远东国际融资租赁有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 38,514,599.96 | 已判决 |
| 128 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 合同纠纷 | 5,000,000.00 | 已判决 |
| 129 | 顺诚融资租赁(深圳)有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 2,791,812.81 | 已判决 |
| 130 | 横琴金投国际融资租赁有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 27,773,501.28 | 已判决 |
| 131 | 青海明诺胶囊有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 614,442.91 | 已判决 |
| 132 | 中原银行股份有限公司周口分行 | 朱文亮、朱文臣、河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 18,885,000.00 | 已调解 |
| 133 | 陆金中华融资租赁(上海)有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 合同纠纷 | 17,219,000.00 | 已判决 |

| | | | | | |
|-----|-------------------------------|--|----------|----------------|------|
| 134 | 广州鼎越商业保理有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 保理合同纠纷 | 11,500,000.00 | 已调解 |
| 135 | 广融达金融租赁有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 54,183,020.70 | 已判决 |
| 136 | 上海富汇融资租赁股份有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 6,535,000.00 | 已调解 |
| 137 | 上海富汇融资租赁股份有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 9,100,000.00 | 已调解 |
| 138 | 上海富汇融资租赁股份有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 1,950,000.00 | 已调解 |
| 139 | 上海富汇融资租赁股份有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 12,004,000.00 | 已调解 |
| 140 | 鹿邑县豫祥商贸有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 29,500,000.00 | 已起诉 |
| 141 | 平安国际融资租赁(天津)有限公司、平安国际融资租赁有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 13,987,300.00 | 已判决 |
| 142 | 中原银行股份有限公司周口分行 | 河南辅仁堂制药有限公司、河南辅仁怀庆堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣、朱文亮、张秀真 | 借款合同纠纷 | 17,000,000.00 | 财产保全 |
| 143 | 兴业银行股份有限公司郑州分行 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 担保诉讼 | 30,000,000.00 | 已判决 |
| 144 | 西藏信托有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 担保诉讼 | 300,000,000.00 | 已判决 |
| 145 | 苏州超净钢结构有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 建设工程合同纠纷 | 1,469,185.00 | 已判决 |
| 146 | 中信银行股份有限公司郑州分行 | 辅仁药业集团制药股份有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 49,000,000.00 | 已判决 |
| 147 | 开封金控投资集团有限公司 | 辅仁药业集团制药股份有限公司 | 企业借款合同纠纷 | 150,000,000.00 | 已判决 |
| 148 | 仁合立信(深圳)商业保理有限公司 | 辅仁药业集团制药股份有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 16,000,000.00 | 已判决 |

| | | | | | |
|-----|--------------------------|-------------------------------------|------------|----------------|-----|
| 149 | 河南资产管理有 限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 合同纠 纷 | 52,000,000.00 | 已判决 |
| 150 | 河南资产管理有 限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 合同纠 纷 | 391,183,200.00 | 已判决 |
| 151 | 中原资产管理有 限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 150,000,000.00 | 已判决 |
| 152 | 渤海银行股份有 限公司郑州分行 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 180,000,000.00 | 已判决 |
| 153 | 魏霞 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司、开封制药(集团) 有限公司 | 担保诉 讼 | 27,000,000.00 | 已调解 |
| 154 | 鹿邑县明道城投 资建设有限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 56,575,342.47 | 已判决 |
| 155 | 河南泊之品商贸 有限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 50,000,000.00 | 已判决 |
| 156 | 河南泊之品商贸 有限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 60,000,000.00 | 已判决 |
| 157 | 李城攻 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 11,570,000.00 | 已判决 |
| 158 | 鹿邑县产业聚集 区综合投资有限 公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 50,000,000.00 | 已判决 |
| 159 | 郭源源 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 25,000,000.00 | 已判决 |
| 160 | 李城攻 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 15,130,000.00 | 已判决 |
| 161 | 卢华峰 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 3,304,126.67 | 已判决 |
| 162 | 河南光谷置业有 限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 30,000,000.00 | 已调解 |
| 163 | 河南中财拍卖有 限责任公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 50,000,000.00 | 已调解 |
| 164 | 郑州农业担保股 份有限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 30,000,000.00 | 已调解 |
| 165 | 白保玲 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 30,000,000.00 | 已调解 |
| 166 | 河南省中原小额 贷款有限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 担保诉 讼 | 20,000,000.00 | 已判决 |
| 167 | 上海德康拍卖有 限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 租赁合 同纠纷 | 2,303,219.32 | 已判决 |
| 168 | 上海鲲驰汽车用 品有限公司 | 辅仁药业集团制药股份有 限公司 | 租赁合 同纠纷 | 4,611,375.00 | 已判决 |

