证券代码:600781　证券简称:ST辅仁　公告编号:2019-067

辅仁药业集团制药股份有限公司关于对《上海证券交易所对公司2019年半年度报告事后审核问询函》回复的公告

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。

2019年9月12日，辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“公司”）收到上海证券交易所下发的《关于对辅仁药业集团制药股份有限公司2019年半年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2019】2742号）（以下简称“问询函”）。详见公司于2019年9月16日披露的《关于收到上海证券交易所对公司2019年半年度报告事后审核问询函的公告》（公告编号：2019-062）。

公司收到《问询函》后，积极组织相关人员对《问询函》中涉及的有关问询事项进行落实和回复的准备工作。因《问询函》所涉部分问题需进一步核实，为确保回复内容的准确性和完整性，公司经与上海证券交易所沟通并申请，分别于2019年9月21日、2019年9月28日披露了《关于延期回复上海证券交易所对公司2019年半年度报告事后审核问询函的公告》（公告编号：2019-064，2019-065）。

现就《问询函》所涉问询事项回复并公告如下：

一、生产经营情况

公司主营医药工业及部分医药商业业务，产品以中成药及化学制剂为主。半年报显示，公司实现营业收入27.69亿元，同比下降10.93%；净利润3.99亿元，同比下降11.45%，业绩呈现下滑。

1.半年报显示，公司业绩下滑原因为资金周转紧张，部分产品生产经营受到一定影响。固定资产期末余额36.40亿元，未计提减值准备。同时，公司应付职工薪酬期末余额2,789.03万元。

（1）结合具体产品生产、销售、库存情况，量化说明相关情况对公司业绩下滑的影响；

公司回复：

本报告期，营业收入276,896.36万元，较上年同期下降33,969.58万元，下降10.93%。其中医药工业收入减少28,152.27万元，较上年减少10.64%；医药商业收入减少5,817.31万元，较上年同期减少12.54%。医药工业收入下降主要为受到公司资金周转紧张影响，生产供应不及时，对销售产生一下影响。主要产品中水针剂、颗粒剂、原料药分别减少11,282.70万元、9,850.08万元、5,561.98万元。医药商业收入下降主要是由于2018年上半年的合并范围包含郑州药素电子商务有限公司的数据，其2018年1-5月收入为6,820.84万元。2018年6月1日孙公司辅仁药业集团医药有限公司将持有郑州药素电子商务有限公司股权转让给“河南辅仁控股有限公司”，故导致2019年1-6月医药商业收入有所下降。

公司2019年上半年度主营业务收入情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医药工业	236,346.00	118,938.71	49.68	-10.64	-13.10	1.42
医药商业	40,550.36	30,028.11	25.95	-12.55	-14.09	1.33
合计	276,896.36	148,966.82	46.20	-10.93	-13.30	1.47
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
片剂	48,070.56	21,709.60	54.84	-15.52	-23.37	4.63
粉针剂	53,698.50	24,859.78	53.70	-1.18	4.06	-2.33
水针剂	45,204.89	19,191.72	57.55	-19.97	-24.40	2.49
口服液	31,645.51	18,051.58	42.96	7.93	1.63	3.54
原料药	25,094.32	18,085.99	27.93	-18.14	-22.23	3.79
其他产品	4,404.07	2,017.19	54.20	-19.95	-18.40	-0.87
药品药械经销	37,788.37	27,266.11	27.85	-18.49	-21.99	3.24
颗粒剂	8,134.36	5,687.00	30.09	-21.45	-19.30	-1.86
胶囊剂	7,063.99	3,870.97	45.20	-0.93	23.32	-10.77
胶剂	8,003.67	3,190.97	60.13	-22.85	-26.90	2.20
合计	269,108.24	143,930.91	46.52	-12.46	-15.63	2.01

主要产品中香丹注射液、盐酸小檗碱片、小儿清热宁等产品销售量分别较上年同期下降67.66%、61.03%、47.47%，与上年同期相比下降较多，但由于部分产品售价较上年有所增长，总体产品毛利率较上年同期有所提升。

