

# 兰州佛慈制药股份有限公司

## 财务报告

(2024年1月1日至2024年6月30日止)

| 目 录         | 页 次   |
|-------------|-------|
| 一、 财务报表     |       |
| 合并资产负债表     | 1-2   |
| 合并利润表       | 3     |
| 合并现金流量表     | 4     |
| 合并所有者权益变动表  | 5-6   |
| 母公司资产负债表    | 7-8   |
| 母公司利润表      | 9     |
| 母公司现金流量表    | 10    |
| 母公司所有者权益变动表 | 11-12 |
| 二、 财务报表附注   | 13-84 |

# 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 2024年6月30日              | 2024年1月1日               |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 五、1  | 362,369,100.93          | 406,040,604.70          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | 五、2  | 327,882,275.47          | 285,487,599.46          |
| 应收款项融资         | 五、3  | 29,664,020.67           | 97,163,546.77           |
| 预付款项           | 五、4  | 17,218,331.12           | 17,062,096.92           |
| 其他应收款          | 五、5  | 36,081,145.12           | 42,098,745.16           |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 存货             | 五、6  | 418,135,714.66          | 369,720,187.96          |
| 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         | 五、7  | 25,927,552.66           | 21,296,541.87           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,217,278,140.63</b> | <b>1,238,869,322.84</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 五、8  | 60,656,787.90           | 64,103,030.98           |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         | 五、9  | 7,908,166.23            | 8,116,873.48            |
| 固定资产           | 五、10 | 1,039,106,917.53        | 1,056,198,751.95        |
| 在建工程           | 五、11 | 2,626,417.24            | 3,299,498.18            |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          | 五、12 | 1,903,626.45            | 2,337,536.94            |
| 无形资产           | 五、13 | 78,552,506.17           | 79,551,495.79           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             | 五、14 | 9,009,586.84            | 9,009,586.84            |
| 长期待摊费用         | 五、15 | 5,492,213.94            | 7,654,824.09            |
| 递延所得税资产        | 五、16 | 55,772,493.32           | 53,648,272.25           |
| 其他非流动资产        | 五、17 | 6,114,238.27            | 5,313,021.02            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,267,142,953.89</b> | <b>1,289,232,891.52</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,484,421,094.52</b> | <b>2,528,102,214.36</b> |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 注释   | 2024年6月30日              | 2024年1月1日               |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                         |                         |
| 短期借款                     | 五、18 | 10,000,000.00           | 10,000,000.00           |
| 交易性金融负债                  |      |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |      |                         |                         |
| 应付票据                     | 五、19 |                         | 27,434,000.00           |
| 应付账款                     | 五、20 | 297,117,035.49          | 282,938,778.50          |
| 预收款项                     |      |                         |                         |
| 合同负债                     | 五、21 | 31,181,370.87           | 47,017,257.29           |
| 应付职工薪酬                   | 五、22 | 3,078,574.00            | 4,185,589.19            |
| 应交税费                     | 五、23 | 19,524,088.42           | 35,125,433.42           |
| 其他应付款                    | 五、24 | 40,997,711.32           | 40,458,857.09           |
| 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              | 五、25 | 14,073,467.71           | 14,685,728.18           |
| 其他流动负债                   | 五、26 | 3,691,521.82            | 5,841,866.89            |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>419,663,769.63</b>   | <b>467,687,510.56</b>   |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                         |                         |
| 长期借款                     |      |                         |                         |
| 应付债券                     |      |                         |                         |
| 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 永续债                      |      |                         |                         |
| 租赁负债                     | 五、27 | 1,459,793.10            | 1,345,791.72            |
| 长期应付款                    | 五、28 | 13,200,000.00           | 26,600,000.00           |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                         |                         |
| 预计负债                     |      |                         |                         |
| 递延收益                     | 五、29 | 256,584,553.63          | 260,964,150.35          |
| 递延所得税负债                  | 五、16 | 2,842,524.00            | 3,074,827.24            |
| 其他非流动负债                  |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>274,086,870.73</b>   | <b>291,984,769.31</b>   |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>693,750,640.36</b>   | <b>759,672,279.87</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                         |                         |
| 实收资本（或股本）                | 五、30 | 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                     | 五、31 | 337,378,624.27          | 337,378,624.27          |
| 减：库存股                    |      |                         |                         |
| 其他综合收益                   | 五、32 | 197,205.55              | -58,737.67              |
| 专项储备                     | 五、33 | 1,268,476.58            | 1,268,476.58            |
| 盈余公积                     | 五、34 | 119,928,027.47          | 119,928,027.47          |
| 未分配利润                    | 五、35 | 796,972,982.30          | 776,197,417.12          |
| 归属于母公司股东权益合计             |      | 1,766,402,316.17        | 1,745,370,807.77        |
| 少数股东权益                   |      | 24,268,137.99           | 23,059,126.72           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>1,790,670,454.16</b> | <b>1,768,429,934.49</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>2,484,421,094.52</b> | <b>2,528,102,214.36</b> |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