| | | | | | |
|-----|----------------------|---|----------|----------------|------|
| 169 | 华夏银行郑州分行营业部 | 辅仁药业集团医药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 9,990,000.00 | 资产查封 |
| 170 | 甘肃兰银金融租赁股份有限公司 | 河南同源制药有限公司 | 融资租赁合同纠纷 | 70,982,963.67 | 已判决 |
| 171 | 河南森源电气股份有限公司 | 开药集团(开鲁)制药有限公司、开封制药(集团)有限公司 | 买卖合同纠纷 | 890,275.00 | 已判决 |
| 172 | 中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司 | 开封制药(集团)有限公司、河南兴鹏置业有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣 | 民间借贷纠纷 | 301,160,864.00 | 已判决 |
| 173 | 安阳尼普洛昌达医药包装有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 买卖合同纠纷 | 2,190,118.00 | 已判决 |
| 174 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 亳州市祥润中药材贸易有限公司、河南辅仁堂制药有限公司、开封制药(集团)有限公司、河南省宋河酒实业有限公司、河南省宋河酒业股份有限公司、开封豫港制药有限公司、开药集团(开鲁)制药有限公司、辅仁药业集团有限公司 | 票据纠纷 | 4,919,000.00 | 已判决 |
| 175 | 中国工商银行股份有限公司开封分行 | 郑州豫港制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 183,900,000.00 | 已判决 |
| 176 | 信阳市明港农村信用合作联社 | 河南同源制药有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 13,500,000.00 | 已判决 |
| 177 | 信阳市明港农村信用合作联社 | 信阳市信港物流有限公司、河南同源制药有限公司 | 担保诉讼 | 7,000,000.00 | 已判决 |
| 178 | 华夏银行股份有限公司郑州分行 | 辅仁药业集团医药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣 | 金融借款合同纠纷 | 9,980,000.00 | 已判决 |
| 179 | 江苏扬子净化工程有限公司 | 郑州豫港制药有限公司 | 承揽合同纠纷 | 631,944.28 | 已判决 |

| | | | | | |
|-----|------------------|--|-----------|----------------|-----|
| 180 | 中国工商银行股份有限公司周口分行 | 河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣 | 金融借款合同纠纷 | 24,900,000.00 | 已仲裁 |
| 181 | 苏州超净钢结构有限公司 | 辅仁药业集团制药股份有限公司 | 建设工程合同纠纷 | 1,900,000.00 | 已判决 |
| 182 | 江西高运医药有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 买卖合同纠纷 | 73,892.37 | 已判决 |
| 183 | 苏州超净钢结构有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司 | 建设工程合同纠纷 | 1,469,185.00 | 已判决 |
| 184 | 焦作中旅银行股份有限公司 | 开封制药(集团)有限公司、辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、告辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司 | 金融借款合同纠纷 | 300,000,000.00 | 已判决 |
| 185 | 北京中北佳宇装饰设计有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 装饰装修合同纠纷案 | 703,936.00 | 已判决 |
| 186 | 安徽省碧水电子技术有限公司 | 开封制药(集团)有限公司 | 买卖合同纠纷案 | 220,000.00 | 已判决 |
| 187 | 开封盈天商贸有限公司 | 开封制药(集团)有限公司、开封豫港制药有限公司、郑州豫港之星制药有限公司、石艳霞、朱文臣 | 企业借贷纠纷 | 7,200,356.00 | 已判决 |
| 188 | 郑州市惠济区蓝晨化玻仪器商行 | 开封制药(集团)有限公司 | 合同纠纷 | 58,965.00 | 已判决 |
| 189 | 无锡沃拿科技有限公司 | 开药集团(开鲁)制药有限公司 | 合同纠纷 | 24,165.00 | 已判决 |
| 190 | 河南省大朋工程有限公司 | 开药集团(开鲁)制药有限公司 | 建筑工程合同纠纷 | 4,109,908.50 | 已调解 |
| 191 | 太仓凤新化工设备有限公司 | 开药集团(开鲁)制药有限公司 | 合同纠纷 | 121,795.00 | 已判决 |
| 192 | 上海中成融资租赁有限公司 | 河南辅仁堂制药有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、辅仁药业集团有限公司、朱文臣 | 融资租赁纠纷 | 46781330.6 | 已判决 |

以上涉诉情况分析，系根据辅仁药业集团制药股份有限公司披露的 2022 年年度报告，鉴于公司 2022 年度被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，

且可能发生公告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映辅仁药业涉诉的完整信息，敬请投资者注意。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

根据中国登记结算提供的证券质押及司法冻结明细表，公司前十大股东（含待确权股份）所持公司股份被质押、冻结的情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 质押或冻结状态 | 质押或冻结数量(股) |
|----|------------------|--------------------|--------------|---------|-------------------|
| 1 | 上海耘林融资租赁有限公司 | 46,000,000 | 7.33 | - | |
| 2 | 河南标木建材销售有限公司 | 40,000,000 | 6.38 | - | |
| 3 | 河南泊之品商贸有限公司 | 35,630,953 | 5.68 | - | |
| 4 | 兴业银行股份有限公司郑州分行 | 27,153,926 | 4.33 | - | |
| 5 | 恒天中岩投资管理有限公司 | 24,505,751 | 3.91 | 质押 | 24,500,000 |
| 6 | 辅仁药业集团有限公司 | 20,214,492 | 3.22 | 冻结 | 20,214,492 |
| 7 | 国投大成投资基金(北京)有限公司 | 13,657,657 | 2.18 | - | |
| 8 | 安徽德润融资租赁股份有限公司 | 9,769,047 | 1.56 | - | |
| 9 | 北京酒台电子商务有限公司 | 9,000,000 | 1.44 | - | |
| 10 | 高敏江 | 8,180,000 | 1.30 | - | |
| | 合计 | 234,111,826 | 37.33 | | 44,714,492 |

