



兰州佛慈制药股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人石爱国、主管会计工作负责人姚毅磊及会计机构负责人(会计主管人员)徐先凯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“ 第三节 经营情况讨论与分析”中分析了公司发展可能面临的风险因素和应对措施，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	20
第五节 环境和社会责任 .....	21
第六节 重要事项 .....	23
第七节 股份变动及股东情况 .....	27
第八节 优先股相关情况 .....	30
第九节 债券相关情况 .....	31
第十节 财务报告 .....	3 错误！未定义书签。

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 载有公司董事长签名的2021年半年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	兰州佛慈制药股份有限公司
《公司章程》	指	兰州佛慈制药股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法及其修订
《证券法》	指	中华人民共和国证券法及其修订
报告期/本报告期	指	2021 年上半年
兰州新区项目/新区项目	指	兰州新区佛慈制药科技工业园项目
佛慈集团	指	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司
健康产业公司	指	兰州佛慈健康产业有限公司
中药材经营公司	指	甘肃佛慈中药材经营有限公司
香港佛慈公司	指	FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED
佛慈科创公司	指	兰州佛慈科创有限公司
佛慈红日销售公司	指	甘肃佛慈红日药业销售有限公司
佛慈红日药业公司	指	甘肃佛慈红日药业有限公司
佛慈国际商务公司	指	兰州佛慈国际商务有限公司
佛慈医疗科技公司	指	兰州佛慈医疗科技有限公司
上海佛慈健康公司	指	上海佛慈健康科技有限责任公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	佛慈制药	股票代码	002644
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兰州佛慈制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佛慈制药		
公司的外文名称（如有）	LanZhou Foci Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Foci Pharmaceutical		
公司的法定代表人	石爱国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李宝军	安文婷
联系地址	甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号	甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号
电话	0931-8362318	0931-8362318
传真	0931-83622318	0931-8362318
电子信箱	qlslibaojun@163.com	anwenting_fczy@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	386,826,537.50	328,486,630.90	17.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,549,794.96	97,551,377.03	-49.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,299,708.74	18,704,039.31	67.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,946,798.12	36,008,660.72	60.92%
基本每股收益（元/股）	0.0970	0.1910	-49.21%
稀释每股收益（元/股）	0.0970	0.1910	-49.21%
加权平均净资产收益率	3.15%	6.25%	-3.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,359,951,623.83	2,267,132,508.63	4.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,579,494,338.45	1,591,159,687.97	-0.73%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,261,852.87	
委托他人投资或管理资产的损益	459,371.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	-80,278.08	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,762.88	
减：所得税影响额	3,255,665.55	
少数股东权益影响额（税后）	1,431.37	
合计	18,250,086.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期从事的业务

##### 1. 公司主营业务

公司的主营业务为中成药及大健康产品的研发、生产和销售，中药材种植和销售，中药饮片加工和销售，防护口罩等医疗器械的生产和销售。公司拥有药品批准文号467个，常年生产丸剂、片剂、颗粒剂、胶囊剂、胶剂等11种剂型的110多种产品，拥有参茸固本还少丸、复方黄芪健脾口服液等10个独家产品。目前，公司生产销售的主要产品有六味地黄丸、逍遥丸、香砂养胃丸、参茸固本还少丸、阿胶等中成药以及中药饮片、大健康产品，涵盖了补益、感冒、肠胃、妇科、安神睡眠、大健康等多个类别和领域。

##### 2. 公司行业地位

公司的品牌和主营业务承继于1929年始建于上海的上海佛慈大药厂股份有限公司，公司在中成药生产方面拥有深厚的技术积淀和健全的质量保证体系。“佛慈”是国家商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标是中国驰名商标，“佛慈”、“宝炉”、“岷山”、“善舒”商标是甘肃省著名商标。佛慈产品1931年出口日本、东南亚，目前行销美国、加拿大、澳大利亚、日本、东南亚、巴西等29个国家和地区，连续多年位列中国中成药出口企业前十名。

##### 3. 公司经营模式

**生产模式：**公司坚持以市场需求为导向，合理制定生产计划，充分保证市场供应；公司严格按照国家GMP的规范要求组织生产，并对生产全过程进行监督管理，有效保证产品质量安全。

**采购模式：**公司按照生产计划、生产任务以及中药材的采收季节特点等制定原材料、辅助材料、包装材料等采购计划，采购方式为公开招标和询价比价采购；公司对供应商均进行严格筛选评估和质量审核，选择供货质量稳定、供应及时、信誉度高、服务较好的供应商作为战略合作伙伴，严格控制原材料质量和成本。

**销售模式：**公司国内市场的销售模式为经销商经销、终端连锁药房直供销售、基药及医保产品市场招投标与定点配送销售、代理销售相结合的销售模式，国外市场目前主要采取合作销售模式。

##### 4. 行业发展现状

近年来，在宏观经济持续发展、居民收入不断增长、人口老龄化趋势加剧的背景下，我国医药行业发展态势良好，医药工业主营业务收入和医药流通销售总额不断增加。国家统计局数据显示，2020年医药制造业规模以上工业增加值同比增长5.9%，医药制造业投资同比增长28.4%。

当前，国家对中医药发展的重视度不断提高，习近平总书记对中医药工作作出重要指示，党的十九大提出“坚持中西医并重，传承发展中医药事业”，“十三五”期间相继出台了关于中医药发展一系列重要政策和文件。在“十四五”开局之年，国家出台《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，为中医药产业的发展提供了有力的政策和制度保障；《2021年政府工作报告》中明确提出，“要坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程”，充分体现了国家对中医药事业发展的高度重视和对中医药传承发展的高度期待，为中医药发展提供了有利的政策支持和制度保障。

在中医药迎来政策红利的同时，国家持续深化药品审评审批制度改革和医药卫生体制改

革，加快推进医疗、医保、医药联动改革。2020年，国家修订《药品管理法》，出台《药品生产监督管理办法》、《药品注册管理办法》，完善上市许可持有人（MAH）主体责任及相关制度，医药政策逐步细化，监管要求愈渐严格。同时，持续推进集中采购、医保控费、分级诊疗、医保目录调整等，加速了对医药行业内部的调整变革和发展升级，对医药行业药品价格、利润空间、营销模式等方面有较大影响，中医药产业面临着市场竞争激烈、监管趋严和新产品研发难度增加等方面挑战。

综上所述，中医药产业发展机遇与挑战并行，中医药产业发展还有许多亟待解决的问题。因此，研发能力突出、品牌优势突出、质量控制有效的中医药企业将获得快速发展的契机。

## （二）报告期经营情况

2021年上半年，面对社会生产生活有序恢复，需求逐步回暖，经济恢复性增长的有利契机，公司主动作为，全力调整产品结构和市场布局，强化内部管理，狠抓工作落实，生产经营和日常管理工作取得了明显成效。

### 1. 全面从严治党，党建工作质量全面提升

坚持党的领导，深入学习习近平总书记系列讲话精神，贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，高标准高质量开展党史学习教育，以优异的成绩迎接建党100周年。坚持以党建为引领，以“党建+”模式，促进党建和生产经营工作的深度融合，切实发挥出党支部和党员在公司生产经营、深化改革和战略落地、高质量发展中的战斗堡垒作用、先锋模范作用，引导广大党员员工投身生产经营和企业管理各项工作，为推动企业高质量发展提供坚强的组织保证。

### 2. 推进战略实施，构建全产业链格局

按照公司“三轮驱动”发展战略思路，公司在做大做强中成药制造主业的同时，不断延伸产业链条，布局中药材种植经营、中药饮片加工、中药配方颗粒、大健康产品、科创、国际商务等业务领域，产业规模快速增长、创新能力明显增强、核心竞争力大幅提升。报告期内，公司集中精力开展各业务板块巩固提升工作，规范各子公司管理，进一步提升经营能力。其中，中药材经营公司在安国、亳州、玉林等地成立分公司，进一步拓展甘肃地道药材经营渠道。国际商务公司积极在香港、马来西亚、乌兹别克斯坦、印度尼西亚等国家和地区开展药品海外注册工作，海外市场进一步巩固。大健康产品开发取得长足进展，新开发花草茶产品上市销售，并通过京东店、天猫店以及网红带货直播等方式，取得了良好的效果。“上医良药”服务平台（互联网+医+药）已搭建成功，进入试运营阶段。

### 3. 加快释放产能，推动生产提质增效

公司根据市场需求，适时调整产品生产结构，加大浓缩丸、配方颗粒产品生产，中成药产量同比有所增加，产能迅速回升。同时，公司狠抓生产管理，加强生产工艺技术攻关，提升劳动生产效率，提高产品一次合格率，收效明显。公司与红日药业合作的渭源一期中药饮片生产线产能正在释放，二期配方颗粒生产线预计年底建成投产。佛慈科创积极开展招商引资，佛慈（瑞诺欣）药业股份公司西部药谷生产线正在建设，预计年底建成投产，同时与其他公司也达成闲置药号资源招商的初步意向。

### 4. 优化市场布局，扩大产品市场占有率

根据国内外经济形势和相关医改政策，公司继续优化市场布局，加强市场开发。进一步完善营销中心组织架构，梳理流程，强化队伍建设和执行力；细化陕甘市场分线，做透陕、甘、宁、青基础市场；加快新疆市场竞争力提升、品牌建设和团队建设，新疆市场覆盖率提升迅速；积极探索华东市场，江苏、浙江市场属地化团队建立，华南市场取得长足发展；营销二部加快连锁开发和团队组建；梳理布局全国基药市场，废除低价中标，重新统一价格挂网；组建医疗与公共事业部，积极开发独家特色产品消痔丸、舒肝消积丸；加强线上流通渠道整顿，进行产品价格维护；加强复方黄芪健脾口服液大品种培育，积极探索新培育模式。

## 5. 强化内部管理，不断增强发展动能

公司开展以加强成本管控、提质增效、节本降耗为主题的“跑冒滴漏”专项行动和卓越绩效管理落地工程，进一步加快公司决策科学化、管理系统化、生产信息化、经营市场化进程，不断完善现代企业制度，提高公司治理体系和治理水平；同时，逐步推行阿米巴经营模式，放权独立经营，缩小核算单元，建立责权明晰、风险自控、量化考核的经营体制，充分激发和释放企业的内生活力。坚持中国特色现代企业管控理念，在党建、纪检、审计、巡视等方面保持穿透管理，实现放权与管控“双到位”。

## 6. 创新平台建设，加大企业研发实力

公司与兰州大学、兰州大学深圳研究院联合创建“现代中药全产业链创新研究中心，为打造全产业链新佛慈提供基础研究、技术研究、应用研究以及产品开发全方位支持，将重点做好药食同源产品开发和党参系列产品转化工作。同时，依托甘肃省现代中药制剂技术创新中心、甘肃省中药质量控制技术工程实验室、方邦江教授博士后流动站等科研技术平台，与相关科研院所进行深度合作，全力做好大产品和独家特色品种参茸固本还少丸、消痔丸、定眩丸等产品二次开发；并联合中国中医科学院黄璐琦院士团队，对中药经典名方进行深度开发。

### （三）下半年重点工作

公司围绕“三轮驱动”战略，细化目标任务，下沉工作重心，重点围绕“123456”开展以下工作：

#### 1. 主打一个品牌，把“佛慈”打造成陇药品牌输出的承载体

深度参与新华社民族品牌工程中华老字号振兴行动，持续做好第二届“佛慈制药杯”全国广场舞锦标赛，积极参加国内大型展销活动。围绕公司营销策划活动，在中川机场、高铁站、公交车站、主流媒体等阶段性刊发佛慈广告，加大品牌推广力度，通过系列举措进行“圈粉”，培养忠实消费者群体，使“佛慈”品牌走向全国、走向世界，成为陇药品牌走出去的承载体。