复方甘草片库存量较上年同期增加189471%，主要是该产品按国家配额生产，2019年度提高了产品配额，公司按照计划增加了储备。

香菇菌多糖片库存量较上年同期增加160051%，主要是公司根据销售订单情况，按照生产计划进行安排生产，期末该产成品尚未发货。

抗病毒口服液、清热解毒口服液、生脉饮口服液均为孙公司河南同源制药有限公司产品，库存量较上年同期分别增加80.73%、144.61%、7322%；主要原因是同源制药口服液GMP证书于2020年01月到期，通常公司应于今年下半年准备认证，并配合认证进度减少生产或停产备改。因此公司应在此日期之前加大口服液产量，以备下半年市场旺季销售市场的需要，降低由于认证疏产、停产对销售的影响。

胶囊剂毛利下降的主要原因是，生产胶囊剂的主要原料药材采购价格较上年同期存在不同程度上涨，致使生产成本上升，导致毛利有所下降。

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
盐酸多西环素(吨)	486.50	489.80	26.70	-31.29	-33.63	上年无库存
香菇菌多糖片(万片)	21,332.27	21,249.60	836.45	-20.89	-22.44	160.51
苯妥英钠片(万片)	54,618.10	54,824.31		-22.86	-22.88	-100.00
盐酸小檗碱片(万片)	21,464.10	21,463.92	0.10	-59.55	-61.03	-99.99
次硝酸铋片(万片)	51,065.40	51,853.81	453.50	-40.06	-38.26	-80.91
保泰松片(万片)	60,389.53	61,112.41		-32.43	-32.13	-100.00
复方甘草片(万片)	45,618.90	34,949.34	13,361.10	40.28	-14.17	1884.71
罗红霉素胶囊(万粒)	12,942.72	12,948.83	666.91	-42.44	-40.07	-36.26
注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠(万支)	2,852.77	2,278.50	846.59	-37.34	-31.83	-44.77
注射用头孢曲松钠(万支)	4,030.60	2,935.92	1,468.17	-31.47	-29.28	-40.60
注射用头孢他啶(万支)	4,008.54	3,135.36	1,074.53	15.11	30.25	-32.81
抗病毒口服液（万支）	24,016.76	21,766.41	6,027.13	-12.21	-10.86	80.73
香丹注射液（万支）	5,762.61	4,250.35	1,589.88	-69.35	-67.66	-73.94
清热解毒口服液（万支）	10,114.72	7,957.91	2,857.00	13.65	-0.85	144.61
葡萄糖酸钙、酸锌口服溶液（万支）	13,873.07	11,002.96	4,192.25	33.52	19.44	84.29
生脉饮口服液（万支）	8,024.00	6,327.56	2,137.48	-20.41	-32.40	73.22
感冒灵颗粒（万盒）	256.37	290.67	16.03	-49.14	-40.33	-84.54
参芪健胃（万盒）	272.07	237.09	40.45	1.34	2.21	-49.71
小儿清热宁（万盒）	53.30	119.42	8.68	-84.79	-47.47	-94.99

（2）列示公司主要子、孙公司报告期及上年同期开工率情况，说明是否出现停产等生产经营的重大不利变化，固定资产未计提减值准备是否审慎，是否符合企业会计准则相关规定；

公司回复：

公司药品生产企业主要有控股子公司河南辅仁堂制药有限公司、全资子公司开封制药（集团）有限公司，孙公司主要有河南同源制药有限公司、河南辅仁环庆堂制药有限公司、开封豫港制药有限公司、郑州豫港制药有限公司、郑州远策生物制药有限公司、开封远策生物制药有限公司、开封集团（开药）制药有限公司等。其中郑州远策生物制药有限公司、开封集团（开药）制药有限公司正在建设中。公司主要药品生产企业的产品生产线开工情况如下：

