

证券代码：002644

证券简称：佛慈制药

公告编号：2022-011

兰州佛慈制药股份有限公司

关于2021年年度报告的补充更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”或“我公司”）于2022年3月16日披露了《2021年年度报告》，并于2022年3月21日收到深圳证券交易所上市公司管理二部《关于对兰州佛慈制药股份有限公司2021年年报的问询函》（公司部问询函〔2022〕第10号）（以下简称“问询函”），要求公司对2021年年报相关事项作出说明。公司已就年报问询函关注的问题向深交所做出了书面回复，经公司全面自查并结合问询函回复内容，对《2021年年度报告》进行补充更正，具体内容如下：

一、对“第三节 管理层讨论与分析”中“(2)占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况”进行更正

更正前（更改内容已加粗）：

| | 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 | 798,521,347.62 | 572,932,468.99 | 28.25% | 20.66% | 31.46% | -5.89% |
| 分产品 | | | | | | |
| 分地区 | | | | | | |
| 甘肃地区 | 220,854,481.81 | 158,451,028.80 | 28.26% | -6.33% | -0.58% | -4.15% |
| 陕西地区 | 143,813,214.66 | 80,051,270.15 | 44.34% | 30.01% | 13.69% | 8.00% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 经销模式 | 328,512,427.43 | 265,265,402.28 | 19.25% | -1.47% | 0.92% | -1.90% |
| 代理模式 | 140,941,785.11 | 102,366,182.02 | 27.37% | 33.81% | 25.74% | 8.85% |
| 终端直供 | 231,008,233.21 | 124,572,186.68 | 46.07% | 44.11% | 32.80% | 10.91% |
| 基药配送业务 | 98,058,901.87 | 79,328,140.33 | 19.10% | -8.15% | 12.66% | -15.56% |

更正后（更改内容已加粗）：

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 | 营业成本比上年 | 毛利率比上年 |
|--|------|------|-----|---------|---------|--------|
|--|------|------|-----|---------|---------|--------|

| | | | | 年同期增减 | 年同期增减 | 年同期增减 |
|--------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药行业 | 798,521,347.62 | 587,498,066.62 | 26.43% | 17.12% | 15.54% | 5.64% |
| 分产品 | | | | | | |
| 分地区 | | | | | | |
| 甘肃地区 | 220,854,481.81 | 158,451,028.80 | 28.26% | -6.33% | -0.58% | -4.15% |
| 陕西地区 | 143,813,214.66 | 80,051,270.15 | 44.34% | 30.01% | 13.69% | 8.00% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 经销模式 | 328,512,427.43 | 265,265,402.28 | 19.25% | -1.47% | 0.92% | -1.90% |
| 代理模式 | 140,941,785.11 | 102,366,182.02 | 27.37% | 33.81% | 25.74% | 8.85% |
| 终端直供 | 231,008,233.21 | 124,572,186.68 | 46.07% | 44.11% | 32.80% | 10.91% |
| 基药配送业务 | 98,058,901.87 | 79,328,140.33 | 19.10% | -8.15% | 12.66% | -15.56% |

二、对“第三节 管理层讨论与分析”中“（5）营业成本构成”中进行更正

更正前（更改内容已加粗）：

| 行业分类 | 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | | 同比增减 |
|------|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|
| | | 金额 | 占营业成本 比重 | 金额 | 占营业成本 比重 | |
| 医药行业 | 直接材料 | 355,702,133.27 | 59.83% | 337,655,171.13 | 68.05% | 67.17% |
| | 燃料料 | 26,917,925.21 | 4.53% | 28,418,801.53 | 5.73% | 5.65% |
| | 直接人工 | 71,776,410.88 | 12.07% | 57,884,840.65 | 11.67% | 11.52% |
| | 制造费用 | 140,097,906.30 | 23.57% | 78,702,428.89 | 14.55% | 15.66% |
| | 合计 | 594,494,375.66 | 100.00% | 502,661,242.20 | 100.00% | —— |

更正后（更改内容已加粗）：

| 行业分类 | 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | | 同比增减 |
|------|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|
| | | 金额 | 占营业成本 比重 | 金额 | 占营业成本 比重 | |
| 医药行业 | 直接材料 | 398,601,929.52 | 67.85% | 337,655,171.13 | 68.05% | 18.05% |
| | 燃料料 | 32,803,822.61 | 5.58% | 28,418,801.53 | 5.73% | 15.43% |
| | 直接人工 | 71,776,410.88 | 12.22% | 57,884,840.65 | 11.67% | 24.00% |
| | 制造费用 | 84,315,903.61 | 14.35% | 72,260,652.13 | 14.55% | 16.68% |
| | 合计 | 587,498,066.62 | 100.00% | 496,219,465.44 | 100.00% | —— |