#### 2. 围绕两大产业，以“中药、大健康”产业为抓手引领陇药行业发展

逐步释放新区佛慈科技工业园和渭源工业园产能，推进中药饮片和配方颗粒生产。依托渭源工业园区的中药饮片及中药配方颗粒生产线，联合相关科研院所重点在工业饮片、高端精致饮片、鲜切饮片、中药提取物等领域开辟新市场，不断提升地产中药材的使用量，带动甘肃中药材资源优势转化为经济优势。

全面布局大健康产业，培育大健康产品集群。与国内科研院所和中医药产业链企业组建创新联合体，加速整合我省中药材及食材资源，探索开发市场前景好、附加值高的保健品和日化用品，助推我省大健康产业发展取得新突破。

#### 3. 推进三项改革，不断增强企业发展活力确保国有资产升值保值

以党建引领，提高管理水平。不断加强党组织建设，全面推进卓越绩效管理模式落地，开展“跑冒滴漏”专项行动，提高公司治理体系和治理能力水平；推进劳动、人事、分配三项制度改革，进一步理顺公司内部管理体制，提升员工的企业归属感和工作积极性。深入开展国企改革三年行动，增强企业发展活力确保国有资产升值保值。逐步构筑科学化、制度化、常态化的现代企业管理制度，提升员工的业务技能和执行力。

#### 4. 实现四个突破，形成主业突出优势明显的核心竞争力

一是在过亿市场打造上求突破，将上海、江苏、浙江、广东、川渝和国际市场打造成过亿市场；二是在过亿单品上求突破，细化动销方案，重点培育六味地黄丸、参茸固本还少丸、复方黄芪健脾口服液等3—5个过亿单品；三是在过亿元大客户上求突破，力争在年内培养出过亿元大客户和过5000万元客户群，并产生最大辐射带动效应；四是在产品研发上寻求突破，全方位推进与兰州大学、上海中医药大学、中国中医科学院等科研院所的战略合作，全力做好大产品和独家特色品种的二次开发，申报国家级道地药材研究中心或国家重点实验室，提

升公司核心竞争力。

### 5. 拓展五大市场，大力夯实佛慈发展根基

一是巩固陕西、甘肃西北根据地市场，对连锁、大单体药店终端、基层医疗和二级以上医院分线运作，精细化开发；二是以京津冀为重点，开拓华北市场，引入战略合作伙伴，夯实发展根基；三是以苏浙沪为突破口，布局华南市场，借助“上医良药”平台开展线上远程诊疗，在苏浙沪地区布局家庭医疗、家庭养老和名医名药市场，“以医带药”赋能线下连锁终端客户；四是以云南、川渝为重点，开发西南市场，加快对市场的薄弱环节建设；五是发挥佛慈品牌影响力优势，全方位开辟国际新市场。

### 6. 提升六方面水平，不断强化精细化管理水平

一是以企业数据中台建设为抓手，推进企业自动化、信息化、智能化改造，促进企业信息化、智能化技术向市场、设计、生产等环节渗透；二是以智能财务分析系统和大数据营销建设为抓手，加强全面预算管理和成本管控，打造更加科学、高效的集团化组织架构和运营模式；三是建立健全同劳动力市场基本适应、同国有企业经济效益和劳动生产率挂钩的工资决定和正常增长机制，切实提高职工收入水平；四是以推进卓越绩效管理模式为抓手，优化内部管理流程进行，不断提高公司管理效率和执行力；五是完善引才育才留才用才体制机制，全方位培养、引进、用好人才，畅通各级管理人员职工纵向流动通道，推进管理人员年轻化。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 品牌百年传承

“佛慈”品牌1929年创建于上海，是民族工业代表，“佛慈”是国家商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标是“中国驰名商标”，公司是商务部、国家中医药管理局评定的国家首批“中医药服务贸易先行先试骨干企业”。在91年的漫长发展中，“佛慈”品牌在国内外具有良好的市场基础和广泛的影响力，佛慈产品已出口到美国、加拿大、澳大利亚、日本、巴西等29个国家和地区，产品国外认证数、海外商标注册数、出口覆盖面、出口品种数长期位居同行业前列，多年来连续名列中国中成药出口企业十强。

### 2. 区位得天独厚

公司所在地甘肃省中药材资源丰富，是国家重要的中药材生产基地，也是全国中医药发展综合改革试点示范省。公司可充分利用甘肃特色大宗中药材资源优势，推动甘肃道地药材全产业链开发。同时，甘肃省位于我国“丝绸之路经济带”核心战略地带，公司可充分利用在“一带一路”战略中的区位优势、资源优势和他文化优势，大力实施“走出去”战略，加强国际营销网络建设，加大产品注册力度，大力开拓国际药品、保健品、中药提取物市场，积极发展中医药服务贸易。

### 3. 药号资源丰富

公司现有药品生产批准文号467个，拥有参茸固本还少丸、定眩丸、竹叶椒片、二益丸、复方黄芪健脾口服液等10个全国独家产品，常年生产110多个品种。公司共有215个品规产品进入2019版国家医保目录，独家品种舒肝消积丸和特色产品济生橘核丸进入医保目录乙类范围。同时，公司以全资子公司佛慈科创公司为平台，积极引入具有营销渠道和资金实力的合作伙伴，激活公司闲置药品批准文号，实现药品批准文号资源整合共享，将进一步丰富产品结构、优化市场布局、提升盈利能力和市场竞争力。

### 4. 产能规模显现

兰州新区佛慈制药科技工业园项目按照高标准的现代化中药管理规范及GMP要求建设了大型中成药自动化生产线，实现了数控自动化新技术在药材处理、浓缩提取、制剂包装、质量控制、技术创新等方面的广泛应用。兰州新区项目产能规模大幅提升，单体厂房产能处

于全国前列，解决了公司产能的瓶颈问题，产能完全释放后，公司将成为西北地区规模最大、工艺技术设施最先进的现代化中药生产企业。

### 5. 工艺技术领先

佛慈首创了中成药浓缩丸工艺和剂型，经过92年的传承、积累和创新，公司已在中成药工艺技术方面拥有深厚的积淀，生产线通过了中国、澳大利亚TGA组织、日本厚生省和乌克兰产品认证局的认证。同时，佛慈始终追求精益求精，牢固树立质量意识，严格控制产品生产工艺流程，确保药品出厂合格率100%和药品市场抽检合格率100%，佛慈产品以“选材地道、工艺精良、疗效确切”获得消费者的普遍认同。

### 6. 科研平台完备

公司为甘肃省高新技术企业，现有甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心、甘肃省中药质量控制技术工程实验室和省级企业技术中心3个重点研发平台以及“甘肃省协同创新基地”、“张世臣专家团队中药传统炮制技艺传承基地”等创新平台。目前，公司联合上海中医药大学、北京中医药大学、兰州大学、甘肃中医药大学、中国中医科学院等科研院所，嫁接上述创新平台，通过整合共建、资源共享、集中支持的方式，建设高水平产学研协同创新平台，打造陇药技术创新和产品研发高地。

## 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	386,826,537.50	328,486,630.90	17.76%	
营业成本	280,388,837.33	237,138,355.89	18.24%	
销售费用	40,633,686.57	35,269,765.09	15.21%	
管理费用	22,977,877.74	24,030,845.90	-4.38%	
财务费用	-5,493,695.60	-6,763,825.49	-18.78%	
所得税费用	6,661,294.21	17,529,523.67	-62.00%	上年同期处置土地，确认资产处置收益，企业所得税增加。
研发投入	6,473,325.94	7,025,391.67	-7.86%	
经营活动产生的现金流量净额	57,946,798.12	36,008,660.72	60.92%	本报告期销售商品收到的现金较上年同期增加，并且支付其他与经营活动有关的现金较上年同期有所所少。
投资活动产生的现金流量净额	-53,528,515.58	-37,716,943.24	41.92%	本报告期投资支付的现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-26,161,410.12	-25,918,548.78	0.94%	
现金及现金等价物净增加额	-21,770,162.69	-27,618,855.22	-21.18%	
交易性金融资产	64,000,000.00	32,080,278.08	99.50%	本报告期内利用闲置资金购买了结构性存

				款。
应收账款	289,958,642.54	181,752,950.19	59.53%	本报告期销售收入增加导致应收账款相应增加。
应收款项融资	39,151,327.90	131,555,709.90	-70.24%	本报告期应收票据到期解付或背书转让。
预付款项	70,188,724.87	17,173,041.68	308.71%	本报告期增加了中药材的采购的预付货款。
其他应收款	18,205,247.00	4,583,436.68	297.20%	本报告期垫付的款项有所增加。
在建工程	10,427,830.05	3,296,298.62	216.35%	本报告期佛慈陇药园工程项目正在建设中。
短期借款		19,622,423.69	-100.00%	本报告期偿还了银行短期贷款。
应付票据		26,430,000.00	-100.00%	前期开具的银行承兑汇票均已解付。
应付账款	277,902,116.95	195,140,503.51	42.41%	本报告期增加了中药材的采购。
合同负债	20,782,445.01	9,099,750.96	128.38%	本报告期子公司拓展电商销售，预收款项增加。
应付职工薪酬	13,228,406.17	8,054,781.55	64.23%	本报告期已计提尚未发放的工资等。
其他应付款	92,561,686.40	20,716,200.50	346.81%	本报告期公告发放上一年度股利 6127.88 万元。
资产处置收益		70,488,406.03	-100.00%	上年同期处置土地确认了资产处置收益。
营业利润	55,888,220.66	115,446,357.76	-51.59%	上年同期处置土地确认了资产处置收益。
利润总额	56,066,857.78	115,013,508.46	-51.25%	上年同期处置土地确认了资产处置收益。
所得税费用	6,661,294.21	17,529,523.67	-62.00%	上年同期处置土地确认了资产处置收益。
净利润	49,405,563.57	97,483,984.79	-49.32%	上年同期处置土地确认了资产处置收益。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	386,826,537.50	100%	328,486,630.90	100%	17.76%
分行业					
医药行业	384,392,919.04	99.37%	325,902,608.83	99.21%	17.95%
食品行业	2,433,618.46	0.63%	2,584,022.07	0.79%	-5.82%
分产品					
中药	384,392,919.04	99.37%	325,902,608.83	99.21%	17.95%
饮料保健品	2,433,618.46	0.63%	2,584,022.07	0.79%	-5.82%

分地区					
国内	362,312,535.83	93.66%	284,657,116.45	86.66%	27.28%
国外	24,514,001.67	6.34%	43,829,514.45	13.34%	-44.07%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药行业	384,392,919.04	279,210,031.21	27.36%	17.95%	18.62%	-0.42%
分产品						
六味地黄丸	22,040,547.26	10,417,863.33	52.73%	3.22%	4.45%	-0.56%
分地区						
甘肃地区	67,801,472.01	45,461,033.95	32.95%	-42.35%	-28.02%	-6.75%
陕西地区	54,296,058.02	33,162,259.89	38.92%	25.38%	24.51%	0.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

#### 四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	390,260,360.56	16.54%	419,961,409.20	18.52%	-1.98%	
应收账款	289,958,642.54	12.29%	181,752,950.19	8.02%	4.27%	
存货	280,736,842.00	11.90%	258,325,810.00	11.39%	0.51%	
投资性房地产	17,341,688.84	0.73%	17,698,569.83	0.78%	-0.05%	
长期股权投资	74,270,799.48	3.15%	73,597,043.15	3.25%	-0.10%	
固定资产	935,294,772.42	39.63%	953,081,574.25	42.04%	-2.41%	

在建工程	10,427,830.05	0.44%	3,296,298.62	0.15%	0.29%	
短期借款			19,622,423.69	0.87%	-0.87%	
合同负债	20,782,445.01	0.88%	9,099,750.96	0.40%	0.48%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	32,080,278.08	-80,278.08			32,000,000.00			64,000,000.00
金融资产小计	32,080,278.08	-80,278.08			32,000,000.00			64,000,000.00
上述合计	32,080,278.08	-80,278.08			32,000,000.00			64,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州佛慈健康产业有限公司	子公司	大健康产品销售	10,000,000	7,501,227.38	791,225.59	1,985,063.37	-201,621.15	-188,437.26
甘肃佛慈中药材经营有限公司	子公司	中药材种植、销售、中药饮片销售	50,000,000	108,028,183.71	60,034,649.98	74,709,741.39	22,757.54	-715.04
甘肃佛慈红日药业销售	子公司	中药饮片、中药配方颗粒	20,000,000	57,820,770.21	18,555,518.04	46,648,360.40	-609,678.73	-327,798.63