# 合并利润表

2024年1-6月

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 五、36 | <b>498,880,666.79</b> | <b>625,660,252.81</b> |
| 其中：营业收入                    | 五、36 | 498,880,666.79        | 625,660,252.81        |
| <b>二、营业总成本</b>             | 五、36 | <b>449,707,132.77</b> | <b>568,955,203.08</b> |
| 其中：营业成本                    | 五、36 | 334,865,307.01        | 426,421,568.93        |
| 税金及附加                      | 五、37 | 6,564,789.41          | 6,472,242.62          |
| 销售费用                       | 五、38 | 61,675,351.75         | 82,705,421.21         |
| 管理费用                       | 五、39 | 34,631,847.18         | 41,089,960.32         |
| 研发费用                       | 五、40 | 14,621,828.52         | 14,909,087.27         |
| 财务费用                       | 五、41 | -2,651,991.10         | -2,643,077.27         |
| 其中：利息费用                    |      | 415,446.80            | 709,580.31            |
| 利息收入                       |      | 3,102,880.85          | 3,536,271.44          |
| 加：其他收益                     | 五、42 | 10,311,672.80         | 9,398,772.76          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、43 | -3,411,896.20         | 1,462,701.19          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -3,446,243.08         | 1,446,350.50          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                       |                       |
| 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）        |      |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、44 | -13,809,188.51        | 3,476,730.97          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、45 | -17,690.40            | 227,139.42            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 11,680.13             |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>42,258,111.84</b>  | <b>71,270,394.07</b>  |
| 加：营业外收入                    | 五、46 | 4,378.46              | 58,233.84             |
| 减：营业外支出                    | 五、47 | 470,843.24            | 1,012,608.12          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>41,791,647.06</b>  | <b>70,316,019.79</b>  |
| 减：所得税费用                    | 五、48 | 4,727,792.12          | 12,282,343.15         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>37,063,854.94</b>  | <b>58,033,676.64</b>  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |                       |                       |
| （一）按经营持续性分类                |      |                       |                       |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 37,063,854.94         | 58,033,676.64         |
| 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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 36,095,275.18         | 57,767,857.44         |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 968,579.76            | 265,819.20            |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      | <b>496,374.73</b>     | <b>47,816.37</b>      |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        | 五、49 | 255,943.22            | 26,149.58             |
| （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          |      | 255,943.22            | 26,149.58             |
| 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               |      | 255,943.22            | 26,149.58             |
| 7、其他                       |      |                       |                       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      | 240,431.51            | 21,666.79             |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | <b>37,560,229.67</b>  | <b>58,081,493.01</b>  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 36,351,218.40         | 57,794,007.02         |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 1,209,011.27          | 287,485.99            |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.0707                | 0.1131                |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.0707                | 0.1131                |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

# 合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 392,874,165.93        | 506,926,555.82        |
| 收到的税费返还                   |      | 4,046,527.50          | 1,966,436.22          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、50 | 13,913,951.39         | 33,057,442.90         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>410,834,644.82</b> | <b>541,950,434.94</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 229,603,049.75        | 311,864,928.26        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 81,382,322.16         | 94,972,168.33         |
| 支付的各项税费                   |      | 52,750,304.15         | 80,297,196.32         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、50 | 53,863,479.09         | 86,330,733.97         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>417,599,155.15</b> | <b>573,465,026.88</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-6,764,510.33</b>  | <b>-31,514,591.94</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       | 8,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       | 16,350.69             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 11,504.42             |                       |
| 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            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>11,504.42</b>      | <b>8,016,350.69</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,559,621.19          | 5,822,068.36          |
| 投资支付的现金                   |      |                       | 6,000,000.00          |
| 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            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>7,559,621.19</b>   | <b>11,822,068.36</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-7,548,116.77</b>  | <b>-3,805,717.67</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       | 500,000.00            |
| 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                 |      |                       | 15,660,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |                       | <b>16,160,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 13,400,000.00         | 13,400,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 15,958,876.67         | 26,295,288.88         |
| 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            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>29,358,876.67</b>  | <b>39,695,288.88</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-29,358,876.67</b> | <b>-23,535,288.88</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-43,671,503.77</b> | <b>-58,855,598.49</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 406,040,604.70        | 397,852,479.64        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>362,369,100.93</b> | <b>338,996,881.15</b> |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金风