主要生产企业	主要产品	开工率情况(%)	
		2019年上半年	2018年上半年
河南辅仁堂制药有限公司	片剂	86	100
河南辅仁堂制药有限公司	颗粒剂	79	100
河南辅仁堂制药有限公司	胶囊剂	84	100
河南辅仁堂制药有限公司	胶剂	80	100
开封制药(集团)有限公司	片剂	64	95
开封制药(集团)有限公司	水针剂	65	96
开封制药(集团)有限公司	原料药	60	85
河南同源制药有限公司	口服液	80	90
河南同源制药有限公司	水针剂	80	90
河南辅仁环庆堂制药有限公司	水针剂	100	100
河南辅仁环庆堂制药有限公司	粉针剂	100	100
开封豫港制药有限公司	粉针剂	60	87
整体开工率		78.17	95.25

注：开工率的计算公式，是按照一年时间减去所有的停机时间（包括各类计划停机时间如检修等，非计划停机时间在生产过程中发生各类故障导致停产的时间）再除以一年时间。2018年上半年、2019年上半年均按照180天计算。整体平均开工率为各单位生产线开工率的算术平均数。

经核实，除原料药生产线因检修原因每年需要停工一至二个月属于正常停工除此之外，公司其他主要药品生产企业中不存在非正常停产停工超过一个月的产品生产线，未出现生产线长期停工、停产等对生产经营产生重大不利影响的变化。公司按照会计准则要求，资产负债表日对固定资产等审慎地进行减值测试，不存在大量计提减值准备情况发生，因此本报告期未计提固定资产减值准备。2019年整体开工率比上年减少17.06%，主要是因为流动资金周转紧张，上年同期存在利用节假日及周末加班生产的情况，相应本报告期停机时间有所增加所致。

（3）结合报告期及上年同期公司职工人数、平均薪酬及实际支付变化情况，说明是否存在拖欠职工薪酬情况；

公司回复：

本报告期公司职工人数为4,540人，较上年同期减少329人，主要是由于公司临时人员有所减少。本报告计提职工薪酬120,343,507.55元，较上年同期减少997%；发放职工薪酬为114,614,992.72元，较上年同期减少1347%；平均月工资为4,417.90元，与上年同期无较大变化。截至2019年6月30日应付职工薪酬余额为27,890,257.15元，主要为工资18,204,886.36元，工会及职工教育经费5,179,717.76元，社保费用4,505,653.03元。

截至2019年6月30日应付职工薪酬中工资18,204,886.36元，较上年同期增加7,048,937.42元，主要为子公司河南辅仁堂制药有限公司由于公司资金紧张，2019年5月、6月工资尚未发放。其他下属公司工资发放正常，不存在拖欠员工工资情况。

社保费用4,505,653.03元，较上年同期增加3,701,174.51元，主要为子公司河南辅仁堂制药有限公司由于资金紧张，2019年5月、6月社保费用未及时缴纳。

工会及职工教育经费5,179,717.76元，较上年同期增加195,577.98元，主要为已计提尚未使用工会及职工教育经费略有增加。

具体情况如下表：

单位：元

期间	2019年1-6月	2018年1-6月	较上年同期变化额	变化比例(%)
期末职工人数	4540	4869	-329	-6.76
计提职工薪酬	120,343,507.55	133,673,999.26	-13,330,491.71	-9.97
平均月工资	4,417.90	4,575.68	-157.79	-3.45
发放职工薪酬	114,614,992.72	132,449,607.80	-17,834,615.08	-13.47
尚未发放职工薪酬	27,890,257.15	16,944,567.24	10,945,689.91	64.60

（4）公司业绩是否存在持续下滑风险，说明解决措施并进行风险提示。

公司回复：

由于公司资金周转困难，公司个别产品因原材料供应不及时，出现影响产品经营销售的情况。公司业绩存在持续下滑风险，公司已采取暂缓建设新的投资项目（技改项目除外），压缩费用开支规模，积极催收账款等措施，降低不利影响。目前，公司主要生产经营基本正常，未出现停工停产等情况发生。