有限公司		粒销售						
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	子公司	药品进出口、代理和销售	320,000 (港币)	5,762,830.94	1,382,560.98	1,959,385.71	72,314.69	-19,632.28
兰州佛慈国际商务有限公司	子公司	药品、医疗器械进出口销售	50,000,000	67,464,277.13	2,723,596.21	28,241,045.94	-168,117.90	179,889.97
兰州佛慈医疗科技有限公司	子公司	医疗器械生产与销售、印刷材料的批发和零售	1,000,000	28,751,546.58	17,963,346.98	12,542,815.16	2,178,053.30	1,963,346.98
兰州佛慈科创有限公司	子公司	生物科技、药品专业领域内的技术开发、咨询、服务、转让	30,000,000	629,322.41	626,787.41	0.00	-108,835.18	-108,529.51

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

1.兰州佛慈健康产业有限公司，是公司2013年6月投资设立的全资子公司，主要业务为大健康产品的销售。报告期内实现营业收入198.51万元，净利润-18.84万元。

2.甘肃佛慈中药材经营有限公司，是公司2013年11月投资设立的全资子公司，主要业务为中药材种植和销售、中药饮片销售。报告期内实现营业收入7,470.97万元，净利润-0.07万元。

3.甘肃佛慈红日药业销售有限公司，是公司与天津红日药业股份有限公司于2018年12月共同投资设立的控股子公司，公司持股比例56%，主要业务为中药饮片、配方颗粒的销售。报告期内实现营业收入4,664.84万元，净利润-32.78万元。

4.FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED（香港佛慈药厂有限公司），是公司2019年8月收购的子公司，主要业务为药品的进出口、代理和销售。报告期内实现营业收入195.94万元，净利润-1.96万元。

5.兰州佛慈科创股份有限公司，是公司2019年11月投资设立的全资子公司，主要业务从事中医药相关载体管理，利用公司闲置药品批准文号进行招商引资。

6.兰州佛慈国际商务有限公司，是公司2020年2月投资设立的全资子公司，主要业务为药品、医疗器械进出口销售。报告期内实现营业收入2,824.10万元，净利润17.99万元。

7.兰州佛慈医疗科技有限公司，是公司2020年4月投资设立的全资子公司，主要业务为医用口罩、防护口罩的生产和销售。报告期内实现营业收入1,254.28万元，净利润196.33万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 医药政策和市场风险

随着国家医改持续深化，药品监管加强、医保控费、两票制等政策变化对医药行业发展带来重大影响。同时，受医药招标压价、医保控费等方面影响，医药行业竞争也越趋激烈，对公司的产品价格、盈利能力、销售渠道以及市场地位造成一定影响。

公司将密切关注和研究分析相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，优化产品结构，加快大品种储备培育，积极拓展销售渠道，加大市场开拓，挖掘品牌价值，提升产品市场竞争力，提高整体盈利水平。

### 2. 原材料价格波动风险

中药原材料价格受宏观政策、自然灾害、疫情等因素影响，易出现较大浮动的波动。中药材价格的大幅波动将对公司盈利能力造成较大影响，若原材料价格大幅上涨，将造成公司采购成本的攀升，挤压公司的盈利空间，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将加强对中药原材料市场的调研和分析，全面掌握市场行情，积极开发战略合作供应商，合理安排库存及采购周期，对常用大宗原料进行战略储备，有效降低原材料采购成本和风险。

### 3. 人力资源风险

公司发展对专业技术人才、经营管理人才、营销人才的需求大量增加，存在公司人才储备和人才培养不能满足生产经营需要的风险。

公司将加强人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养、引进、管理和激励机制，完善绩效考核、人才评估体系，进一步提高员工的整体素质。

### 4. 经营管理风险

随着公司生产经营规模扩大和业务拓展，对公司的生产经营管理能力提出更高的要求。如果公司不能在生产管理、营销管理、质量控制、风险管理、人才管理等方面进行大幅提升，合理有效配置资源，将影响公司的整体运营能力和发展动力，会给公司带来相应管理风险。

公司将依据内外部环境的变化，重点关注和积极应对经营管理风险，合理进行资源配置，聚焦改革创新，优化管理措施，全面提升公司整体管理能力，确保如期完成2021年经营目标任务。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.88%	2021年01月15日	2021年01月16日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2021年第一次临时股东大会会议决议公告》(公告编号:2021-001)
2020年年度股东大会	年度股东大会	50.32%	2021年05月11日	2021年05月12日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《2020年年度股东大会会议决议公告》(公告编号:2021-015)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王新海	副总经理	解聘	2021年02月05日	因工作调动原因辞职,辞职后不再担任公司及下属子公司任何职务。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环境保护工作，本着生产与环境和谐发展的原则，在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，加快资源有效利用，推进清洁生产，加强环保日常管理，修订完善环保管理相关制度和环境污染事故应急预案，完善环境污染事故应急处理机制，组织员工定期培训，提高处理突发环境事故的能力；改进和更新环保处理设备，密切跟踪环保设施运行，环保设施和主要生产设备均能同步运行，运行状态良好；强化对废水、废气、工业固体废物及危险物的重点监督管理，建立健全环保管理各项基础台帐，促进环保管理更加系统化、标准化。报告期内，主要污染物均按国家环保标准排放和控制，固体废物合理处置，未发生重大环境污染事故，也未受到相关环境污染的行政处罚。

### 二、社会责任情况

#### 1. 股东与债权人权益保护

公司严格按照相关法律法规和规范性文件要求，不断完善公司治理，规范三会运作，健全内部管理和控制体系，及时、真实、准确、完整、公平进行信息披露；加强与股东与投资者的交流，通过电话、投资者互动平台、投资者现场调研和线上交流、股东大会网络投票等方式，确保公司股东和债权人及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况，保证其合法权益；公司重视对股东的合理回报，结合实际情况制定符合公司发展的利润分配政策和三年股东回报计划并积极实施利润分配，报告期内公司进行了2020年度利润分配，共计现金分红6127.88万元。

#### 2. 职工权益保护

公司坚持以人为本，严格遵守相关法律法规，为员工提供良好的劳动环境，尊重和维护员工的个人权益，与所有员工签订了《劳动合同》，办理缴纳各类社会保险；制定了系统的人力资源管理制度，并建立了较为完善的绩效考核体系；注重员工的劳动保护和身心健康，定期进行员工体检，加强劳动防护用品；同时通过内训、外训的方式开展员工培训，提升员工个人素质和工作能力；通过职工代表大会等形式听取员工的意见，关心和重视员工的合理需求，构建和谐稳定的劳资关系。

#### 3. 诚信经营，保护供应商、客户和消费者权益

公司秉承“诚信、合作、共赢”的经营理念，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益；严格执行药品生产质量标准，健全和完善质量控制体系，为消费者提供优质产品和服务；建立了良好的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话等，及时了解客户和消费者的需求和意见反馈，提高消费者和客户对产品的满意度。

#### 4.环境保护和可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护职责。公司在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，加快资源有效利用，推进清洁生产，加强环保日常管理，修订完善环保管理相关制度和环境污染事故应急预案，改进和更新环保处理设备，密切跟踪环保设施运行，强化对废水、废气、工业固体废物及危险物的重点监督管理，建立健全环保管理各项基础台帐，促进环保管理更加系统化、标准化，主要污染物均按国家环保标准排放和控制，固体废物合理处置，未发生重大环境污染事故。公司积极开展节能降耗工作，每年制定节能降耗指标和措施，持续推进技术改造，推行电子政务办公，减少办公费用开支，有效控制和降低能源和资源消耗。

#### 5.社会责任和精准扶贫

公司注重企业的社会价值体现，在努力发展自身的同时认真履行社会责任，依法纳税，关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，为共建和谐社会积极承担社会责任。公司充分发挥中药企业的特色优势，履行精准扶贫社会责任，积极开展产业扶持、健康扶贫以及帮扶救助等，助力贫困地区发展生产、脱贫致富。在漳县、渭源等地借助标准化种植项目、柴胡项目雇佣当地农民从事药材的晾晒、翻垛、挑拣、修剪、定包、搬运等粗加工项目，2021年上半年发放30万元；通过常年培训，使当地农民的思想观念、精神面貌得到较大改变，不仅带动2000户山区贫困群众增产增收，也拉动当地运输、服务等产业的发展，社会效益十分显著；向当地农户收购当归、党参等地产药材1800多吨，使当地农户增收120余万元。开展乡村社区健康讲座、中医药知识普及及扶贫义诊活动，在陕西、甘肃共举行义诊活动共计35场，捐赠10万余元药品。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	披露网站查询索引
副总经理辞职	2021年02月05日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于副总经理辞职的公告》（公告编号：2021-002）
取得换发《药品生产许可证》	2021年02月09日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于取得换发《药品生产许可证》的公告》（公告编号：2021-003）
收到政府税收奖励	2021年04月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到政府税收奖励的公告》（公告编号：2021-004）
转让原址土地及地上建筑物	2021年04月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于转让原址土地及地上建筑物暨关联交易的公告》（公告编号：2021-014）

### 十四、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、无限售条件股份	510,657,000	100.00%						510,657,000	100.00%
1、人民币普通股	510,657,000	100.00%						510,657,000	100.00%
二、股份总数	510,657,000	100.00%						510,657,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,507		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
兰州佛慈医药产 业发展集团有限 公司	国有法人	61.63%	314,713,676			314,713,676	质押	70,000,000
邓守宽	境内自然人	1.51%	7,721,865			7,721,865		
江创成	境内自然人	0.60%	3,076,124			3,076,124		
高建民	境内自然人	0.57%	2,915,200			2,915,200		
周 坤	境内自然人	0.56%	2,845,010			2,845,010		
郑木平	境内自然人	0.44%	2,250,000			2,250,000		
陆海军	境内自然人	0.41%	2,114,385			2,114,385		
张 虎	境内自然人	0.39%	2,000,057			2,000,057		
左素琴	境内自然人	0.22%	1,141,939			1,141,939		
张 伟	境内自然人	0.22%	1,121,200			1,121,200		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名普通股股东 的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司是本公司的控股股东，本公司未知上述其他股东之间 是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理 办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户 的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	314,713,676		人民币普通股	314,713,676				
邓守宽	7,721,865		人民币普通股	7,721,865				
江创成	3,076,124		人民币普通股	3,076,124				
高建民	2,915,200		人民币普通股	2,915,200				

周坤	2,845,010	人民币普通股	2,845,010
郑木平	2,250,000	人民币普通股	2,250,000
陆海军	2,114,385	人民币普通股	2,114,385
张虎	2,000,057	人民币普通股	2,000,057
左素琴	1,141,939	人民币普通股	1,141,939
张伟	1,121,200	人民币普通股	1,121,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司是本公司的控股股东，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司通过投资者信用账户持有 60,000,000 股，通过普通证券账户持有 254,713,676 股；邓守宽通过投资者信用账户持有 5,104,800 股，通过普通证券账户持有 2,617,065 股；郑木平通过投资者信用账户持有 2,250,000 股，通过普通证券账户持有 0 股；张伟通过投资者信用账户持有 789,200 股，通过普通证券账户持有 332,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	390,260,360.56	419,961,409.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	64,000,000.00	32,080,278.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	289,958,642.54	181,752,950.19
应收款项融资	39,151,327.90	131,555,709.90
预付款项	70,188,724.87	17,173,041.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,205,247.00	4,583,436.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	280,736,842.00	258,325,810.00