会计机构负责人：王婷

# 合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数            |        |    |  |                |           |            |              |                |                |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|------------|--------------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |           |            |              |                |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 其他综合收益     | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          |                  |               | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |           |            |              |                |                |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 510,657,000.00 |        |    |  | 337,378,624.27 |           | -58,737.67 | 1,268,476.58 | 119,928,027.47 | 776,197,417.12 | 1,745,370,807.77 | 23,059,126.72 | 1,768,429,934.49 |
| 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、本年年初余额              | 510,657,000.00 |        |    |  | 337,378,624.27 |           | -58,737.67 | 1,268,476.58 | 119,928,027.47 | 776,197,417.12 | 1,745,370,807.77 | 23,059,126.72 | 1,768,429,934.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |           | 255,943.22 |              |                | 20,775,565.18  | 21,031,508.40    | 1,209,011.27  | 22,240,519.67    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |           | 255,943.22 |              |                | 36,095,275.18  | 36,351,218.40    | 1,209,011.27  | 37,560,229.67    |
| （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               |                |        |    |  |                |           |            |              |                | -15,319,710.00 | -15,319,710.00   |               | -15,319,710.00   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |    |  |                |           |            |              |                |                |                  |               |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                |           |            |              |                | -15,319,710.00 | -15,319,710.00   |               | -15,319,710.00   |
| 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、本年年末余额              | 510,657,000.00 |        |    |  | 337,378,624.27 |           | 197,205.55 | 1,268,476.58 | 119,928,027.47 | 796,972,982.30 | 1,766,402,316.17 | 24,268,137.99 | 1,790,670,454.16 |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

## 合并所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上期数            |        |    |  |                |           |           |              |                |                |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|-----------|--------------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |           |           |              |                |                |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 其他综合收益    | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          | 小计               |               |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |           |           |              |                |                |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 510,657,000.00 |        |    |  | 352,327,615.36 |           | 73,596.17 | 1,523,800.35 | 112,676,209.24 | 741,792,378.38 | 1,719,050,599.50 | 22,173,210.14 | 1,741,223,809.64 |
| 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、本年初余额               | 510,657,000.00 |        |    |  | 352,327,615.36 |           | 73,596.17 | 1,523,800.35 | 112,676,209.24 | 741,792,378.38 | 1,719,050,599.50 | 22,173,210.14 | 1,741,223,809.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |           | 26,149.58 |              | 5,286,820.17   | 26,948,187.27  | 32,261,157.02    | 787,485.99    | 33,048,643.01    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |           | 26,149.58 |              |                | 57,767,857.44  | 57,794,007.02    | 287,485.99    | 58,081,493.01    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |           |           |              |                |                |                  | 500,000.00    | 500,000.00       |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |    |  |                |           |           |              |                |                |                  | 500,000.00    | 500,000.00       |
| 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               |                |        |    |  |                |           |           |              | 5,286,820.17   | -30,819,670.17 | -25,532,850.00   |               | -25,532,850.00   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |    |  |                |           |           |              | 5,286,820.17   | -5,286,820.17  |                  |               |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                |           |           |              |                | -25,532,850.00 | -25,532,850.00   |               | -25,532,850.00   |
| 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、本年年末余额              | 510,657,000.00 |        |    |  | 352,327,615.36 |           | 99,745.75 | 1,523,800.35 | 117,963,029.41 | 768,740,565.65 | 1,751,311,756.52 | 22,960,696.13 | 1,774,272,452.65 |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

# 资产负债表

2024年6月30日

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 2024年6月30日              | 2024年1月1日               |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 317,644,392.80          | 371,259,430.10          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | 十四、1 | 198,094,909.42          | 167,468,057.65          |
| 应收款项融资         |      | 24,851,674.61           | 92,541,360.02           |
| 预付款项           |      | 10,028,896.03           | 12,143,880.23           |
| 其他应收款          | 十四、2 | 84,708,005.15           | 91,244,573.77           |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 存货             |      | 339,208,236.89          | 305,471,104.56          |
| 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         |      | 2,633,600.00            | 1,045,597.48            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>977,169,714.90</b>   | <b>1,041,174,003.81</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十四、3 | 222,111,300.16          | 225,862,071.36          |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      | 54,302,840.54           | 55,177,956.87           |
| 固定资产           |      | 966,818,069.60          | 982,843,863.83          |
| 在建工程           |      | 2,626,417.24            | 3,299,498.18            |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      | 246,237.38              | 430,915.34              |
| 无形资产           |      | 74,559,906.55           | 75,292,722.85           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      | 5,411,762.02            | 7,646,960.17            |
| 递延所得税资产        |      | 48,655,195.01           | 47,530,859.28           |
| 其他非流动资产        |      | 6,114,238.27            | 5,313,021.02            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,380,845,966.77</b> | <b>1,403,397,868.90</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,358,015,681.67</b> | <b>2,444,571,872.71</b> |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷



(承上页)

## 资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 注释 | 2024年6月30日              | 2024年1月1日               |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                         |                         |
| 短期借款                     |    |                         |                         |
| 交易性金融负债                  |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |    |                         |                         |
| 应付票据                     |    |                         | 27,434,000.00           |
| 应付账款                     |    | 225,779,823.73          | 221,724,526.31          |
| 预收款项                     |    |                         |                         |
| 合同负债                     |    | 26,933,694.64           | 43,366,617.89           |
| 应付职工薪酬                   |    | 1,283,205.25            | 1,251,410.38            |
| 应交税费                     |    | 16,032,239.55           | 33,873,444.74           |
| 其他应付款                    |    | 57,887,876.33           | 78,432,904.40           |
| 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              |    | 13,705,999.20           | 14,318,259.68           |
| 其他流动负债                   |    | 3,501,380.30            | 5,637,660.33            |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>345,124,219.00</b>   | <b>426,038,823.73</b>   |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                         |                         |
| 长期借款                     |    |                         |                         |
| 应付债券                     |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 租赁负债                     |    | 143,227.92              | 62,973.75               |
| 长期应付款                    |    | 13,200,000.00           | 26,600,000.00           |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                         |                         |
| 预计负债                     |    |                         |                         |
| 递延收益                     |    | 254,812,076.62          | 259,183,416.44          |
| 递延所得税负债                  |    | 36,935.60               | 64,637.29               |
| 其他非流动负债                  |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>268,192,240.14</b>   | <b>285,911,027.48</b>   |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>613,316,459.14</b>   | <b>711,949,851.21</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                         |                         |
| 实收资本（或股本）                |    | 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                     |    | 338,738,133.10          | 338,738,133.10          |
| 减：库存股                    |    |                         |                         |
| 其他综合收益                   |    |                         |                         |
| 专项储备                     |    | 1,268,476.58            | 1,268,476.58            |
| 盈余公积                     |    | 119,928,027.47          | 119,928,027.47          |
| 未分配利润                    |    | 774,107,585.38          | 762,030,384.35          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>1,744,699,222.53</b> | <b>1,732,622,021.50</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>2,358,015,681.67</b> | <b>2,444,571,872.71</b> |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

# 利润表

2024年1-6月

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十四、4 | 364,719,749.58       | 422,009,758.67       |
| 减：营业成本                     | 十四、4 | 238,496,957.73       | 255,670,816.27       |
| 税金及附加                      |      | 6,086,614.28         | 6,017,562.18         |
| 销售费用                       |      | 46,387,514.77        | 67,177,664.44        |
| 管理费用                       |      | 27,099,676.11        | 32,196,282.33        |
| 研发费用                       |      | 13,864,063.48        | 14,879,087.27        |
| 财务费用                       |      | -2,890,033.51        | -2,671,707.42        |
| 其中：利息费用                    |      | 170,068.08           | 545,361.97           |
| 利息收入                       |      | 3,077,958.63         | 3,374,369.82         |
| 加：其他收益                     |      | 9,878,099.93         | 9,012,048.28         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十四、5 | -2,247,046.20        | 1,446,350.50         |
| 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         |      |                      |                      |
| 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）        |      |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -12,074,067.71       | 4,116,706.65         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      |                      | 227,139.42           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 11,504.42            |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>31,243,447.16</b> | <b>63,542,298.43</b> |
| 加：营业外收入                    |      |                      |                      |
| 减：营业外支出                    |      | 406,419.06           | 912,807.30           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>30,837,028.10</b> | <b>62,629,491.13</b> |
| 减：所得税费用                    |      | 3,440,117.07         | 9,761,289.44         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>27,396,911.03</b> | <b>52,868,201.69</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 27,396,911.03        | 52,868,201.69        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                      |                      |
| （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、权益法下不能重分类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                       |      |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>27,396,911.03</b> | <b>52,868,201.69</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |      |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.0537               | 0.1034               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.0537               | 0.1034               |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