三、对“第四节 公司治理”中“十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况”中“1、内部控制建设及实施情况”进行更正

更正前（更改内容已加粗）：

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对公

司内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学适用的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

报告期内，对公司和子公司各项内控制度进行梳理并完善修订，共计制定、修订完善内部管理制度209项，对内控体系持续优化，加大内控制度的覆盖面和执行力度，不断提高公司整体规范运作水平。同时，强化内部审计监督，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度。

更正后（更改内容已加粗）：

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对公司内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学适用的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，认为公司存在财务报告内部控制重大缺陷1项，公司“出城入园”项目工程决算后与工程预估金额存在较大差异，公司需要进行前期会计差错更正及追溯调整；存在非财务报告重要缺陷1项，公司工程项目管理业务存在缺陷。

报告期内，对公司和子公司各项内控制度进行梳理并完善修订，共计制定、修订完善内部管理制度209项，对内控体系持续优化，加大内控制度的覆盖面和执行力度，不断提高公司整体规范运作水平。同时，强化内部审计监督，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度。

四、对“第四节 公司治理”中“十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告”中“1、内控自我评价报告”进行更正

更正前（更改内容已加粗）：

| | |
|------------------------------|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2022年03月16日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财 | 100.00% |

| | | |
|------------|--|--|
| 务报表营业收入的比例 | | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>A、重大缺陷:①董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失;②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正;③当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效;⑤会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见;⑥会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。B、重要缺陷:①董事、监事和高级管理人员舞弊,但未给公司造成损失;②未依照公认会计准则选择和应用会计政策;③未建立反舞弊程序和控制措施;④对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施;⑤对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。C、一般缺陷:①公司决策程序效率不高;②公司人员违反内部规章,但未形成损失;③公司一般岗位业务人员流失严重;④媒体出现负面新闻,但影响不大,未造成股价异动;⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷;⑥公司一般缺陷未得到整改;⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p> | <p>A、重大缺陷:①公司缺乏民主决策程序;②公司决策程序不当导致重大失误;③公司违反国家法律法规并受到重大处罚;④公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化;⑤媒体频现恶性负面新闻,涉及面广且负面影响一直未能消除,或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动;⑥公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效;⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改;⑧公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。B、重要缺陷:①公司民主决策程序存在但不够完善;②公司决策程序不当导致出现一般失误;③公司重要业务制度或系统存在缺陷;④公司违反国家法律法规并受到较大处罚;⑤公司关键岗位业务人员流失严重;⑥媒体出现负面新闻,波及局部区域,影响较大但未造成股价异动;⑦公司遭受证券交易所通报批评;⑧公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。C、一般缺陷:①公司决策程序效率不高;②公司人员违反内部规章,但未形成损失;③公司一般岗位业务人员流失严重;④媒体出现负面新闻,但影响不大,未造成股价异动;⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷;⑥公司一般缺陷未得到整改;⑦公司存在除上述之外的</p> |

| | | |
|----------------|---|---|
| | | 其他缺陷。 |
| 定量标准 | A、利润总额潜在错报：①一般缺陷：错报<利润总额的 5%；②重要缺陷：利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%；③重大缺陷：错报≥利润总额的 10%。B、资产总额潜在错报：①一般缺陷：错报<资产总额的 0.5%；②重要缺陷：资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 5%；③重大缺陷：错报≥资产总额的 5%。C、经营收入潜在错报：①一般缺陷：错报<经营收入的 0.5%；②重要缺陷：经营收入的 0.5%≤错报<经营收入的 5%；③重大缺陷：错报≥经营收入的 5%。D、所有者权益潜在错报：①一般缺陷：错报<所有者权益的 5%；②重要缺陷：所有者权益的 5%≤错报<所有者权益的 10%；③重大缺陷：错报≥所有者权益的 10%。 | 直接财产损失金额：A、一般缺陷：损失<利润总额的 5%；B、重要缺陷：利润总额的 5%≤损失<利润总额的 10%；C、重大缺陷：损失≥利润总额的 10%。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 1 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 1 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