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,774,520.81	8,715,571.02
流动资产合计	1,160,275,665.68	1,054,148,206.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	74,270,799.48	73,597,043.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,341,688.84	17,698,569.83
固定资产	935,294,772.42	953,081,574.25
在建工程	10,427,830.05	3,296,298.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	73,074,124.31	74,012,731.64
开发支出		
商誉	4,472,232.85	4,472,232.85
长期待摊费用	208,167.37	272,347.32
递延所得税资产	43,281,505.63	44,480,970.85
其他非流动资产	41,304,837.20	42,072,533.37
非流动资产合计	1,199,675,958.15	1,212,984,301.88
资产总计	2,359,951,623.83	2,267,132,508.63
流动负债：		
短期借款		19,622,423.69
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		26,430,000.00

应付账款	277,902,116.95	195,140,503.51
预收款项		
合同负债	20,782,445.01	9,099,750.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,228,406.17	8,054,781.55
应交税费	38,777,981.69	44,290,493.59
其他应付款	92,576,415.82	20,716,200.50
其中：应付利息		
应付股利	61,278,840.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,800,800.00	14,362,400.00
其他流动负债	2,700,656.82	1,146,823.33
流动负债合计	459,768,822.46	338,863,377.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	53,136,526.67	66,552,566.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	258,532,364.77	264,672,940.46
递延所得税负债	855,143.54	875,277.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	312,524,034.98	332,100,784.20
负债合计	772,292,857.44	670,964,161.33
所有者权益：		

股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	343,013,287.38	343,013,287.38
减：库存股		
其他综合收益	-15,884.68	-79,580.20
专项储备	1,695,364.59	1,695,364.59
盈余公积	95,853,269.69	95,853,269.69
一般风险准备		
未分配利润	628,291,301.47	640,020,346.51
归属于母公司所有者权益合计	1,579,494,338.45	1,591,159,687.97
少数股东权益	8,164,427.94	5,008,659.33
所有者权益合计	1,587,658,766.39	1,596,168,347.30
负债和所有者权益总计	2,359,951,623.83	2,267,132,508.63

法定代表人：石爱国

主管会计工作负责人：姚毅磊

会计机构负责人：徐先凯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	348,187,144.62	403,543,338.21
交易性金融资产	64,000,000.00	32,080,278.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	239,336,958.59	163,095,546.54
应收款项融资	36,184,481.90	129,342,552.90
预付款项	25,420,177.50	8,238,501.01
其他应收款	21,235,717.05	7,317,517.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	225,674,790.21	224,031,466.59
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	88,908.49	
流动资产合计	960,128,178.36	967,649,200.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	174,215,699.48	153,341,943.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,341,688.84	17,698,569.83
固定资产	916,292,349.96	943,513,056.89
在建工程	10,427,830.05	3,296,298.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	73,074,124.31	74,012,731.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	208,167.37	272,347.32
递延所得税资产	41,253,495.79	43,008,230.77
其他非流动资产	41,304,837.20	42,072,533.37
非流动资产合计	1,274,118,193.00	1,277,215,711.59
资产总计	2,234,246,371.36	2,244,864,912.52
流动负债：		
短期借款		19,622,423.69
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		26,430,000.00
应付账款	183,898,368.67	184,150,154.39
预收款项		
合同负债	6,636,563.00	8,678,333.70
应付职工薪酬	12,662,602.11	7,619,308.96
应交税费	37,693,128.58	43,864,325.94

其他应付款	91,064,856.37	18,986,088.40
其中：应付利息		
应付股利	61,278,840.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,800,800.00	14,362,400.00
其他流动负债	862,753.19	1,128,183.38
流动负债合计	346,619,071.92	324,841,218.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	53,136,526.67	66,552,566.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	257,032,364.77	264,672,940.46
递延所得税负债		12,041.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	310,168,891.44	331,237,548.84
负债合计	656,787,963.36	656,078,767.30
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	343,013,287.38	343,013,287.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,695,364.59	1,695,364.59
盈余公积	95,853,269.69	95,853,269.69
未分配利润	626,239,486.34	637,567,223.56
所有者权益合计	1,577,458,408.00	1,588,786,145.22
负债和所有者权益总计	2,234,246,371.36	2,244,864,912.52

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	386,826,537.50	328,486,630.90
其中：营业收入	386,826,537.50	328,486,630.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	351,688,125.96	303,364,544.88
其中：营业成本	280,388,837.33	237,138,355.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,708,093.98	6,664,011.82
销售费用	40,633,686.57	35,269,765.09
管理费用	22,977,877.74	24,030,845.90
研发费用	6,473,325.94	7,025,391.67
财务费用	-5,493,695.60	-6,763,825.49
其中：利息费用	492,232.38	588,945.68
利息收入	6,025,331.73	7,258,205.74
加：其他收益	20,949,452.87	22,643,814.52
投资收益（损失以“-”号填列）	1,133,127.56	-2,230,050.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-80,278.08	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,252,493.23	-577,898.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		70,488,406.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	55,888,220.66	115,446,357.76
加: 营业外收入	338,738.62	632,728.77
减: 营业外支出	160,101.50	1,065,578.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	56,066,857.78	115,013,508.46
减: 所得税费用	6,661,294.21	17,529,523.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	49,405,563.57	97,483,984.79
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	49,405,563.57	97,483,984.79
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	49,549,794.96	97,551,377.03
2.少数股东损益	-144,231.39	-67,392.24
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,405,563.57	97,483,984.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,549,794.96	97,551,377.03
归属于少数股东的综合收益总额	-144,231.39	-67,392.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0970	0.1910
（二）稀释每股收益	0.0970	0.1910

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：石爱国

主管会计工作负责人：姚毅磊

会计机构负责人：徐先凯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	254,987,149.04	220,363,552.13
减：营业成本	161,677,091.94	139,834,760.81
税金及附加	6,511,435.16	6,519,037.05
销售费用	33,636,237.91	31,475,590.08
管理费用	19,922,176.34	21,802,615.24
研发费用	6,473,325.94	7,025,391.67
财务费用	-5,565,488.66	-6,595,359.53
其中：利息费用	492,232.38	588,945.68
利息收入	6,010,035.77	7,238,864.15

加：其他收益	20,891,072.87	22,576,169.02
投资收益（损失以“-”号填列）	3,133,127.56	-2,230,050.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	673,756.33	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-80,278.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	478,810.59	325,575.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,488,406.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,755,103.35	111,461,617.15
加：营业外收入	21,136.43	447,329.24
减：营业外支出	80,000.00	970,403.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,696,239.78	110,938,543.32
减：所得税费用	6,745,137.00	16,640,781.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,951,102.78	94,297,761.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,951,102.78	94,297,761.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	49,951,102.78	94,297,761.82
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	439,091,504.83	374,893,514.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,624,895.19	40,259,862.34
经营活动现金流入小计	471,716,400.02	415,153,376.74
购买商品、接受劳务支付的现金	267,532,865.75	230,492,632.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,458,415.98	69,403,943.87
支付的各项税费	38,403,812.82	33,993,818.22
支付其他与经营活动有关的现金	43,374,507.35	45,254,321.27
经营活动现金流出小计	413,769,601.90	379,144,716.02
经营活动产生的现金流量净额	57,946,798.12	36,008,660.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	459,371.23	1,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	505,065.05	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	48,964,436.28	1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,492,951.86	37,718,443.24
投资支付的现金	80,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,492,951.86	37,718,443.24

投资活动产生的现金流量净额	-53,528,515.58	-37,716,943.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,360,733.40
收到其他与筹资活动有关的现金	7,930,885.95	
筹资活动现金流入小计	7,930,885.95	19,360,733.40
偿还债务支付的现金	33,600,063.69	14,639,862.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	492,232.38	30,639,420.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,092,296.07	45,279,282.18
筹资活动产生的现金流量净额	-26,161,410.12	-25,918,548.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,035.11	7,976.08
五、现金及现金等价物净增加额	-21,770,162.69	-27,618,855.22
加：期初现金及现金等价物余额	412,030,523.25	434,654,261.03
六、期末现金及现金等价物余额	390,260,360.56	407,035,405.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	303,728,970.55	288,245,483.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,081,287.62	44,953,882.93
经营活动现金流入小计	333,810,258.17	333,199,366.52
购买商品、接受劳务支付的现金	160,510,568.81	146,991,109.46
支付给职工以及为职工支付的现金	57,379,590.13	66,887,506.34
支付的各项税费	36,468,994.91	32,206,625.38
支付其他与经营活动有关的现金	39,490,515.62	48,797,893.29

经营活动现金流出小计	293,849,669.47	294,883,134.47
经营活动产生的现金流量净额	39,960,588.70	38,316,232.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,459,371.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	498,536.23	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,957,907.46	1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,454,420.23	36,431,526.06
投资支付的现金	90,786,436.50	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,240,856.73	39,431,526.06
投资活动产生的现金流量净额	-61,282,949.27	-39,430,026.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,360,733.40
收到其他与筹资活动有关的现金	7,930,885.95	
筹资活动现金流入小计	7,930,885.95	19,360,733.40
偿还债务支付的现金	33,600,063.69	14,639,862.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	492,232.38	30,639,420.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,092,296.07	45,279,282.18
筹资活动产生的现金流量净额	-26,161,410.12	-25,918,548.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,463.05	7,976.08
五、现金及现金等价物净增加额	-47,425,307.64	-27,024,366.71
加：期初现金及现金等价物余额	395,612,452.26	423,526,070.57
六、期末现金及现金等价物余额	348,187,144.62	396,501,703.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38		-79,580.20	1,695,364.59	95,853,269.69		640,020,346.51		1,591,159,687.97	5,008,659.33	1,596,168,347.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	510,657,000.00				343,013,287.38		-79,580.20	1,695,364.59	95,853,269.69		640,020,346.51		1,591,159,687.97	5,008,659.33	1,596,168,347.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							63,695.52				-11,729,045.04		-11,665,349.52	3,155,768.61	-8,509,580.91
（一）综合收益总额							63,695.52				49,549,794.96		49,613,490.48	-144,231.39	49,469,259.09
（二）所有者投入和减少资本														3,300,000.00	3,300,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,300,000.00	3,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三)利润分配										-61,278,840.00		-61,278,840.00		-61,278,840.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-61,278,840.00		-61,278,840.00		-61,278,840.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	510,657,000.00			343,013,287.38		-15,884.68	1,695,364.59	95,853,269.69		628,291,301.47		1,579,494,338.45	8,164,427.94	1,587,658,766.39

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,803,106.00		569,728,890.20		1,510,002,283.58	2,015,137.59	1,512,017,421.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,803,106.00		569,728,890.20		1,510,002,283.58	2,015,137.59	1,512,017,421.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											66,911,957.03		66,911,957.03	-67,392.24	66,844,564.79
（一）综合收益总额											97,551,377.03		97,551,377.03	-67,392.24	97,483,984.79
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分											-30,63		-30,63		-30,639

配										9,420.00		9,420.00		,420.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,639,420.00		-30,639,420.00		-30,639,420.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,803,106.00	636,640,847.23		1,576,914,240.61	1,947,745.35	1,578,861,985.96

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,695,364.59	95,853,269.69	637,567,223.56		1,588,786,145.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,695,364.59	95,853,269.69	637,567,223.56		1,588,786,145.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,327,737.22		-11,327,737.22
（一）综合收益总额										49,951,102.78		49,951,102.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-61,278,840.00		-61,278,840.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-61,278,840.00		-61,278,840.00
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,695,364.59	95,853,269.69	626,239,486.34		1,577,458,408.00

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,803,106.00	568,755,170.31		1,509,028,563.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,803,106.00	568,755,170.31		1,509,028,563.69

额	7,000.00				,287.38			.00	106.00	70.31		63.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										63,658,341.82		63,658,341.82
(一)综合收益总额										94,297,761.82		94,297,761.82
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-30,639,420.00		-30,639,420.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,639,420.00		-30,639,420.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,803,106.00	632,413,512.13		1,572,686,905.51