# 现金流量表

2024年1-6月

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 269,345,063.61        | 306,772,587.64        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 32,968,776.37         | 69,135,792.79         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>302,313,839.98</b> | <b>375,908,380.43</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 116,363,330.25        | 168,395,529.43        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 70,727,930.66         | 81,758,896.68         |
| 支付的各项税费                   |    | 48,530,828.39         | 66,326,634.49         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 85,602,336.13         | 58,231,028.37         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>321,224,425.43</b> | <b>374,712,088.97</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-18,910,585.45</b> | <b>1,196,291.46</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 11,504.42             |                       |
| 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            |    | 1,164,850.00          |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,176,354.42</b>   |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,674,429.60          | 5,463,212.28          |
| 投资支付的现金                   |    |                       |                       |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,674,429.60</b>   | <b>5,463,212.28</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-5,498,075.18</b>  | <b>-5,463,212.28</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 13,400,000.00         | 14,049,700.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 15,806,376.67         | 25,532,850.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>29,206,376.67</b>  | <b>39,582,550.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-29,206,376.67</b> | <b>-39,582,550.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-53,615,037.30</b> | <b>-43,849,470.82</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 371,259,430.10        | 323,632,311.83        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>317,644,392.80</b> | <b>279,782,841.01</b> |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

# 所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数            |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |              |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 510,657,000.00 |        |     |    | 338,738,133.10 |       |            | 1,268,476.58 | 119,928,027.47 | 762,030,384.35 | 1,732,622,021.50 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 510,657,000.00 |        |     |    | 338,738,133.10 |       |            | 1,268,476.58 | 119,928,027.47 | 762,030,384.35 | 1,732,622,021.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |            |              |                | 12,077,201.03  | 12,077,201.03    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |            |              |                | 27,396,911.03  | 27,396,911.03    |
| （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、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |            |              |                | -15,319,710.00 | -15,319,710.00   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |            |              |                | -15,319,710.00 | -15,319,710.00   |
| 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、本年年末余额              | 510,657,000.00 |        |     |    | 338,738,133.10 |       |            | 1,268,476.58 | 119,928,027.47 | 774,107,585.38 | 1,744,699,222.53 |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

# 所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上期数            |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |              |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 510,657,000.00 |        |     |    | 343,013,287.38 |       |            | 1,695,364.59 | 112,675,094.15 | 722,286,834.43 | 1,690,327,580.55 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 510,657,000.00 |        |     |    | 343,013,287.38 |       |            | 1,523,800.35 | 112,675,094.15 | 722,286,834.43 | 1,690,156,016.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |            | 5,286,820.17 |                | 22,048,531.52  | 27,335,351.69    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |            |              |                | 52,868,201.69  | 52,868,201.69    |
| （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、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |       |            |              |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |            | 5,286,820.17 |                | -30,819,670.17 | -25,532,850.00   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |            | 5,286,820.17 |                | -5,286,820.17  |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |            |              |                | -25,532,850.00 | -25,532,850.00   |
| 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、本年年末余额              | 510,657,000.00 |        |     |    | 343,013,287.38 |       |            | 1,523,800.35 | 117,961,914.32 | 744,335,365.95 | 1,717,491,368.00 |

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

# 兰州佛慈制药股份有限公司 财务报表附注

截止 2024 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

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,经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)1907号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,本公司向社会公开发行股票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2024年6月30日止,本公司累计发行股本总数51,065.70万股,全部为无限售条件的流通股;注册资本为人民币51,065.70万元。注册地址: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甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属医药行业,主要经营范围为中成药、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。

### 2、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

### 3、合并财务报表范围

本公司2024年半年度纳入合并范围的子公司共12户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指

合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次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，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买



方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

发生非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司的，购买日或出售日按照实际获得或失去控制权作为确定依据。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东

权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金

额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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的记账本位币金额计量。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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且

该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## ①应收票据

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目          | 确定组合的依据   | 计提方法                                |
|-------------|---|-------------------------------------|
| 无信用风险银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强 | 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 |

## ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目           | 确定组合的依据                   | 计提方法   |
|--------------|---------------------------|--|
| 账龄组合         | 按类似信用风险特征进行组合，以账龄作为信用风险特征 | 合理账期内未逾期的应收账款不计提坏账准备；其他按应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计算 |
| 合并报表范围内关联方组合 | 按股权关系划分关联方组合              | 该组合预期信用损失率为 0                                      |

## (2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄     | 应收票据<br>预期信用损失率 (%) | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) |
|--------|---------------------|---------------------|
| 未逾期    |                     |                     |
| 6个月以内  | 2.59                | 2.59                |
| 7-12个月 | 5.85                | 5.85                |
| 1至2年   | 26.83               | 26.83               |
| 2至3年   | 61.24               | 61.24               |

| 账龄   | 应收票据<br>预期信用损失率 (%) | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) |
|------|---------------------|---------------------|
| 3年以上 | 100.00              | 100.00              |

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目           | 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 | 按股权关系划分关联方组合 | 该组合预期信用损失率为 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% |

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品（库存商品）、在产品、自制半成品、发出商品、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。