2.半年报显示，公司主要采用经销模式进行产品销售，公司通过经销商签订销售合同，再由经销商销售至医院等终端客户，2019年上半年，在营业收入下滑情况下，公司应收账款期末余额029.84亿元，同比增长12.17%，同时公司预付款项期末余额484亿元。

（1）结合产品风险报酬转移情况，是否存在售后回购或退货等，说明收入确认具体政策和依据；

公司回复：

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

公司产品主要通过经销商销售：经销商买断模式下，公司开具出库单后安排发货，货物交付客户后确认收入；经销商代销模式下，公司开具出库单后安排发货，货物抵达并经经销商验收后终销售后确认收入。随着“两票制”的全面实施，公司主要采用经销模式进行产品销售。凭借在医药行业的多年积累，公司已构建了覆盖全国各地区的数千家经销商数据库，建立长期稳定的战略合作关系，在经销模式下，通过经销商签订销售合同，再由经销商销售至医院等终端客户。经销商按照销售合同的约定以及最终用户的需求情况向公司发送订单，公司按其订单将产品发送至经销商仓库或其指定的其他地点，并向其开具发票。经销商确认收到公司产品后，按销售合同约定的账期向公司付款。

公司销售模式为经销商买断销售，2019年度未采用代销模式。公司未开展售后回购业务。除个别特殊原因造成产品退货外，公司长期重视产品质量和服务，未出现大量产品退货情况发生。个别特殊原因退货一般为产品质量问题，2019年发生退货情况如下：

单位：元

公司名称	存货名称	规格	数量	单价	金额	退货原因
云南满济堂药业有限公司	杞菊地黄口服液	10ml*10支	155	4.74	734.61	质量原因，已销毁
玉溪劲益药业有限公司	杞菊地黄口服液	10ml*10支	133	4.74	630.60	质量原因，已销毁
云南鹏源药业有限公司	杞菊地黄口服液	10ml*10支	48	4.70	221.03	质量原因，已销毁
合计			336		1,586.24	

（2）列示2018年及2019年上半年应收、预付款项余额期末前十名以及前十大供应商、客户的名称、关联关系，主要产品或业务，对应金额及比例，说明是否存在关联方侵占上市公司利益情况。

公司回复：

公司2019年上半年应收账款前十名主要为郑州大学第一附属医院、鹿邑县人民医院等客户，占公司应收账款账面原值的39.67%；公司2018年上半年应收账款前十名主要为鹿邑县人民医院、郑州大学第一附属医院等客户，占公司应收账款账面原值的38.54%。主要情况如下：

1.郑州大学第一附属医院、鹿邑县人民医院公司、宁陵县人民医院、河南圣光集团开封康德医药有限公司、广西圣康新药特药销售有限责任公司、郑州市惠济区古荥镇卫生院、凌县人民医院等，合同账期180天，存在未按照合同周期回款情况，回款周期及应收账款余额有所增加，上述公司均为长期业务单位，建立较好信赖关系，预计不会发生坏账风险。

2.安徽华源医药集团股份有限公司、河南恩济药业有限公司、商丘市华杰医药有限公司为长期合作单位，合同账期180天，2018年、2019年均为公司主要十大客户，能够按照合同账期正常回款，预计不会发生坏账风险。

公司上述客户均与公司不存在关联关系，不存在利用关联方侵占上市公司利益情况。主要情况如下：

2019年上半年应收账款前十名

债务人	期末余额	销售占比	主要内容	是否关联方	是否为新增客户	合同账期	回款期是否变化
郑州大学第一附属医院	50,995,819.10	1.58%	药品销售	否	否	180天	是
鹿邑县人民医院	48,028,006.18	1.49%	药品销售	否	否	180天	是
安徽华源医药集团股份有限公司	35,265,421.86	1.09%	药品销售	否	否	180天	否
河南恩济药业有限公司	31,068,317.51	0.96%	药品销售	否	否	180天	否
宁陵县人民医院	28,600,766.52	0.89%	药品销售	否	否	180天	是
商丘市华杰医药有限公司	27,356,109.33	0.85%	药品销售	否	否	180天	否
河南圣光集团开封康德医药有限公司	26,615,374.16	0.82%	药品销售	否	否	180天	是
广西圣康新药特药销售有限责任公司	22,191,289.47	0.69%	药品销售	否	否	180天	是
郑州市惠济区古荥镇卫生院	21,697,763.59	0.67%	药品销售	否	否	180天	是
凌县人民医院	20,334,928.97	0.63%	药品销售	否	否	180天	是
合 计	312,153,796.69	9.67%					