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经甘肃省人民政府甘政函（2000）64号文批准，由兰州佛慈制药厂、兰州医药（集团）有限公司、兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司、甘肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司，于2000年6月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记。2011年12月22日，经证监许可[2011]1907号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股2020万股获准在深圳证券交易所上市交易（股票代码：002644；股票简称：佛慈制药），现持有统一社会信用代码为91620000712762468N的营业执照。

截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数51,065.70 万股，注册资本为51,065.70万元，注册地址：甘肃省兰州市兰州新区华山路2289号，总部地址：甘肃省兰州市兰州新区华山路2289号。本公司的母公司为兰州佛慈医药产业发展集团有限公司（以下简称：“佛慈集团”），本公司的实际控制人为兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药行业，经营范围主要包括中成药、西药、中药饮片及包装品的生产、批发零售；中药材种植、收购、加工、销售；自有资产投资、租赁、转让、收益；自有显示屏发布自产药品广告；自营和代理各类商品和技术进出口（国家限制和禁止的项目除外）；热力生产与供应。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月18日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
甘肃佛慈中药材经营有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
兰州佛慈健康产业有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	控股子公司	1级	56.00	56.00
兰州佛慈国际商务有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
兰州佛慈科创有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	全资子公司	1级	100.00	100.00
兰州佛慈医疗科技有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

1.本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
兰州佛慈医疗科技有限公司	新设

2.本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注四、（十一）6.金融工具减值）、收入的确认时点（附注四、（三十一）3.本公司收入确认的具体方法、时点）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED采用港币为记账本位币，在编制财务报表时折算为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### 2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

##### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期

损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保

留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(4) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(5) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作

为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生 票据违约，信用损失风险极低，在短期内履 行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票	对出票人信用评估风险较低的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及 对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项，无信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用风险损失率，该组合预期信用损失为0%

采用逾期账龄分析法组合确定的计提方法具体如下：

逾期天数	计提比例
未逾期及逾期六个月以内	2.10%
逾期六个月-1年（含1年，下同）	8.26%
逾期1至2年	29.85%
逾期2至3年	64.78%
逾期3年以上	100.00%

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
备用金组合及其他应收款项	信用风险三阶段模型	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用风险损失率，该组合预期信用损失为0%

对于划分为按款项性质分类的其他应收款，在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
备用金组合及其他应收款项	5%	50%	100%

## 15、存货

### 1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

## 17、持有待售资产

### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

## 19、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享

有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3.长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单

独立主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	10-42年		0-1.98
房屋建筑物	30年	3%	2.43-3.23

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3.00	2.43-6.47
机器设备	年限平均法	5-19	3.00	5.11-19.40
运输设备	年限平均法	3-8	3.00	12.13-32.33
其他设备	年限平均法	4-15	3.00	6.47-24.25

## 22、在建工程

### 1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

#### 1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照10年或受益期间摊销
佛慈大街场地使用权	504个月	权属2008-04-24至2050-03-21
平凉市公路街18号	588个月	权属2008-01-01至-2057-01-01
皋兰县石洞镇东湾村	557个月	权属2011-06-01至2057-10-30
兰州新区土地使用权	600个月	权属2014-10-30至2064-10-30

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 26、长期待摊费用

### 1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
漳县药源基地构建的临时设施	10年	库房

## 27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 29、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；  
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

## 2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于药品销售业务。

### 1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2.收入确认的具体方法

公司药品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 31、政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有的政府补助均采用总额法核算
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1.经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

##### 2.经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

1.融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （二十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2.融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1.会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	会计政策变更的影响
本公司自2021年1月1日起施行《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“财会[2018]35号”或“新租赁准则”）	相关会计政策变更已经本公司董事会批准。	根据新租赁准则衔接规定，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司租赁确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果、现金流量不产生重大影响。

## 2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	419,961,409.20	419,961,409.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	32,080,278.08	32,080,278.08	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	181,752,950.19	181,752,950.19	
应收款项融资	131,555,709.90	131,555,709.90	
预付款项	17,173,041.68	17,173,041.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,583,436.68	4,583,436.68	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	258,325,810.00	258,325,810.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,715,571.02	8,715,571.02	
流动资产合计	1,054,148,206.75	1,054,148,206.75	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	73,597,043.15	73,597,043.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,698,569.83	17,698,569.83	
固定资产	953,081,574.25	953,081,574.25	
在建工程	3,296,298.62	3,296,298.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,012,731.64	74,012,731.64	
开发支出			
商誉	4,472,232.85	4,472,232.85	
长期待摊费用	272,347.32	272,347.32	
递延所得税资产	44,480,970.85	44,480,970.85	
其他非流动资产	42,072,533.37	42,072,533.37	
非流动资产合计	1,212,984,301.88	1,212,984,301.88	
资产总计	2,267,132,508.63	2,267,132,508.63	
流动负债：			
短期借款	19,622,423.69	19,622,423.69	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	26,430,000.00	26,430,000.00	
应付账款	195,140,503.51	195,140,503.51	
预收款项			
合同负债	9,099,750.96	9,099,750.96	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,054,781.55	8,054,781.55	
应交税费	44,290,493.59	44,290,493.59	
其他应付款	20,716,200.50	20,716,200.50	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	14,362,400.00	14,362,400.00	
其他流动负债	1,146,823.33	1,146,823.33	
流动负债合计	338,863,377.13	338,863,377.13	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	66,552,566.67	66,552,566.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	264,672,940.46	264,672,940.46	
递延所得税负债	875,277.07	875,277.07	
其他非流动负债			

非流动负债合计	332,100,784.20	332,100,784.20	
负债合计	670,964,161.33	670,964,161.33	
所有者权益：			
股本	510,657,000.00	510,657,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	343,013,287.38	343,013,287.38	
减：库存股			
其他综合收益	-79,580.20	-79,580.20	
专项储备	1,695,364.59	1,695,364.59	
盈余公积	95,853,269.69	95,853,269.69	
一般风险准备			
未分配利润	640,020,346.51	640,020,346.51	
归属于母公司所有者权益合计	1,591,159,687.97	1,591,159,687.97	
少数股东权益	5,008,659.33	5,008,659.33	
所有者权益合计	1,596,168,347.30	1,596,168,347.30	
负债和所有者权益总计	2,267,132,508.63	2,267,132,508.63	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	403,543,338.21	403,543,338.21	
交易性金融资产	32,080,278.08	32,080,278.08	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	163,095,546.54	163,095,546.54	
应收款项融资	129,342,552.90	129,342,552.90	
预付款项	8,238,501.01	8,238,501.01	
其他应收款	7,317,517.60	7,317,517.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	224,031,466.59	224,031,466.59	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	967,649,200.93	967,649,200.93	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	153,341,943.15	153,341,943.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,698,569.83	17,698,569.83	
固定资产	943,513,056.89	943,513,056.89	
在建工程	3,296,298.62	3,296,298.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,012,731.64	74,012,731.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	272,347.32	272,347.32	
递延所得税资产	43,008,230.77	43,008,230.77	
其他非流动资产	42,072,533.37	42,072,533.37	
非流动资产合计	1,277,215,711.59	1,277,215,711.59	
资产总计	2,244,864,912.52	2,244,864,912.52	
流动负债：			
短期借款	19,622,423.69	19,622,423.69	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,430,000.00	26,430,000.00	
应付账款	184,150,154.39	184,150,154.39	
预收款项			

合同负债	8,678,333.70	8,678,333.70	
应付职工薪酬	7,619,308.96	7,619,308.96	
应交税费	43,864,325.94	43,864,325.94	
其他应付款	18,986,088.40	18,986,088.40	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	14,362,400.00	14,362,400.00	
其他流动负债	1,128,183.38	1,128,183.38	
流动负债合计	324,841,218.46	324,841,218.46	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	66,552,566.67	66,552,566.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	264,672,940.46	264,672,940.46	
递延所得税负债	12,041.71	12,041.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	331,237,548.84	331,237,548.84	
负债合计	656,078,767.30	656,078,767.30	
所有者权益：			
股本	510,657,000.00	510,657,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	343,013,287.38	343,013,287.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,695,364.59	1,695,364.59	

盈余公积	95,853,269.69	95,853,269.69	
未分配利润	637,567,223.56	637,567,223.56	
所有者权益合计	1,588,786,145.22	1,588,786,145.22	
负债和所有者权益总计	2,244,864,912.52	2,244,864,912.52	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 36、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰州佛慈制药股份有限公司	15%
甘肃佛慈中药材经营有限公司	25%
兰州佛慈健康产业有限公司	25%
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	25%
兰州佛慈医疗科技有限公司	25%
兰州佛慈科创有限公司	25%
兰州佛慈国际商务有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 经甘肃省国资委甘发改产业函[2015]39号文件确认，本公司符合《产业结构调整指导目录》（2013 修订本）“鼓励类”第十三项“医药”第1、第4条中的相关规定。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、《甘肃地方税务局关于贯彻落

实西部大开发有关企业所得税问题的通知》（甘地税函[2012]136号）文件规定，佛慈制药符合享受西部大开发企业所得税减按15%税率的税收优惠。

（2）根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，文件规定自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。佛慈制药相关业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，并且主营业务收入占企业收入总额60%以上，2021年暂按15%税率预缴所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,202.08	6,202.08
银行存款	390,254,158.48	412,024,321.17
其他货币资金		7,930,885.95
合计	390,260,360.56	419,961,409.20
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	7,930,885.95

其他说明

截至2021年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,000,000.00	32,080,278.08
其中：		
购买的理财产品	64,000,000.00	32,080,278.08
其中：		
合计	64,000,000.00	32,080,278.08

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	310,433,214.75	100.00%	20,474,572.21	6.60%	289,958,642.54	201,424,137.90	100.00%	19,671,187.71	9.77%	181,752,950.19
其中:										
逾期账龄组合	310,433,214.75	100.00%	20,474,572.21	6.60%	289,958,642.54	201,424,137.90	100.00%	19,671,187.71	9.77%	181,752,950.19
合并报表范围内关联方组合										
合计	310,433,214.75	100.00%	20,474,572.21	6.60%	289,958,642.54	201,424,137.90		19,671,187.71		181,752,950.19

按组合计提坏账准备：20,474,572.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期及逾期 6 个月以内	255,979,786.25	5,227,194.68	2.10%
逾期 6 个月-1 年（含 1 年，下同）	29,336,354.18	2,423,182.86	8.26%
1—2 年	16,582,403.56	4,949,847.47	29.85%
2—3 年	1,874,853.96	1,214,530.40	64.78%
3 年以上	6,659,816.80	6,659,816.80	100.00%
合计	310,433,214.75	20,474,572.21	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	285,316,140.43
1 至 2 年	16,582,403.56
2 至 3 年	1,874,853.96
3 年以上	6,659,816.80
3 至 4 年	1,782,922.38
4 至 5 年	924,841.30
5 年以上	3,952,053.12
合计	310,433,214.75

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,671,187.71	803,384.50				20,474,572.21
其中：逾期账龄组合						
合并报表范围内关联方组合						
合计	19,671,187.71	803,384.50				20,474,572.21

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本报告期无实际核销的应收账款

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

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
单位一	23,231,618.91	7.48%	487,864.00
单位二	12,573,843.79	4.05%	264,050.72
单位三	12,058,488.36	3.88%	253,228.26
单位四	10,933,700.00	3.52%	229,607.70
单位五	7,399,927.01	2.38%	155,398.47
合计	66,197,578.07	21.31%	

**4、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,151,327.90	131,555,709.90

合计	39,151,327.90	131,555,709.90
----	---------------	----------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

本公司认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票不存在重大信用风险，且截至审计报告日所持有的商业承兑汇票均已到期兑付或背书转让，因此以其票面金额作为其公允价值。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	61,568,394.97	87.72%	13,979,677.48	81.40%
1至2年	5,699,564.97	8.12%	780,511.28	4.54%
2至3年	508,518.11	0.72%	114,717.51	0.67%
3年以上	2,412,246.82	3.44%	2,298,135.41	13.39%
合计	70,188,724.87	--	17,173,041.68	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商	1,999,750.00	3年以上	按照协议分期结算
合计	1,999,750.00		