计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料均采用一次转销法摊销。

### 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被

合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

#### **14、投资性房地产**

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，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：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率(%) | 年折旧（摊销）率(%) |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 30-40     | 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，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价。

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计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-40   | 3         | 2.43-6.47   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-19    | 3         | 5.11-19.40  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 3-8     | 3         | 12.13-32.33 |
| 电子设备   | 年限平均法 | 4-15    | 3         | 6.47-24.25  |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数

与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各

租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

#### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的

对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 项目          | 预计使用寿命（月） | 摊销方法                       |
|-------------|-----------|----------------------------|
| 平凉市公路街 18 号 | 588       | 权属 2008.1.1 至 2057.1.1     |
| 皋兰县石洞镇东湾村   | 557       | 权属 2011.6.1 至 2057.10.30   |
| 兰州新区土地使用权   | 600       | 权属 2014.10.30 至 2064.10.30 |

### 20、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意



图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。本公司的主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

| 内容           | 摊销年限（年） | 摊销方法 |
|--------------|---------|------|
| 大品种培育研究项目    | 3年      | 直线法  |
| 半夏厚朴汤颗粒剂研究项目 | 3年      | 直线法  |
| 经典名方         | 3年      | 直线法  |
| 旺店通 ERP 服务费  | 3年      | 直线法  |

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认

负债的账面价值。

## 25、收入

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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### (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。已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以

投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例

外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、专项储备

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率         |
|---------|---|------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的境内销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税税额计征   | 7%、5%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税税额计征   | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税税额计征   | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%、15%、5% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴            | 1.2%、12%   |

### 不同纳税主体企业所得税税率说明：

| 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%   |

| 纳税主体名称                       | 所得税税率              |
|------------------------------|--------------------|
| 兰州佛慈国际商务有限公司                 | 25%                |
| 兰州佛慈科创有限公司                   | 5%                 |
| FATCHIMEDICINECOMPANYLIMITED | 执行香港税收政策适用的税率16.5% |
| 兰州佛慈生物分析检测有限公司               | 25%                |
| 上海佛慈健康科技有限公司                 | 25%                |
| 陇南佛慈纹党参产业发展有限公司              | 5%                 |
| 广东佛慈普泽医药有限公司                 | 5%                 |

## 2、税收优惠及批文

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，本公司符合享受西部大开发企业所得税减按15%税率的税收优惠，2023年度按15%税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司部分子公司本期享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目                    | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金                  | 5,307.00       | 3,897.00       |
| 银行存款                  | 362,363,793.93 | 396,312,432.58 |
| 其他货币资金                |                | 9,724,275.12   |
| 合计                    | 362,369,100.93 | 406,040,604.70 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 4,642,629.92   | 4,197,790.47   |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 |                | 2,232,000.00   |

受限资金明细如下：

| 项目        | 期末余额 | 年初余额         |
|-----------|------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 |      | 7,491,911.12 |
| 冻结资金      |      | 2,232,000.00 |

|    |  |              |
|----|--|--------------|
| 合计 |  | 9,723,911.12 |
|----|--|--------------|

**2、应收账款**

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 279,936,652.22 | 232,347,201.34 |
| 1 至 2 年 | 82,189,409.39  | 61,973,579.67  |
| 2 至 3 年 | 30,054,614.70  | 30,809,916.56  |
| 3 至 4 年 | 6,384,382.73   | 8,119,272.58   |
| 4 至 5 年 | 914,204.26     | 8,273,211.03   |
| 5 年以上   | 1,056,966.18   | 8,323,664.07   |
| 减：坏账准备  | 72,653,954.01  | 64,359,245.79  |
| 合计      | 327,882,275.47 | 285,487,599.46 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 400,536,229.48 | 100.00 | 72,653,954.01 | 18.14    | 327,882,275.47 |
| 其中：账龄组合   | 400,536,229.48 | 100.00 | 72,653,954.01 | 18.14    | 327,882,275.47 |
| 合计        | 400,536,229.48 | 100.00 | 72,653,954.01 | 18.14    | 327,882,275.47 |

(续)

| 类别        | 年初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 11,754,490.52  | 3.36   | 7,294,586.23  | 62.06    | 4,459,904.29   |
| 按组合计提坏账准备 | 338,092,354.73 | 96.64  | 57,064,659.56 | 16.88    | 281,027,695.17 |
| 其中：账龄组合   | 338,092,354.73 | 96.64  | 57,064,659.56 | 16.88    | 281,027,695.17 |
| 合计        | 349,846,845.25 | 100.00 | 64,359,245.79 | —        | 285,487,599.46 |