2018年上半年应收账款前十名

债务人	期末余额	销售占比	主要内容	是否关联方
鹿邑县人民医院	68,193,135.20	2.37%	药品销售	否
郑州大学第一附属医院	43,259,642.38	1.51%	药品销售	否
宁陵县人民医院	17,812,891.84	0.62%	药品销售	否
河南省爱森医药有限公司	16,849,403.12	0.59%	药品销售	否
河南省越人医药有限公司	16,801,619.01	0.58%	药品销售	否
广西桂玉医药有限责任公司	16,720,348.95	0.58%	药品销售	否
洛阳明康药业有限公司	16,456,363.25	0.57%	药品销售	否
河南益众医药有限公司	16,433,035.20	0.57%	药品销售	否
河南欣今明医药有限公司	16,408,879.75	0.57%	药品销售	否
新密市医药公司	16,384,894.73	0.57%	药品销售	否
合 计	245,320,213.43	8.54%		

2019年上半年主要客户前十名

客户	不含税销售收入金额(元)	占比	主要产品	是否关联方
鹿邑县人民医院	43,055,630.80	1.55%	药品	否
安徽华源医药股份有限公司	40,879,623.79	1.48%	药品	否
河南恩济药业有限公司	40,312,954.40	1.46%	药品	否
商丘市华杰医药有限公司	32,046,203.17	1.16%	药品	否
民生药业集团河南德尔康药业有限公司	28,451,007.97	1.03%	药品	否
周口市仁和药业有限公司	28,619,627.34	1.03%	药品	否
郑州大学第一附属医院	26,232,504.27	0.95%	药品	否
南阳市普强医药有限公司	21,464,341.53	0.78%	药品	否
商丘嘉信医药商贸有限公司	18,213,090.96	0.66%	药品	否
河南省人民医院	16,927,493.70	0.61%	药品	否
合 计	296,202,477.93	10.70%		

2018年上半年主要客户前十名

客户	不含税销售收入金额(元)	占比	销售的主要产品	是否关联方
安徽华源医药股份有限公司	60,501,951.72	1.95%	药品	否
鹿邑县人民医院	60,213,480.01	1.94%	药品	否
河南恩济药业有限公司	50,336,475.56	1.62%	药品	否
商丘市华杰医药有限公司	45,117,353.75	1.45%	药品	否
周口市仁和药业有限公司	43,639,284.29	1.40%	药品	否
洛阳明康药业有限公司	32,125,715.06	1.03%	药品	否
郑州大学第一附属医院	27,983,795.68	0.90%	药品	否
南阳市普强医药有限公司	25,651,126.89	0.83%	药品	否
罗欣医药集团有限公司	22,866,039.63	0.74%	药品	否
河南佐今明医药有限公司	22,326,968.76	0.72%	药品	否
合 计	390,762,191.35	12.57%		

公司2019年上半年预付款项余额期末前十名主要为江西天新药业股份有限公司、民生集团河南医药有限公司等客户，占预付款项的46.57%。公司2019年十大供应商主要为齐鲁安替制药有限公司、江苏苏州东瑞制药有限公司等公司。

公司2018年上半年预付款项余额期末前十名主要为维坊普云惠医药有限公司、安徽升润中药材贸易有限公司等客户，占预付款项的29.74%，公司2018年十大供应商主要为内蒙古华曜生物科技有限公司、河南省景华医药有限公司等公司。