### (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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	15,915,000.00	22.67%
供应商二	12,214,747.80	17.40%
供应商三	1,999,750.00	2.85%
供应商四	542,070.00	0.77%
供应商五	184,800.00	0.26%
合计	30,856,367.80	43.96%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	18,205,247.00	4,583,436.68
合计	18,205,247.00	4,583,436.68

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,992,828.78	4,636,417.88
保证金	1,603,987.12	1,266,192.18
政府补助		
往来款	8,591,749.59	
其他	4,606,344.47	1,821,579.55
合计	21,794,909.96	7,724,189.61

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	241,233.52		2,899,519.41	3,140,752.93
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	716,937.37			716,937.37
本期转回			268,027.34	268,027.34
2021 年 6 月 30 日余额	958,170.89		2,631,492.07	3,589,662.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,370,228.18
1 至 2 年	1,090,670.31
2 至 3 年	61,239.92
3 年以上	2,272,771.55

3 至 4 年	157,294.36
4 至 5 年	126,176.10
5 年以上	1,989,301.09
合计	21,794,909.96

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,349,499.97					1,349,499.97
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,791,252.96	716,937.37	268,027.34			2,240,162.99
合计	3,140,752.93	716,937.37	268,027.34			3,589,662.96

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	租金	2,409,712.39	1 年以内	13.24%	
客户二	应收出口退税	1,608,653.20	1 年以内	8.84%	
客户三	保证金	937,960.00	分段账龄	5.15%	
客户四	备用金	710,216.00	1 年以内	3.90%	
客户五	备用金	698,478.53	分段账龄	3.84%	
合计	--	6,365,020.12	--	34.96%	

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	73,004,264.04	533,728.03	72,470,536.01	69,707,080.84	533,728.03	69,173,352.81
在产品	23,067,807.50		23,067,807.50	21,214,457.34		21,214,457.34
库存商品	120,311,648.38		120,311,648.38	102,744,169.43		102,744,169.43
周转材料	13,753,007.03	6,023.07	13,746,983.96	11,858,226.51	6,023.07	11,852,203.44
发出商品	17,967,899.64		17,967,899.64	14,556,611.50		14,556,611.50
材料采购	341,552.23		341,552.23	1,106,702.35		1,106,702.35
自制半成品	32,652,328.52		32,652,328.52	37,678,313.13		37,678,313.13
委托加工物资	178,085.76		178,085.76			
合计	281,276,593.10	539,751.10	280,736,842.00	258,865,561.10	539,751.10	258,325,810.00

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	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	533,728.03					533,728.03
周转材料	6,023.07					6,023.07
合计	539,751.10					539,751.10

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,685,612.32	8,715,571.02
预缴其他税金	88,908.49	
合计	7,774,520.81	8,715,571.02

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
甘肃佛慈红日药业有限公司	72,661,043.15			1,305,721.05						73,966,764.20	
上海佛慈健康科技有限责任公司	936,000.00			-631,964.72						304,035.28	
小计	73,597,043.15			673,756.33						74,270,799.48	
合计	73,597,043.15			673,756.33						74,270,799.48	

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,908,879.84	19,161,480.31		32,070,360.15
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,908,879.84	19,161,480.31		32,070,360.15
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,842,373.84	9,529,416.48		14,371,790.32
2.本期增加金额	191,759.91	165,121.08		356,880.99

(1) 计提或摊销	191,759.91	165,121.08		356,880.99
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,034,133.75	9,694,537.56		14,728,671.31
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,874,746.09	9,466,942.75		17,341,688.84
2.期初账面价值	8,066,506.00	9,632,063.83		17,698,569.83

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	3,865,608.20	政策性搬迁尚未竣工决算

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	935,294,772.42	953,081,574.25
合计	935,294,772.42	953,081,574.25

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	791,729,562.77	221,605,654.54	5,702,159.40	27,172,793.66	1,046,210,170.37
2.本期增加金额	203,019.99	106,451.88	2,389.38	1,182,949.61	1,494,810.86
(1) 购置	203,019.99	106,451.88	2,389.38	1,182,949.61	1,494,810.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,947.51	647.71		722,685.76	727,280.98
(1) 处置或报废	3,947.51	647.71		722,685.76	727,280.98
4.期末余额	791,928,635.25	221,711,458.71	5,704,548.78	27,633,057.51	1,046,977,700.25
二、累计折旧					
1.期初余额	49,687,507.21	35,785,194.32	1,714,999.68	5,940,894.91	93,128,596.12
2.本期增加金额	9,611,425.49	7,634,007.51	364,166.42	1,167,257.95	18,776,857.37
(1) 计提	9,611,425.49	7,634,007.51	364,166.42	1,167,257.95	18,776,857.37
3.本期减少金额		413.20		222,112.46	222,525.66
(1) 处置或报废		413.20		222,112.46	222,525.66
4.期末余额	59,298,932.70	43,418,788.63	2,079,166.10	6,886,040.40	111,682,927.83
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	732,629,702.55	178,292,670.08	3,625,382.68	20,747,017.11	935,294,772.42
2.期初账面价值	742,042,055.56	185,820,460.22	3,987,159.72	21,231,898.75	953,081,574.25

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	718,477,372.31	待基建竣工决算完毕后申请办理产权证书

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,427,830.05	3,296,298.62
合计	10,427,830.05	3,296,298.62

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
佛慈陇药园建设项目	10,427,830.05		10,427,830.05	3,296,298.62		3,296,298.62
合计	10,427,830.05		10,427,830.05	3,296,298.62		3,296,298.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
佛慈陇药园建设项目	17,932,400.00	3,296,298.62	7,131,531.43			10,427,830.05	58.15%	58.15%				

合计	17,932,400.00	3,296,298.62	7,131,531.43			10,427,830.05	--	--				--
----	---------------	--------------	--------------	--	--	---------------	----	----	--	--	--	----

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	82,556,043.13	3,526,465.58			86,082,508.71
2.本期增加金额		43,396.23			43,396.23
(1) 购置		43,396.23			43,396.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	82,556,043.13	3,569,861.81			86,125,904.94
二、累计摊销					
1.期初余额	10,836,240.92	1,233,536.15			12,069,777.07
2.本期增加金额	830,939.88	151,063.68			982,003.56
(1) 计提	830,939.88	151,063.68			982,003.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,667,180.80	1,384,599.83			13,051,780.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,888,862.33	2,185,261.98			73,074,124.31
2.期初账面价值	71,719,802.21	2,292,929.43			74,012,731.64

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	4,472,232.85					4,472,232.85
合计	4,472,232.85					4,472,232.85

本公司收购FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED的合并对价是以坐落在位于香港北角堡垒街54-60号地下6号铺430平方英尺货仓和在香港市场合法销售的36个产品注册批准文号以及佛慈品牌（“佛慈”和“岷山”商标）为基础协商确定的交易价格。FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED的合并成本系按资产基础法评估值确定，金额高于可辨认净资产的公允价值的一部分系FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED在香港市场合法销售的36个产品注册批准文号以及佛慈品牌（“佛慈”和“岷山”商标）。由于FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED在2021年1-6月的整体经营成果表现收入、利润上升且香港的房地产无异常波动情况，故收购时产生的商誉在2021年6月30日无减值迹象。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
漳县药材基地	272,347.32		64,179.95		208,167.37

合计	272,347.32		64,179.95		208,167.37
----	------------	--	-----------	--	------------

## 16、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

单位：元

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	18,362,520.19	3,106,795.31	23,351,691.74	3,633,063.14
可抵扣亏损	4,587,866.58	1,146,966.65	4,587,866.58	1,146,966.65
递延收益	264,672,940.46	39,700,941.06	264,672,940.46	39,700,941.06
合计	287,623,327.23	43,954,703.02	292,612,498.78	44,480,970.85

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,700,956.93	855,143.54	5,754,902.42	863,235.36
公允价值变动			80,278.08	12,041.71
合计	5,700,956.93	855,143.54	5,835,180.50	875,277.07

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		43,281,505.63		44,480,970.85
递延所得税负债		855,143.54		875,277.07

## 17、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备、工程款	41,304,837.20		41,304,837.20	42,072,533.37		42,072,533.37

合计	41,304,837.20		41,304,837.20	42,072,533.37		42,072,533.37
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		19,610,733.40
未到期应付利息		11,690.29
合计		19,622,423.69

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		26,430,000.00
合计		26,430,000.00

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	165,014,638.75	46,082,733.80
应付工程款	26,768,069.27	38,519,928.01
应付设备款	2,450,142.16	5,289,192.93
应付暂估款	83,669,266.77	105,246,598.77
其他		2,050.00
合计	277,902,116.95	195,140,503.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国核工业第五建设有限公司	4,352,881.23	按合同进度支付
苏州浙远自动化工程技术有限公司	4,099,854.50	按合同进度支付

昆明昆船物流信息产业有限公司	4,051,960.00	按合同进度支付
江苏洪业工业设备安装有限公司	1,560,170.38	按合同进度支付
中国核工业第五建设有限公司	1,362,633.50	按合同进度支付
合计	15,427,499.61	--

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,782,445.01	9,099,750.96
合计	20,782,445.01	9,099,750.96

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,970,149.55	62,397,227.46	57,331,958.70	13,035,418.31
二、离职后福利-设定提存计划	84,632.00	7,141,813.14	7,033,457.28	192,987.86
三、辞退福利		93,000.00	93,000.00	
合计	8,054,781.55	69,632,040.60	64,458,415.98	13,228,406.17

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,897,461.79	48,696,702.48	44,443,669.80	12,150,494.47
2、职工福利费	3,180.00	5,407,517.00	5,410,697.00	
3、社会保险费	34,055.44	4,082,050.04	3,295,276.69	820,828.79
其中：医疗保险费	31,441.84	3,797,474.32	3,011,048.01	817,868.15
工伤保险费	2,613.60	284,575.72	284,228.68	2,960.64
4、住房公积金	31,266.00	3,781,541.25	3,750,353.25	62,454.00
5、工会经费和职工教育经费	4,186.32	429,416.69	431,961.96	1,641.05
合计	7,970,149.55	62,346,988.17	57,281,719.41	13,035,418.31

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	81,608.00	6,868,266.09	6,759,748.63	190,125.46
2、失业保险费	3,024.00	273,547.05	273,708.65	2,862.40
合计	84,632.00	7,141,813.14	7,033,457.28	192,987.86

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,155,232.83	1,697,987.73
企业所得税	37,319,978.45	42,200,828.05
个人所得税	117,773.84	168,013.13
城市维护建设税	92,340.22	109,213.03
教育费附加	89,605.36	106,205.71
印花税	3,050.99	7,285.94
车船使用税		960.00
合计	38,777,981.69	44,290,493.59

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	61,278,840.00	
其他应付款	31,297,575.82	20,716,200.50
合计	92,576,415.82	20,716,200.50

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	61,278,840.00	0.00
合计	61,278,840.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,827,735.34	10,156,959.41
押金及保证金	8,055,805.25	4,451,709.38
其他	4,414,035.23	6,107,531.71
合计	31,297,575.82	20,716,200.50

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京泰科博曼医疗器械有限公司	1,000,000.00	保证金
兰州太和企业管理有限责任公司	653,451.06	往来款
合计	1,653,451.06	--

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,800,800.00	14,362,400.00
合计	13,800,800.00	14,362,400.00

**26、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,700,656.82	1,146,823.33
合计	2,700,656.82	1,146,823.33

**27、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	53,136,526.67	66,552,566.67
合计	53,136,526.67	66,552,566.67

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	66,937,326.67	80,914,966.67
减：一年内到期的长期应付款	13,800,800.00	14,362,400.00
合计	53,136,526.67	66,552,566.67