(3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

(4) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 |          |      | 年初余额 |          |      |
|----|------|----------|------|------|----------|------|
|    | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |



|         |                |        |               |                |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 未逾期     | 135,892,137.83 |        |               | 52,848,526.87  |        |               |
| 6 个月以内  | 82,537,767.08  | 2.59   | 2,137,728.17  | 170,261,934.95 | 2.59   | 4,409,784.11  |
| 7-12 个月 | 68,733,836.05  | 5.85   | 4,020,929.41  | 16,401,934.51  | 5.85   | 959,513.18    |
| 1 至 2 年 | 49,167,257.29  | 26.83  | 13,191,575.13 | 49,295,456.90  | 26.83  | 13,227,435.83 |
| 2 至 3 年 | 28,125,670.61  | 61.24  | 17,224,160.68 | 27,906,540.41  | 61.24  | 17,089,965.35 |
| 3 年以上   | 36,079,560.62  | 100.00 | 36,079,560.62 | 21,377,961.09  | 100.00 | 21,377,961.09 |
| 合计      | 400,536,229.48 |        | 72,653,954.01 | 338,092,354.73 | —      | 57,064,659.56 |

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别       | 年初余额          | 本年变动金额       |       |           |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|-------|-----------|----|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 64,359,245.79 | 8,330,363.07 |       | 35,654.85 |    | 72,653,954.01 |
| 合计       | 64,359,245.79 | 8,330,363.07 |       | 35,654.85 |    | 72,653,954.01 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务单位名称 | 期末余额          | 占应收账款合计比例 (%) | 坏账准备         |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 客户 1   | 28,526,946.00 | 7.12          |              |
| 客户 2   | 22,483,516.10 | 5.61          | 1,315,285.69 |
| 客户 3   | 16,323,821.70 | 4.08          | 4,379,681.36 |
| 客户 4   | 16,028,900.00 | 4.00          | 765,180.59   |
| 客户 5   | 10,395,445.74 | 2.60          |              |
| 合计     | 93,758,629.54 | 23.41         | 6,460,147.64 |

## 3、应收款项融资

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 29,664,020.67 | 97,163,546.77 |
| 应收账款 |               |               |
| 合计   | 29,664,020.67 | 97,163,546.77 |

## (1) 期末应收款项融资质押情况

截止 2024 年 6 月 30 日公司无应收款项融资质押情况。

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 种类     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 111,719,919.66 |           |
| 商业承兑汇票 |                |           |
| 合计     | 111,719,919.66 |           |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 14,073,103.24 | 81.73  | 14,945,660.16 | 87.60  |
| 1 至 2 年 | 3,100,665.37  | 18.01  | 1,623,024.49  | 9.51   |
| 2 至 3 年 | 28,485.00     | 0.17   | 121,742.93    | 0.71   |
| 3 年以上   | 16,077.51     | 0.09   | 371,669.34    | 2.18   |
| 合计      | 17,218,331.12 | 100.00 | 17,062,096.92 | 100.00 |

##### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 债务单位名称                   | 账面余额          | 占预付款项合计的比例 (%) |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 武汉健民大鹏药业有限公司             | 3,000,000.00  | 17.42          |
| 中国石油天然气股份有限公司西北化工销售兰州分公司 | 2,694,350.00  | 15.65          |
| 安徽省慧兴药业有限公司              | 2,198,940.64  | 12.77          |
| 中山市天瑞机械有限公司              | 1,480,000.00  | 8.60           |
| 亳州市龙辉药业销售有限公司            | 969,426.15    | 5.63           |
| 合计                       | 10,342,716.79 | 60.07          |

#### 5、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 36,081,145.12 | 42,098,745.16 |
| 合计    | 36,081,145.12 | 42,098,745.16 |

##### 其他应收款

###### ①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 12,323,127.47 | 1,409,275.88  |
| 1 至 2 年 | 23,273,368.74 | 39,444,470.00 |
| 2 至 3 年 | 5,513,744.95  | 7,503,592.78  |
| 3 至 4 年 | 7,199,097.52  | 70,306.34     |
| 4 至 5 年 | 351,660.07    | 318,483.14    |
| 5 年以上   | 1,718,946.63  | 2,172,253.03  |
| 小计      | 50,379,945.38 | 50,918,381.17 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 14,298,800.26 | 8,819,636.01  |
| 合计     | 36,081,145.12 | 42,098,745.16 |

## ②按款项性质分类披露

| 款项性质   | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 10,847,814.73 | 11,291,627.82 |
| 备用金    | 5,059,574.71  | 5,229,567.45  |
| 保证金及押金 | 1,145,882.30  | 1,155,676.34  |
| 政府补助   | 30,894,308.38 | 30,894,308.38 |
| 其他     | 2,432,365.26  | 2,347,201.18  |
| 合计     | 50,379,945.38 | 50,918,381.17 |