更正后（更改内容已加粗）：

| | | |
|------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2022 年 03 月 16 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | A、重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；⑥会计师事务所出具内部控制无法 | A、重大缺陷：①公司缺乏民主决策程序；②公司决策程序不当导致重大失误；③公司违反国家法律法规并受到重大处罚；④公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化；⑤媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新 |

| | | |
|------|--|--|
| | <p>表示意见的鉴证报告。B、重要缺陷:①董事、监事和高级管理人员舞弊,但未给公司造成损失;②未依照公认会计准则选择和应用会计政策;③未建立反舞弊程序和控制措施;④对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施;⑤对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。C、一般缺陷:①公司决策程序效率不高;②公司人员违反内部规章,但未形成损失;③公司一般岗位业务人员流失严重;④媒体出现负面新闻,但影响不大,未造成股价异动;⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷;⑥公司一般缺陷未得到整改;⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p> | <p>闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动;⑥公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效;⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改;⑧公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。B、重要缺陷:①公司民主决策程序存在但不够完善;②公司决策程序不当导致出现一般失误;③公司重要业务制度或系统存在缺陷;④公司违反国家法律法规并受到较大处罚;⑤公司关键岗位业务人员流失严重;⑥媒体出现负面新闻,波及局部区域,影响较大但未造成股价异动;⑦公司遭受证券交易所通报批评;⑧公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。C、一般缺陷:①公司决策程序效率不高;②公司人员违反内部规章,但未形成损失;③公司一般岗位业务人员流失严重;④媒体出现负面新闻,但影响不大,未造成股价异动;⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷;⑥公司一般缺陷未得到整改;⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>A、利润总额潜在错报:①一般缺陷:错报<利润总额的 5%;②重要缺陷:利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%;③重大缺陷:错报≥利润总额的 10%。B、资产总额潜在错报:①一般缺陷:错报<资产总额的 0.5%;②重要缺陷:资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 5%;③重大缺陷:错报≥资产总额的 5%。C、经营收入潜在错报:①一般缺陷:错报<经营收入的 0.5%;②重要缺陷:经营收入的 0.5%≤错报<经营收入的 5%;③重</p> | <p>直接财产损失金额: A、一般缺陷: 损失<利润总额的 5%; B、重要缺陷: 利润总额的 5%≤损失<利润总额的 10%; C、重大缺陷: 损失≥利润总额的 10%。</p> |

| | | |
|----------------|---|---|
| | 大缺陷：错报≥经营收入的 5%。D、所有者权益潜在错报：①一般缺陷：错报<所有者权益的 5%；②重要缺陷：所有者权益的 5%≤错报<所有者权益的 10%；③重大缺陷：错报≥所有者权益的 10%。 | |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 1 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 1 |

四、对“第六节 重要事项”中“二、前期会计差错更正”中“（三）前期会计差错更正事项对财务报表项目的影响”进行更正

更正前（更改内容已加粗）：

（二）对 2021 年半年度财务报表的影响

4.对母公司利润表的影响

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|--------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 营业成本 | 280,388,837.33 | -115,509,613.69 | 164,879,223.64 |
| 其他收益 | 20,949,452.87 | 831,288.92 | 21,780,741.79 |
| 营业利润 | 55,888,220.66 | -1,445,580.09 | 54,442,640.57 |
| 利润总额 | 56,066,857.78 | -1,683,080.78 | 54,383,777.00 |
| 所得税费用 | 6,661,294.21 | -263,026.63 | 6,398,267.58 |
| 净利润 | 49,405,563.57 | -1,420,054.15 | 47,985,509.42 |
| 持续经营净利润 | 49,405,563.57 | -1,420,054.15 | 47,985,509.42 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 49,405,563.57 | -1,420,054.15 | 47,985,509.42 |
| 综合收益总额 | 280,388,837.33 | -115,509,613.69 | 164,879,223.64 |
| 对母公司资产负债表的影响 | 20,949,452.87 | 831,288.92 | 21,780,741.79 |
| 基本每股收益 | 55,888,220.66 | -1,445,580.09 | 54,442,640.57 |
| 稀释每股收益 | 56,066,857.78 | -1,683,080.78 | 54,383,777.00 |