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	264,672,940.46	1,500,000.00	7,640,575.69	258,532,364.77	
合计	264,672,940.46	1,500,000.00	7,640,575.69	258,532,364.77	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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
海德堡印刷设备	113,636.27			56,818.20			56,818.07	与资产相关
包装生产线	83,333.27			37,878.80			45,454.47	与资产相关
佛慈 68 号天然气锅炉	83,333.27			37,878.80			45,454.47	与资产相关
安宁 2 台煤改气锅炉	363,636.25			75,757.60			287,878.65	与资产相关
余热回收装置	454,545.39			37,878.80			416,666.59	与资产相关
安宁异地项目	258,929,772.76			7,172,375.94			251,757,396.82	与资产相关
现代中药产业升级技术改造	2,203,539.88			132,743.35			2,070,796.53	与资产相关
脱硫脱硝设施	354,166.59			20,833.35			333,333.24	与资产相关
中药产品智能制造项目	1,250,000.08			41,666.65			1,208,333.43	与资产相关
天然气锅炉超低氮燃烧	336,976.70			26,744.20			310,232.50	与资产相关

器改造项目								
复方黄芪健脾口服液大品种培育研究及产业化	500,000.00						500,000.00	与资产相关
口罩储备专项资金		1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
合计	264,672,940.46	1,500,000.00		7,640,575.69			258,532,364.77	

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	510,657,000.00						510,657,000.00

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	305,751,659.00			305,751,659.00
其他资本公积	37,261,628.38			37,261,628.38
合计	343,013,287.38			343,013,287.38

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-79,580.20	63,695.52				63,695.52		-15,884.68
外币财务报表折算差额	-79,580.20	63,695.52				63,695.52		-15,884.68
其他综合收益合计	-79,580.20	63,695.52				63,695.52		-15,884.68

68

### 32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,695,364.59			1,695,364.59
合计	1,695,364.59			1,695,364.59

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,853,269.69			95,853,269.69
合计	95,853,269.69			95,853,269.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	640,020,346.51	569,728,890.20
调整后期初未分配利润	640,020,346.51	569,728,890.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,549,794.96	111,981,040.00
减：提取法定盈余公积		11,050,163.69
应付普通股股利	61,278,840.00	30,639,420.00
期末未分配利润	628,291,301.47	640,020,346.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,244,791.06	278,493,883.07	326,976,666.17	236,800,135.01
其他业务	5,581,746.44	1,894,954.26	1,509,964.73	338,220.88
合计	386,826,537.50	280,388,837.33	328,486,630.90	237,138,355.89

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 386,826,537.50 元。

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,053,455.55	651,646.19
教育费附加	1,017,206.93	646,802.13
房产税	3,780,381.72	3,950,500.85
土地使用税	647,576.90	1,133,138.20
车船使用税	15,695.04	18,268.64
印花税	191,492.28	260,647.22
环境保护税	2,285.56	3,008.59
合计	6,708,093.98	6,664,011.82

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,357,971.26	10,353,321.19
折旧费	250,544.00	189,309.65
低值易耗品摊销	314,669.19	97,719.90
租赁费	497,486.90	2,600.00
运输费	4,566,176.85	4,261,848.68
广告宣传费	5,918,742.24	2,351,562.90
业务招待费	423,889.89	117,370.74
办公费	194,734.70	397,710.78
差旅费	939,298.89	737,999.34
会议费	39,403.95	276,689.10
车辆费	199,677.21	78,281.90
劳务费	1,134,632.91	397,531.00

市场开发费	7,827,201.36	11,922,866.01
促销活动费	459,171.65	1,526,861.23
其他	3,510,085.57	2,558,092.67
合计	40,633,686.57	35,269,765.09

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,635,719.20	15,110,805.40
折旧费	1,843,381.60	1,625,190.54
无形资产摊销	982,003.56	981,997.62
长期待摊费用摊销	64,179.95	
低值易耗品摊销	131,895.52	58,161.83
租赁费	118,811.90	
存货盘亏		109,086.25
业务招待费	119,618.18	117,183.15
办公费	322,513.84	416,149.83
差旅费	193,625.44	330,817.97
水电暖费	458,092.35	1,435,279.34
修理费	483,488.12	506,286.12
物业费	75,340.29	70,695.30
车辆费	208,438.94	276,759.47
劳务费	89,610.00	260,855.26
劳动保护费	6,814.81	11,172.31
财产保险费	85,779.23	178,521.45
咨询服务费	558,287.13	1,958,916.32
董事会费		80,921.04
党建经费	28,413.20	9,081.46
其他	1,571,864.48	492,965.24
合计	22,977,877.74	24,030,845.90

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工成本	4,207,530.48	4,195,951.78
材料费用	1,183,520.11	1,866,579.48
折旧及摊销	1,056,710.71	956,633.41
其他	25,564.64	6,227.00
合计	6,473,325.94	7,025,391.67

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	492,232.38	588,945.68
减：利息收入	6,025,331.73	7,258,205.74
汇兑损益	27,035.11	-262,147.05
银行手续费	12,368.64	167,581.62
合计	-5,493,695.60	-6,763,825.49

#### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
涉税奖励资金	12,495,015.80	
安宁易地项目	7,172,375.94	7,172,375.94
中央外经贸发展专项资金	300,000.00	
以工代训补贴资金（第二批）	266,000.00	
现代中药产业升级技术改造	132,743.35	159,292.02
复工复产奖励资金	100,000.00	
安宁 2 台煤改气锅炉	75,757.60	90,909.12
企业稳岗返还	58,380.00	
海德堡印刷设备	56,818.20	68,181.84
高新技术企业认定奖励资金	50,000.00	
中药产品智能制造项目	41,666.65	49,999.98
包装生产线	37,878.80	45,454.56
佛慈 68 号天然气锅炉	37,878.80	45,454.56
余热回收装置	37,878.80	45,454.56
2020 年个税手续费	27,481.38	
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	26,744.20	32,093.04

脱硫脱硝设施	20,833.35	25,000.02
“七一”慰问金	7,000.00	
2021 年科技工作者运行费	5,000.00	
涉税奖励资金		13,119,777.93
第二届活力金城兰州人才创新创业大奖		500,000.00
返还稳岗补贴		443,920.95
第一批外经贸资金		400,000.00
稳就业奖补资金		276,100.00
省级陇原青年创新创业人才资金		150,000.00
疫情防控专项资金		10,000.00
科技工作者站点运行经费		9,800.00
合计	20,949,452.87	22,643,814.52

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	673,756.33	-2,230,050.49
理财产品投资收益	459,371.23	
合计	1,133,127.56	-2,230,050.49

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-80,278.08	
合计	-80,278.08	

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,252,493.23	-577,898.32
合计	-1,252,493.23	-577,898.32

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		270,000.00
无形资产处置利得或损失		70,218,406.03
合计		70,488,406.03

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	312,400.00		312,400.00
非流动资产毁损报废利得	309.73	1,470.87	309.73
罚款收入	4,037.50		4,037.50
违约赔偿收入	20,826.70		20,826.70
其他	1,164.69	631,257.90	1,164.69
合计	338,738.62	632,728.77	338,738.62

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	80,000.00	508,553.16	
其他	80,101.50	557,024.91	
合计	160,101.50	1,065,578.07	

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,481,962.52	16,483,707.02
递延所得税费用	1,179,331.69	1,045,816.65
合计	6,661,294.21	17,529,523.67

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	56,066,857.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,457,013.38
子公司适用不同税率的影响	-2,373,712.48
非应税收入的影响	-101,063.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,844.08
所得税费用	6,661,294.21

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	15,121,277.18	14,891,953.38
存款利息收入	6,025,331.73	7,258,138.28
保证金		4,816,100.00
收到经营性往来款	11,452,257.39	11,635,538.63
其他	26,028.89	1,658,132.05
合计	32,624,895.19	40,259,862.34

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	31,360,619.62	18,116,470.38
营业外支出	160,101.50	101,175.00
往来款项	11,225,118.78	20,862,397.25
保证金		5,064,255.00
其他	628,667.45	1,110,023.64
合计	43,374,507.35	45,254,321.27

##### (2) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	7,930,885.95	

合计	7,930,885.95	
----	--------------	--

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,405,563.57	97,483,984.79
加：资产减值准备	1,252,493.23	577,898.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,968,617.28	18,545,882.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,147,124.64	981,997.62
长期待摊费用摊销	64,179.95	1,873,923.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-70,488,406.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-309.73	1,470.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	80,278.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	519,267.49	588,945.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,133,127.56	2,230,050.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,199,465.22	1,056,747.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,133.53	-14,217.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,411,032.00	-54,250,781.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,386,551.36	14,716,020.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,260,962.84	22,705,144.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,946,798.12	36,008,660.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	390,260,360.56	407,035,405.81
减：现金的期初余额	412,030,523.25	434,654,261.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,770,162.69	-27,618,855.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	390,260,360.56	412,030,523.25
其中：库存现金	6,202.08	6,202.08
可随时用于支付的银行存款	390,254,158.48	412,024,321.17
三、期末现金及现金等价物余额	390,260,360.56	412,030,523.25

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0.00	

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	125,013.00	6.4601	807,596.48
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,342.85	6.4601	8,674.95

欧元			
港币	1,737,008.15	0.8321	1,445,364.48
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 53、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	20,949,452.87	递延收益	20,949,452.87
计入营业外收入的政府补助	312,400.00	递延收益	312,400.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兰州佛慈健康产业有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	预包装食品批发零售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈中药材经营有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植与销售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈红日药	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	中药材批发和零售	56.00%		投资设立

业销售有限公司			售业			
兰州佛慈国际商务有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	零售业	100.00%		投资设立
兰州佛慈科创有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	专业技术服务业	100.00%		投资设立
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	中国香港	中国香港	药品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
兰州佛慈医疗科技有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	医疗器械研发、生产与销售	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	56.00%	1,305,721.05		5,008,659.33

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	57,085,352.25	735,417.96	57,820,770.21	39,265,252.17	0.00	39,265,252.17	19,757,385.76	392,123.54	20,149,509.30	8,766,192.63	0.00	8,766,192.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州佛慈健康产业有限公司	1,985,063.37	-183,678.51	-183,678.51	-536,487.87	2,584,022.07	220,527.72	220,527.72	-905,126.87
甘肃佛慈中药材经营有	74,709,741.39	-715.04	-715.04	4,095,342.58	83,644,985.50	701,260.00	701,260.00	-2,411,095.95

限公司									
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	46,648,360.40	-327,798.63	-327,798.63	-5,353,391.97	7,309,856.19	-153,164.18	-153,164.18	-152,574.57	
兰州佛慈国际商务有限公司	28,241,045.94	179,889.97	179,889.97	17,804,833.13	36,018,672.91	2,228,180.47	2,228,180.47	3,872,566.71	
兰州佛慈科创有限公司	0.00	-108,529.51	-108,529.51	-133,475.48	0.00	-107,612.52	-107,612.52	-257,419.12	
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	1,959,385.71	-19,632.28	44,063.24	1,008,030.57	1,674,398.84	269,983.52	190,403.32	18,566.03	
兰州佛慈医疗科技有限公司	12,542,815.16	1,963,346.98	1,963,346.98	-1,346,835.24					

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃佛慈红日药业有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植与销售	44.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	142,523,188.90	92,714,885.71
非流动资产	206,447,587.56	175,224,349.31
资产合计	348,970,776.46	267,939,235.02
流动负债	86,013,047.77	108,949,054.17
非流动负债	101,000,000.00	0.00
负债合计	187,013,047.77	108,949,054.17
少数股东权益	71,261,400.62	69,955,679.57

归属于母公司股东权益	90,696,328.07	89,034,501.28
按持股比例计算的净资产份额	71,261,400.62	69,955,679.57
对联营企业权益投资的账面价值	71,261,400.62	69,955,679.57
营业收入	81,540,730.34	31,300,662.75
净利润	2,967,547.84	-5,068,296.56
综合收益总额	2,967,547.84	-5,068,296.56