（五）退市公司曾被纳入沪深股通标的范围，存在境外投资者，境外投资者的股票存在不能转让的风险。

（六）退市公司股东中存在 QFII/RQFII，根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，其只能卖出所持有的股票，不得买入。

四、提请投资者注意的投资风险

（一）最近年度财务报告的审计意见

公司 2022 年度财务报表经深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）审计，出具

了深旭泰财审字（2023）103号审计报告，审计意见类型为“无法表示意见”，形成无法表示意见的基础如下：

1、控股股东及其关联方违规占用资金及违规对外担保

截至2022年12月31日，辅仁药业控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方资金占用净额33,503.10元(资金占用余额161,821.16万元，已计提坏账准备128,318.06万元)；辅仁药业向控股股东辅仁药业集团有限公司及关联方提供违规担保尚有担保余额172,640.50万元(其中一审判决不承担担保责任15,000.00万元)，已计提预计负债43,338.43万元。

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

2、诉讼(仲裁)案件的影响

截至2022年12月31日辅仁药业公司存在债务逾期不能偿还、违规对外担保等事项已构成违约并涉及诉讼，涉及诉讼(仲裁)、裁定、资产保全案件192起，账面已计提预计负债126,324.48万元，因辅仁药业未提供必要的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，以合理估计部分案件需承担的或有负债的准确性，我们也无法判断是否还存在其他未经披露的诉讼(仲裁)事项以及对财务报表可能产生的影响。

3、应收款项的可收回性

(1)应收账款：我们虽然对辅仁药业2022年度销售收入和应收账款执行了函证、检查等必要审计程序，因函证回函率低以及货币资金内部控制运行存在缺陷，我们无法判断应收账款账面余额的恰当性、可收回性以及可能对财务报表可能产生的影响。

(2)其他应收款：部分其他应收账款因涉及诉讼，因辅仁药业未提供必要的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断其他应收款账面余额的恰当性、可收回性以及可能对财务报表可能产生的影响。

4、审计范围受限

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

(2) 按照审计准则的要求，我们针对辅仁药业及其子公司的往来款项设计并执行了函证程序。在执行函证程序过程中，存在部分往来单位无法函证、回函率较低的情形，也无法实施其他替代程序，我们无法对上述往来款项的真实性、完整性和准确性获取充分、适当的审计证据。

5、借款的准确性和完整性

(1) 对金融机构、信托及资产管理公司的函证，截至审计报告日，尚有金额 50,220.46 万元的借款，未收到回函；

(2) 根据获取的诉讼资料，以及企查查、天眼查、裁判文书网等互联网公开信息，辅仁药业存在借款债务纠纷。虽然获取了部分借款合同、诉讼等资料，但我们无法获取充分、适当的审计证据，确认借款金额的准确性、完整性和借款的用途，以及对财务报表可能产生的影响。

6、与持续经营相关的重大不确定性

辅仁药业 2022 年度发生净亏损 280,890.97 万元，归属于母公司的净资产-200,890.58 万元。报告期出现流动性困难，面临债务逾期无法偿还以及对外担保承担连带赔偿的资金压力，同时涉及多起诉讼、部分银行账户及资产被冻结，持续经营能力存在重大不确定性。虽然辅仁药业在财务报表附注二、2、持续经营中披露了拟采取的改善措施，但我们无法获取充分、适当的审计证据以对辅仁药业在持续经营假设的基础上编制 2022 年度财务报表是否恰当。

(二) 公司的持续经营存在的重大不确定性

如 2022 年财务报表审计意见所述，辅仁药业 2022 年度发生净亏损 280,890.97 万元，归属于母公司的净资产-200,890.58 万元。报告期出现流动性困难，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。

（三）破产重整计划执行及公司破产清算风险

根据辅仁药业 2023 年 7 月 11 日披露的《关于收到公司被债权人申请破产重整的法院通知书的提示性公告》，公司收到河南省周口市中级人民法院的通知获悉，公司及其控股子公司等被债权人鹿邑县先进制造业开发区综合投资有限公司申请破产重整。

截至本公告披露日，辅仁药业尚未收到法院有关本次公司被申请破产重整的任何裁定。如果公司破产重整的申请被法院受理，公司将进入重整的司法程序，敬请投资者注意。

（四）法律风险

重大诉讼仲裁风险，详见本报告之“三、辅仁药业集团制药股份有限公司重大事项分析”之“（三）涉诉情况分析”。

（五）其他风险

以上关于公司的投资风险分析，系根据公司的公开披露信息整理得出，鉴于无法保证公司既往均如实履行信息披露义务，且可能发生公告期后事项，因而本投资风险分析报告可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者注意。

主办券商郑重提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策。

（以下无正文）

（本页无正文，为《关于辅仁药业集团制药股份有限公司投资风险分析的报告》
的盖章页）