公司2019年上半年预付款项余额期末前十名绝位均为公司长期合作伙伴，为公司医药工业生产提供原材料，中药材等。预付账款较2019年年初增加的主要原因为：由于环保及限产等因素影响，部分原材料出现供不应求状况，需要提前支付货款。此外，公司部分原材料为中药材，由于生产质量对中药材的品质、产地等均有较高的要求，部分药材比较稀缺和名贵，也需要提前支付部分货款。公司原材料采购与供应均具有稳定的渠道，并需要及时根据市场需求变化信息，满足生产需求。原材料交付期通常不会超过半年，能够确保公司生产供应，上述预付账款执行情况正常无逾期，不存在发生坏账风险。

上述供应商均与公司不存在关联关系，不存在利用关联方侵占上市公司利益情况。主要情况如下：

2019年上半年主要预付账款期末余额前十名

债务人	期末余额	占预付账款比例(%)	主要业务	是否关联方	采购类型	是否新增客户	交货期	执行情况	是否存在逾期风险
江西天新药业股份有限公司	39,906,000.00	8.24	原料采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
民生集团河南医药有限公司	28,742,330.00	5.94	原料采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
海南卓科制药有限公司	28,080,845.72	5.8	原料采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
泌阳天宏包装有限公司	24,827,600.73	5.13	包材采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
河南省豫工医药供销有限公司	23,144,190.13	4.78	原料采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
河南省豫华医药有限公司	22,696,485.00	4.69	原料采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
武汉武药制药有限公司	22,578,000.00	4.66	原料采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	13,181,202.32	2.72	原料采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
山东东弘医药有限公司	12,235,915.16	2.53	原料采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
商丘市新先锋药业有限公司	10,021,500.00	2.07	原料采购	否	医药工业	否	180天	正常无逾期	否
合 计	225,414,069.06	46.57							

2018年上半年主要预付账款期末余额前十名

债务人	期末余额	占预付账款比例(%)	主要业务	是否关联方
潍坊普云惠医药有限公司	23,650,658.38	4.31	原料采购	否
安徽升润中药材贸易有限公司	20,741,834.78	3.78	中药材采购	否
齐鲁天和惠世制药有限公司	20,312,000.00	3.70	原料采购	否
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	19,118,320.61	3.48	原料采购	否
山东东弘医药有限公司	17,035,915.16	3.10	原料采购	否
河南省景华医药有限公司	15,543,899.41	2.83	原辅料采购	否
武汉武药制药有限公司	14,410,000.00	2.62	原料采购	否
东莞市汇仁堂药业有限公司	12,850,000.00	2.34	原料采购	否
海南卓科制药有限公司	10,343,863.72	1.88	原料采购	否
河南省豫工医药供销有限公司	9,309,305.09	1.70	原料采购	否
合 计	163,315,797.15	29.74		

2019年主要供应商前十名

供应商	不含税采购金额(元)	占比	采购的主要产品	是否关联方
齐鲁安替制药有限公司	105,285,130.43	6.57%	原料药	否
江苏苏州东瑞制药有限公司	80,679,856.09	5.04%	原料药	否
内蒙古华曜生物科技有限公司	75,010,268.38	4.68%	原料药	否
河南省景华医药有限公司	63,623,734.75	3.97%	原料药	否
河南省豫工医药供销有限公司	55,379,344.30	3.46%	原料药	否
安徽升润中药材贸易有限公司	54,580,570.50	3.41%	原料药	否
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	42,038,102.61	2.62%	原料药	否
武汉武药制药有限公司	36,240,196.81	2.26%	原料药	否
大连天扬远航生物科技有限公司	32,171,681.36	2.01%	原料药	否
民生集团河南医药有限公司	27,746,040.68	1.73%	原料药	否
合 计	572,754,925.91	35.76%		