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
----	------	------

应收账款	310,433,214.75	20,474,572.21
其他应收款	21,794,909.96	3,589,662.96
合计	332,228,124.71	20,474,572.21

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2.流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本公司财务部门通过监控现金余额、加强资金预算、定期或不定期进行现金流分析、以票据进行结算等手段确保公司拥有充足的资金偿还债务。截至2021年6月30日，本公司资金充足，不存在以交付现金或其他金融资产的方式履行结算义务时发生资金短缺的风险。

## 3.市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量出口业务以美元或港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在一定的汇率风险。本公司国际贸易部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司主要采取以下措施达到规避外汇风险的目的：合理配置外币资产及负债，以人民币作为协议结算价格、缩短收款和发货之间的时间、及时回收货款、按约付款，紧盯国际市场汇率变化，及时进行外汇结算，远期价格合适时对部分外币业务汇率予以锁定。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司报告期银行借款为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		103,151,327.90		103,151,327.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		103,151,327.90		103,151,327.90
（1）债务工具投资		64,000,000.00		64,000,000.00
（3）衍生金融资产		39,151,327.90		39,151,327.90
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- (1) 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；  
(2) 本公司持有的理财产品其公允价值按理财产品预期收益确定。

## 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	甘肃省兰州市	投资、服务	12,468.00 万元	61.63%	61.63%

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司佛慈集团系国有企业，2018年4月由原兰州佛慈制药厂改制成立，统一社会信用代码（纳税人识别号）：91620100224437025J。佛慈集团的母公司为兰州国资投资（控股）建设集团有限公司，佛慈集团的实际控制人为兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。公司经营范围为：中西药品、保健品、药材种植、饮片加工、医疗器械、中医药文创产品、食品、面膜、牙膏、口红、化妆品等项目的投资、决策、管理及流通；药品、药材的科技研发、服务；健康养老服务；咨询服务；医疗服务；房地产开发及销售；物业管理；不动产租赁（不含金融租赁）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  
本企业最终控制方是兰州佛慈医药产业发展集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
甘肃佛慈红日药业有限公司	联营
上海佛慈健康科技有限责任公司	联营

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	受同一控制人控制
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	受同一控制人控制
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	受同一控制人控制
兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	受同一控制人控制
兰州佛慈物业管理有限公司	受同一控制人控制
兰州佛慈置业有限公司	受同一控制人控制
陕西佛慈医药有限公司	受同一控制人控制
广东佛慈普泽医药有限公司	受同一控制人控制
甘肃西北养老产业发展有限责任公司	受同一控制人控制
兰州佛慈大药房物业管理服务有限责任公司	受同一控制人控制
兰州佛慈医疗器械有限责任公司	受同一控制人控制
佛慈大药房连锁（张掖）有限责任公司	受同一控制人控制
甘南佛慈百信大药房连锁有限责任公司	受同一控制人控制
宁夏佛慈大药房有限责任公司	受同一控制人控制
甘肃佛慈健康食品科技开发有限公司	受同一控制人控制
甘肃佛慈科链环保生物科技有限公司	受同一控制人控制
兰州合力建设管理有限公司	受同一控制人控制
兰州协力工程建设管理有限公司	受同一控制人控制
张家川回族自治县康宏药业有限责任公司	受同一控制人控制
甘肃皇台酒业股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
兰州长城电工股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
兰州庄园牧场股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
甘肃祁连山水泥股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
读者传媒股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
兰州慈兴陇药咨询服务企业（有限合伙）	关联自然人担任董事的企业
兰州裕隆气体股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
兰州兰飞医疗器械有限公司	关联自然人担任董事的企业
甘肃华清轻工机械有限责任公司	关联自然人担任董事的企业
兰州西脉记忆合金股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
兰州助剂厂有限责任公司	关联自然人担任董事的企业
甘肃萱和物业服务有限责任公司	关联自然人近亲属控制的企业

白银恒合顺餐饮管理有限公司	关联自然人近亲属控制的企业
---------------	---------------

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃佛慈红日药业有限公司	采购商品	53,066,081.50	25,000,000.00	是	6,552,821.22
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	采购商品	0.00	1,000,000.00	否	3,132.74
兰州佛慈物业管理有限公司	接受劳务	0.00	225,000.00	否	21,025.00
合计		53,066,081.50	81,225,000.00		6,576,978.96

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	出售商品	3,096,928.88	4,289,406.16
甘肃佛慈红日药业有限公司	出售商品	1,296,553.80	10,823,864.13
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	出售商品	349,377.86	94,451.33
广东佛慈普泽医药有限公司	出售商品	26,624,816.52	13,086,741.24
兰州佛慈物业管理有限公司	出售商品	8,176.99	218,162.83
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	出售商品	19,357,532.95	17,227,130.59
兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	出售商品	253,223.95	3,799,408.26
兰州佛慈置业有限公司	出售商品	4,513.37	336,131.86
陕西佛慈医药有限公司	出售商品	11,811,241.01	20,760,959.33
宁夏佛慈大药房有限责任公司	出售商品	69,433.79	3,761.06
合计		62,871,799.12	70,640,016.79

### (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兰州国资投资（控股） 建设集团有限公司	107,000,000.00	2016年02月26日	2026年02月25日	年利率1.2%
拆出				

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西佛慈医药有限公司	23,438,762.91	491,882.59	14,717,349.30	327,815.38
应收账款	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	7,516,160.51	156,405.40	9,513,163.66	199,776.44
应收账款	甘肃佛慈红日药业有限公司	31,475.50	660.98	5,895,925.24	123,814.43
应收账款	广东佛慈普泽医药有限公司	12,575,223.79	264,079.70	2,647,611.06	55,599.83
应收账款	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	2,182,243.76	5,095.37	1,913,794.29	40,189.68
应收账款	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	646,797.00	29,105.94	252,000.00	5,292.00
应收账款	兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	41,892.00	6,625.98	82,791.85	6,462.35
应收账款	宁夏佛慈大药房有限责任公司	37,861.40	795.09	45,638.96	958.42
应收账款	兰州佛慈置业有限公司	0.00	0.00	6,825.00	143.33

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款		43,975,853.44	8,754,084.77
	甘肃佛慈红日药业有限公司	43,768,939.73	8,534,484.77
	陕西佛慈医药有限公司	115,600.00	219,600.00

	甘肃佛慈健康生物科技股份 有限公司	91,313.71	0.00
其他应付款		20,800.00	0.00
	甘肃佛慈红日药业有限公司	20,800.00	0.00
		28,875.00	105,671.78
预收款项	兰州佛慈西城药业集团有限 责任公司	0.00	76,796.78
	兰州佛慈物业管理有限公司	28,875.00	28,875.00
长期应付款		66,937,326.67	80,914,966.67
	兰州国资投资（控股）建设集 团有限公司	66,937,326.67	80,914,966.67

## 7、关联方承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	256,952,575.65	100.00%	17,615,617.06	6.86%	239,336,958.59	181,612,808.12	100.00%	18,517,261.58	10.20%	163,095,546.54
其中:										
逾期账龄组合	216,309,227.66	84.18%	17,615,617.06	8.14%	198,693,610.60	154,614,927.49	85.14%	18,517,261.58	11.98%	136,097,665.91
合并报表范围内关联方组合	40,643,347.99	15.82%			40,643,347.99	26,997,880.63	14.86%			26,997,880.63
合计	256,952,575.65	100.00%	17,615,617.06	6.86%	239,336,958.59	181,612,808.12	100.00%	18,517,261.58		163,095,546.54

按组合计提坏账准备：17,615,617.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期及逾期 6 个月以内	216,696,044.10	3,697,106.62	2.10%
逾期 6 个月—1 年（含 1 年，下同）	15,705,885.91	1,297,306.18	8.26%
1—2 年	16,113,058.88	4,809,748.08	29.85%
2—3 年	1,777,769.96	1,151,639.38	64.78%
3 年以上	6,659,816.80	6,659,816.80	100.00%
合计	216,309,227.66	17,615,617.06	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	232,401,930.01
1 至 2 年	16,113,058.88
2 至 3 年	1,777,769.96
3 年以上	6,659,816.80
3 至 4 年	1,782,922.38
4 至 5 年	924,841.30

5 年以上	3,952,053.12
合计	256,952,575.65

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,517,261.58	901,644.52				17,615,617.06
合计	18,517,261.58	901,644.52				17,615,617.06

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

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
单位一	23,231,618.91	9.04%	487,864.00
单位二	12,573,843.79	4.89%	264,050.72
单位三	7,399,927.01	2.88%	155,398.47
单位四	6,368,133.03	2.48%	133,730.79
单位五	5,708,683.84	2.22%	119,882.36
合计	55,282,206.58	21.51%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,235,717.05	7,317,517.60

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,992,828.78	4,238,257.88

政府补助		
往来款/合并范围内	14,829,550.43	5,478,965.69
其他	2,827,757.08	591,879.34
合计	24,650,136.29	10,309,102.91

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	96,765.90		2,894,819.41	2,991,585.31
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	690,861.27			690,861.27
本期转回			268,027.34	268,027.34
2021 年 6 月 30 日余额	787,627.17		2,626,792.07	3,414,419.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,982,933.66
1 至 2 年	4,115,670.31
2 至 3 年	61,239.92
3 年以上	4,490,292.40
3 至 4 年	157,294.36
4 至 5 年	2,343,696.95
5 年以上	1,989,301.09
合计	24,650,136.29

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

单项计提预期信用损失的其他应收款	1,349,499.97					1,349,499.97
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,642,085.34	422,833.93				2,064,919.27
合计	2,991,585.31	422,833.93				3,414,419.24

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	租金	2,409,712.39	1 年以内	11.35%	
客户二	备用金	710,216.00	1 年以内	3.34%	
客户三	备用金	698,478.53	分段账龄	3.29%	
客户四	备用金	610,428.00	1 年以内	2.87%	
客户五	备用金	600,000.00	1 年以内	2.83%	
合计	--	5,028,834.92	--	23.68%	

### 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	99,944,900.00		99,944,900.00	79,744,900.00		79,744,900.00
对联营、合营企业投资	74,270,799.48		74,270,799.48	73,597,043.15		73,597,043.15
合计	174,215,699.48		174,215,699.48	153,341,943.15		153,341,943.15

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
兰州佛慈健康产业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
甘肃佛慈中药材经营有限公	50,000,000.00					50,000,000.00	

司									
香港佛慈药厂有限公司	9,744,900.00								9,744,900.00
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	7,000,000.00	4,200,000.00							11,200,000.00
兰州佛慈科创有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00
兰州佛慈国际商务有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00
兰州佛慈医疗科技有限公司		16,000,000.00							16,000,000.00
合计	79,744,900.00	20,200,000.00							99,944,900.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
甘肃佛慈红日药业有限公司	72,661,043.15			-631,964.72						304,035.28	
上海佛慈健康科技有限责任公司	936,000.00			1,305,721.05						73,966,764.20	
小计	73,597,043.15			673,756.33						74,270,799.48	
合计	73,597,043.15			673,756.33						74,270,799.48	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,536,081.48	160,391,195.54	218,881,889.30	139,496,539.93
其他业务	4,451,067.56	1,285,896.40	1,481,662.83	338,220.88
合计	254,987,149.04	161,677,091.94	220,363,552.13	139,834,760.81

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 254,987,149.04 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	-2,230,050.49
权益法核算的长期股权投资收益	673,756.33	
理财产品投资收益	459,371.23	
合计	3,133,127.56	-2,230,050.49

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,261,852.87	
委托他人投资或管理资产的损益	459,371.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-80,278.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,762.88	
减：所得税影响额	3,255,665.55	
少数股东权益影响额	1,431.37	
合计	18,250,086.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.0970	0.0970
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01%	0.0626	0.0626

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

董事长：石爱国

兰州佛慈制药股份有限公司

2021年8月19日