（三）对 2021 年第三季度财务报表的影响

1.对合并资产负债表的影响

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 91,296,270.13 | -40,841,833.37 | 50,454,436.76 |
| 其他非流动资产 | 1,173,169,009.02 | -40,841,833.37 | 1,132,327,175.65 |
| 非流动资产合计 | 921,988,857.57 | 149,257,109.99 | 1,071,245,967.56 |
| 资产总计 | 42,853,398.86 | 6,630,633.88 | 49,484,032.74 |
| 应付账款 | 1,185,653,828.09 | 155,887,743.87 | 1,341,541,571.96 |
| 应交税费 | 2,358,822,837.11 | 115,045,910.50 | 2,473,868,747.61 |

| | | | |
|--------------|------------------|----------------|------------------|
| 流动负债合计 | 294,232,967.34 | 78,636,201.54 | 372,869,168.88 |
| 递延收益 | 41,761,595.34 | 4,222,861.22 | 45,984,456.56 |
| 非流动负债合计 | 4,461,249.39 | 501,993,661.96 | 506,454,911.35 |
| 负债合计 | 256,115,783.67 | 44,204,225.84 | 300,320,009.51 |
| 盈余公积 | 323,253,510.34 | 44,204,225.84 | 367,457,736.18 |
| 未分配利润 | 746,849,358.93 | 127,063,288.60 | 873,912,647.53 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 95,853,269.69 | -1,201,737.81 | 94,651,531.88 |
| 股东权益合计 | 652,468,444.07 | -10,815,640.28 | 641,652,803.79 |
| 负债和股东权益总计 | 1,603,607,785.53 | -12,017,378.10 | 1,591,590,407.43 |

更正后（更改内容已加粗）：

（二）对 2021 年半年度财务报表的影响

4.对母公司利润表的影响

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|--------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 营业成本 | 280,388,837.33 | 3,202,131.70 | 283,590,969.03 |
| 其他收益 | 20,949,452.87 | 831,288.92 | 21,780,741.79 |
| 营业利润 | 55,888,220.66 | -1,445,580.09 | 54,442,640.57 |
| 利润总额 | 56,066,857.78 | -1,683,080.78 | 54,383,777.00 |
| 所得税费用 | 6,661,294.21 | -263,026.63 | 6,398,267.58 |
| 净利润 | 49,405,563.57 | -1,420,054.15 | 47,985,509.42 |
| 持续经营净利润 | 49,405,563.57 | -1,420,054.15 | 47,985,509.42 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 49,405,563.57 | -1,420,054.15 | 47,985,509.42 |
| 综合收益总额 | 280,388,837.33 | -115,509,613.69 | 164,879,223.64 |
| 对母公司资产负债表的影响 | 20,949,452.87 | 831,288.92 | 21,780,741.79 |
| 基本每股收益 | 55,888,220.66 | -1,445,580.09 | 54,442,640.57 |
| 稀释每股收益 | 56,066,857.78 | -1,683,080.78 | 54,383,777.00 |

（三）对 2021 年第三季度财务报表的影响

1.对合并资产负债表的影响

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 921,988,857.57 | 149,257,109.99 | 1,071,245,967.56 |
| 其他非流动资产 | 1,173,169,009.02 | -40,841,833.37 | 1,132,327,175.65 |
| 非流动资产合计 | 921,988,857.57 | 149,257,109.99 | 1,071,245,967.56 |
| 资产总计 | 42,853,398.86 | 6,630,633.88 | 49,484,032.74 |
| 应付账款 | 1,185,653,828.09 | 155,887,743.87 | 1,341,541,571.96 |
| 应交税费 | 2,358,822,837.11 | 115,045,910.50 | 2,473,868,747.61 |
| 流动负债合计 | 294,232,967.34 | 78,636,201.54 | 372,869,168.88 |
| 递延收益 | 41,761,595.34 | 4,222,861.22 | 45,984,456.56 |
| 非流动负债合计 | 4,461,249.39 | 501,993,661.96 | 506,454,911.35 |
| 负债合计 | 256,115,783.67 | 44,204,225.84 | 300,320,009.51 |

| | | | |
|--------------|------------------|----------------|------------------|
| 盈余公积 | 323,253,510.34 | 44,204,225.84 | 367,457,736.18 |
| 未分配利润 | 746,849,358.93 | 127,063,288.60 | 873,912,647.53 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 95,853,269.69 | -1,201,737.81 | 94,651,531.88 |
| 股东权益合计 | 652,468,444.07 | -10,815,640.28 | 641,652,803.79 |
| 负债和股东权益总计 | 1,603,607,785.53 | -12,017,378.10 | 1,591,590,407.43 |

除上述更正内容之外，公司《2021年年度报告》全文不存在其他需要补充或更正的内容，上述更正不会对公司 2021 年年度报告财务状况和经营成果造成影响。更正后的《2021年年度报告（更新后）》详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。上述因工作人员疏忽和不严谨给投资者带来的不便，公司深表歉意。

公司今后将加强对相关工作人员的培训，提高业务水平，并加强在定期报告编制过程中的审核工作，提高信息披露的质量，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

兰州佛慈制药股份有限公司

董 事 会

2022 年 4 月 13 日