2018年主要供应商前十名

供应商	不含税采购金额(元)	占比	采购的主要产品	是否关联方
内蒙古华曜生物科技有限公司	134,616,710.83	7.38%	原料药	否
河南省景华医药有限公司	78,244,817.61	4.29%	原料药	否
亳州市祥润中药材贸易有限公司	72,011,967.95	3.95%	原料药	否
河南省豫工医药供销有限公司	71,186,287.95	3.90%	原料药	否
安徽升润中药材贸易有限公司	65,202,120.33	3.57%	原料药	否
武汉武药制药有限公司	57,934,003.82	3.17%	原料药	否
齐鲁安替制药有限公司	45,975,854.70	2.52%	原料药	否
商丘市金马药业有限公司	42,612,604.87	2.33%	原料药	否
潍坊普云惠医药有限公司	36,453,857.88	2.00%	原料药	否
商丘市新先锋药业有限公司	33,714,854.11	1.85%	原料药	否
合 计	637,953,080.05	34.95%		

3.半年报显示，报告期末公司货币资金大幅下降至1.34亿元，但有息债务余额33.96亿元，其中短期借款23.87亿元。同时，报告期末诉讼金额合计7.44亿元，公司称相应账款已入账，并对逾期利息及费用予以确认。请公司补充披露：

（1）诉讼案件的基本情况，包括起诉时间、受理时间、各方当事人名称、案件事实基本情况、判决或调解情况、执行情况及目前进展等，并说明诉讼涉及款项在财务报表中的列报情况；

