

辅仁药业集团制药股份有限公司

业绩承诺实现情况审核报告

瑞华核字【2019】41120007号

目 录

1、业绩承诺实现情况审核报告	1
2、关于开封制药（集团）有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况的专项说明	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于开封制药（集团）有限公司 2018年度业绩承诺实现情况的专项审核报告

瑞华核字【2019】41120007号

辅仁药业集团制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的辅仁药业集团制药股份有限公司编制的《关于开封制药（集团）有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况的专项说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定，编制《关于开封制药（集团）有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况的专项说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是辅仁药业集团制药股份有限公司管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上，对《关于开封制药（集团）有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况的专项说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《关于开封制药（集团）有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，辅仁药业集团制药股份有限公司编制的《关于开封制药（集团）有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况的专项说明》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规



定编制。

本审核报告仅供辅仁药业集团制药股份有限公司 2018 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



张建新

中国注册会计师：



2019 年 4 月 18 日

关于开封制药（集团）有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定，辅仁药业集团制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止期间的“关于开封制药（集团）有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况的专项说明”。

一、发行股份及支付现金购买资产的基本情况

根据公司 2015 年 12 月 20 日第六届第十一次董事会会议决议、2016 年 9 月 6 日第六届第十八次董事会会议决议以及《发行股份购买资产协议》、《现金购买资产协议》、《盈利预测补偿协议及补充协议》，本公司拟向辅仁药业集团有限公司发行 228,388,539 股，向深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业（有限合伙）发行 50,755,947 股，向天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）发行 49,469,734 股，向福州万佳鑫旺股权投资中心（有限合伙）发行 36,973,680 股，向上海鼎亮开耀投资中心（有限合伙）发行 14,840,920 股、现金支付对价 244,875,200.00 元，向北京克瑞特投资中心（有限合伙）发行 24,505,751 股，向深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）发行 15,830,314 股，向深圳市领军基石股权投资合伙企业（有限合伙）发行 9,893,947 股，向成都锦城至信企业管理中心（有限合伙）现金支付对价 146,308,000.00 元，向深圳市东土大唐投资管理合伙企业（有限合伙）发行 7,817,279 股，向南京东土泰耀股权投资合伙企业（有限合伙）发行 3,584,101 股，向嘉兴佩滋投资合伙企业（有限合伙）发行 3,546,860 股，向青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）发行 3,462,880 股，向深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）发行 494,696 股用于收购辅仁药业集团有限公司、深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业（有限合伙）、天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）、福州万佳鑫旺股权投资中心（有限合伙）、上海鼎亮开耀投资中心（有限合伙）、北京克瑞特投资中心（有限合伙）、深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市领军基石股权投资合伙企业（有限合伙）、成都锦城至信企业管理中心（有限合伙）、深圳市东土大唐投资管理合伙企业（有限合伙）、南京东土泰耀股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴佩滋投资合伙企业（有限合伙）、青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）、

深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）所持有的开封制药（集团）有限公司 48.2574%、10.7245%、10.4527%、7.8123%、6.2716%、5.1779%、3.3449%、2.0905%、1.8736%、1.6517%、0.7573%、0.7494%、0.7317%、0.1045%合计 100.00%的股权。

2017 年 12 月 21 日，本公司取得的中国证券监督管理委员会《关于核准辅仁药业集团实业股份有限公司重大资产重组及向辅仁药业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】2367 号）核准（注：2018 年 8 月 13 日“辅仁药业集团实业股份有限公司”名称变更为“辅仁药业集团制药股份有限公司”），同意本公司向开封制药（集团）有限公司股东辅仁药业集团有限公司发行 228,388,539 股、向深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业（有限合伙）发行 50,755,947 股、向天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）发行 49,469,734 股、向福州万佳鑫旺股权投资中心（有限合伙）发行 36,973,680 股、向上海鼎亮开耀投资中心（有限合伙）发行 14,840,920 股、向北京克瑞特投资中心（有限合伙）发行 24,505,751 股、向深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）发行 15,830,314 股、向深圳市领军基石股权投资合伙企业（有限合伙）发行 9,893,947 股、向深圳市东土大唐投资管理合伙企业（有限合伙）发行 7,817,279 股、向南京东土泰耀股权投资合伙企业（有限合伙）发行 3,584,101 股、向嘉兴佩滋投资合伙企业（有限合伙）发行 3,546,860 股、向青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）发行 3,462,880 股、向深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）发行 494,696 股。

2017 年 12 月 26 日，开封制药（集团）有限公司原股东辅仁药业集团有限公司、深圳市平嘉鑫元股权投资合伙企业（有限合伙）、天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）、福州万佳鑫旺股权投资中心（有限合伙）、上海鼎亮开耀投资中心（有限合伙）、北京克瑞特投资中心（有限合伙）、深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市领军基石股权投资合伙企业（有限合伙）、成都锦城至信企业管理中心（有限合伙）、深圳市东土大唐投资管理合伙企业（有限合伙）、南京东土泰耀股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴佩滋投资合伙企业（有限合伙）、青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）、深圳市中欧基石股权投资合伙企业（有限合伙）已将其持有的开药集团 48.2574%、10.7245%、10.4527%、7.8123%、6.2716%、5.1779%、3.3449%、2.0905%、1.8736%、1.6517%、0.7573%、0.7494%、0.7317%、0.1045%合计 100.00%股权过户给本公司并完成资产交割手续，在开封市工商行政管理局完成了相关股权变更的工商登记手续。

二、业绩承诺及业绩补偿情况

根据本公司与交易对方签订的盈利预测补偿协议及其相关补充协议，本次交易的业绩补偿安排如下：

业绩补偿义务人为发行股份购买资产协议及其补充协议中约定的取得本公司发行股份的交易对方。业绩补偿义务人以开封制药（集团）有限公司定价基准日的评估报告载明的净利润数作为补偿期内各年度对开封制药（集团）有限公司的承诺净利润。

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

若开封制药（集团）有限公司业绩补偿期间实现的净利润低于净利润承诺数，则首先由辅仁药业集团有限公司以其在本次交易中取得本公司发行的股份进行补偿，辅仁药业集团有限公司在本次交易中认购的全部本公司股份全部补偿完毕，仍不足的，由其他业绩补偿义务人进行补偿，其他业绩补偿义务人中，北京克瑞特投资中心（有限合伙）承担股份补偿义务的股份数为其在本次交易中取得本公司发行的股份的 100%，其他各业绩补偿义务人承担股份补偿义务的股份数为其各自在本次交易中取得本公司发行的股份的 77.15% 的部分，其他业绩补偿义务人各自具体补偿股份数按其各自承担股份补偿义务股份数占合并承担股份补偿义务股份总数的比例计算分配；剩余不足部分，由辅仁药业集团有限公司以现金补偿。本次承诺补偿股份数占本次发行股份数的 90%。

三、开药集团业绩承诺实际完成情况

金额单位：人民币万元

项目名称	2018 年度承诺金额	2018 年度实现金额	2018 年度完成率
扣除非经常性损益后的净利润	80,821.78	83,334.75	103.11%

辅仁药业集团制药股份有限公司

2019 年 4 月 18 日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



张建新
男
1977-01-29
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
332527197701293713

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
工作 Working unit
身份 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号: 410000380024
No. of Certificate

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

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



姓名 Full name 崔华伟
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1983-01-01
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 Identity card No. 410185198301010037



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号: 110101300599
 No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 05 月 27 日
 Date of Issuance 年 月 日