公司回复：

公司诉讼案件相关情况如下表：

单位：万元

起诉方	应诉方	承担连带责任方	起诉时间	案件事实基本情况	涉及金额	判决或调解情况	执行情况及目前进展
河南光谷置业有限公司	辅仁药业集团有限公司	辅仁科技控股(北京)集团股份有限公司、未文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	2019.01.23	2018年3月27日辅仁药业集团有限公司因资金短缺向河南光谷置业有限公司借款3000万元，由承担连带责任方提供连带责任担保，2018年3月27日借贷双方签订了《借款合同》，借款期限2个月，自2018年3月27日至2018年5月26日，借款到期后，辅仁药业集团有限公司陆续偿还了1500万元本金及那分利息，截止报告期尚有1500万元本金没有清偿，上述担保金额占公司2018年末净资产的比例为0.56%。因辅仁药业集团有限公司没有按时偿还部分本金及利息，河南光谷置业有限公司提起了诉讼，辅仁集团未将上述担保事项向公司报告，公司董事会会议及股东大会未审议过上述对外担保的相关事项，信息披露部门也未收到上述事项的相关材料。	1,527.88	已调解结案	执行中
河南中财拍卖有限责任公司	辅仁药业集团有限公司	河南省宋河酒业股份有限公司、朱文臣、朱学天、魏光明、辅仁药业集团制药股份有限公司	2019.01.31	2018年6月5日辅仁药业集团有限公司因资金短缺向河南中财拍卖有限责任公司借款5000万元，由承担连带责任方提供连带责任担保，2018年6月5日借贷双方签订了《借款合同》，借款期限1个月，自2018年6月5日至2018年7月4日，借款到期后，辅仁药业集团有限公司陆续偿还了3000万元本金及那分利息，截止报告期尚有2000万元本金没有清偿，上述担保金额占公司2018年末净资产的比例为0.93%。因辅仁药业集团有限公司没有按时偿还那分本金及利息，河南中财拍卖有限责任公司提起了诉讼。辅仁集团未将上述担保事项向公司报告，公司董事会会议及股东大会未审议过上述对外担保的相关事项，信息披露部门也未收到上述事项的相关材料。	2,402.96	已调解结案	执行中
郑州农业担保股份有限公司	河南省宋河酒实业有限公司	辅仁药业集团有限公司、辅仁药业集团制药股份有限公司、朱文臣	2019.03.11	2018年1月11日，河南省宋河酒实业有限公司委托郑州农业担保股份有限公司为其在郑州银行北环路支行的融资借款提供担保，并与郑州农业担保公司签订了委托担保合同，约定承担连带责任方向郑州农业担保公司提供反担保。鑫宇郑州农业担保公司的担保，郑州银行与宋河实业签订了《流动资金借款合同》，合同金额3,000万元，借款期限2018年1月12日至2019年1月4日。上述担保金额占公司2018年末净资产的比例为0.56%。借款到期时郑州银行从郑州农业担保股份有限公司定期存单中全额扣划了剩余借款本息，因河南省宋河酒实业有限公司没有按约定向郑州农业担保股份有限公司支付部分垫付的借款本息，郑州农业担保股份有限公司提起诉讼。经向经办人员进一步核实，截止报告期尚欠本金904万元没有清偿，与以前披露辅仁集团及宋河实业向郑州农业担保公司提请金额数项，公司的上述担保责任已解除的信息不一致。	952.32	已调解结案	2019年第10102财保2109号 裁定冻结被告方银行存款1001.92万或查封等值财产
白保玲	朱文臣	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、未禁开、魏庆明、辅仁药业集团制药股份有限公司	2019.03.18	2018年4月2日和24日辅仁药业集团有限公司因资金短缺共向白保玲借款3000万元，以朱文臣作为借款人与白保玲于2018年4月2日和24日签订了两份《借款合同》，由承担连带责任方提供连带责任担保，借款期限3个月，分别自2018年4月2日至2018年7月1日、2018年4月24日至2018年7月23日。借款到期后，辅仁药业集团有限公司陆续偿还了1500万元本金及那分利息，截止报告期尚有1500万元本金没有清偿。上述担保金额占公司2018年末净资产的比例为0.56%。因辅仁药业集团有限公司没有按时偿还部分本金及利息，白保玲提起了诉讼。辅仁集团未将上述担保事项向公司报告。公司董事会会议及股东大会未审议过上述对外担保的相关事项，信息披露部门也未收到上述事项的相关材料。	1,405.64	已调解结案	执行中
安徽升润中药材贸易有限公司	河南同源制药有限公司		2019.04.18	河南同源制药有限公司与安徽升润中药材贸易有限公司有五年以上合作关系，在合作过程中为同源药业提供各种中药材，由于相关合同纠纷，安徽升润提出财产保全并进行诉讼。	1,700	已判决	对银行账户存款进行财产保全，保全金额1700万元
广融达金融租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	辅仁药业集团有限公司、朱文臣、辅仁药业集团制药股份有限公司	2019.05.14	2016年7月7日，广融达金融租赁有限公司与河南辅仁堂制药有限公司签订编号：GRD-HZZ016001(融资租赁合同)，业务期间为2016.7.14-2021.7.10，业务金额10000万元。因部分租金未按约定支付，广融达金融租赁有限公司宣布合同提前到期并提起诉讼。	5,541.77	诉讼中	2019年(沪)74民初60号 裁定冻结被告方银行存款5600万或查封等值财产
濮阳市汇金实业有限公司	河南同源制药有限公司		2019.05.29	河南同源制药有限公司与濮阳汇金实业有限公司保持长期合作关系，合作期间经供问同源公司提供包装材料，双方就合同相关问题未达成一致意见，濮阳市汇金实业有限公司提起诉讼。	255.23	已判决	冻结银行账户金额255万元，执行18.5万元轿车一辆，强制执行划拨银行存款82.93万元。
上海富汇融资租赁有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	辅仁药业集团有限公司、朱文臣	2019.05.9	2016年上海富汇融资租赁有限公司与河南辅仁堂制药有限公司签订编号：2016-FHZL-013-ZL(融资租赁合同)，业务期间为2016.6.24-2019.6.27，业务金额10000万元。因部分租金未按约定支付，上海富汇租赁有限公司宣布合同提前到期并提起诉讼。	3,101.87	诉讼中	无
平安国际融资租赁(天津)有限公司	河南辅仁堂制药有限公司	辅仁药业集团有限公司、朱文臣	2019.06.17	2017年12月27日，平安国际融资租赁(天津)有限公司与河南辅仁堂制药有限公司签订编号：2017PAZL0100031-ZL-01(售后回租赁合同)，业务期间为2018.1.18-2021.1.18，业务金额18000万元。因部分租金未按约定支付，平安国际融资租赁(天津)有限公司宣布合同提前到期并提起诉讼。	1,398.73	诉讼中