## ③按坏账准备计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |               |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |               |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,729,558.31  | 3.43   | 1,729,558.31  | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 48,650,387.07 | 96.57  | 12,569,241.95 | 26.47   | 36,081,145.12 |
| 合计        | 50,379,945.38 | 100.00 | 14,298,800.26 | —       | 36,081,145.12 |

(续)

| 类别        | 年初余额          |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,341,127.07  | 2.63   | 1,341,127.07 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 49,577,254.10 | 97.37  | 7,478,508.94 | 15.08   | 42,098,745.16 |
| 合计        | 50,918,381.17 | 100.00 | 8,819,636.01 | —       | 42,098,745.16 |

其中：期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称         | 期末余额       |            |         |        |
|--------------|------------|------------|---------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 高寿田          | 698,478.53 | 698,478.53 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 张晓泉          | 285,114.83 | 285,114.83 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 深证市丽峰华电子有限公司 | 187,500.00 | 187,500.00 | 100.00  | 公司已破产  |
| 张建中          | 87,277.00  | 87,277.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 刘勇           | 34,920.00  | 34,920.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 马芳           | 53.21      | 53.21      | 100.00  | 预计无法收回 |

|              |              |              |        |        |
|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 兰州扶正医药销售有限公司 | 47,783.50    | 47,783.50    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 王芹           | 208,640.47   | 208,640.47   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 范剑锋          | 179,790.77   | 179,790.77   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计           | 1,729,558.31 | 1,729,558.31 | —      | —      |

## ④坏账准备变动情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 期初余额     | 2,317,736.36   | 2,353,354.37         | 4,148,545.28         | 8,819,636.01  |
| 期初余额在本年： | —              | —                    | —                    | —             |
| ——转入第二阶段 |                |                      |                      |               |
| ——转入第三阶段 | 2,530,399.90   |                      |                      | 2,530,399.90  |
| ——转回第二阶段 |                |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段 |                |                      |                      |               |
| 本期计提     | 12,549.30      |                      | 5,640,493.62         | 5,653,042.92  |
| 本期转回     | 173,879.32     |                      |                      | 173,879.32    |
| 本期转销     |                |                      |                      |               |
| 本期核销     |                |                      |                      |               |
| 其他变动     | 0.65           |                      |                      | 0.65          |
| 期末余额     | 2,156,406.99   | 2,353,354.37         | 9,789,038.90         | 14,298,800.26 |

## ⑤本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 类别        | 年初余额         | 本年变动金额       |            |    |      | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|------------|----|------|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回      | 核销 | 其他   |               |
| 其他应收款坏账准备 | 8,819,636.01 | 5,653,042.92 | 173,879.32 |    | 0.65 | 14,298,800.26 |
| 合计        | 8,819,636.01 | 5,653,042.92 | 173,879.32 |    | 0.65 | 14,298,800.26 |

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称          | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款项合计的比例（%） | 坏账准备         |
|----------------|------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 兰州新区经发局        | 政府补助 | 23,970,720.00 | 1年-2年 | 47.58           | 1,198,536.00 |
| 兰州新区财政局        | 政府补助 | 6,923,588.38  | 1年-2年 | 13.74           | 346,179.42   |
| 兰州太和企业管理有限责任公司 | 其他   | 5,071,866.69  | 3年-4年 | 10.07           | 5,071,866.69 |
| 上海亿朵网络科技有限公司   | 货款   | 2,134,607.10  | 1年-2年 | 1.52            | 106,730.36   |

|               |    |               |      |       |              |
|---------------|----|---------------|------|-------|--------------|
| 民乐县金丰农业科技有限公司 | 其他 | 1,999,750.00  | 5年以上 | 1.43  | 1,999,750.00 |
| 合计            | —  | 40,100,532.17 | —    | 74.34 | 8,723,062.47 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目        | 期末余额           |              |                |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料       | 116,043,364.29 | 354,645.78   | 115,688,718.51 |
| 自制半成品及在产品 | 35,711,586.89  |              | 35,711,586.89  |
| 产成品（库存商品） | 219,863,102.05 | 514,952.09   | 219,348,149.96 |
| 发出商品      | 36,307,798.27  | 256,024.70   | 36,051,773.57  |
| 周转材料      | 11,341,508.80  | 6,023.07     | 11,335,485.73  |
| 合计        | 419,267,360.30 | 1,131,645.64 | 418,135,714.66 |

(续)

| 项目        | 年初余额           |              |                |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料       | 111,574,060.56 | 354,645.78   | 111,219,414.78 |
| 自制半成品及在产品 | 70,727,739.87  |              | 70,727,739.87  |
| 产成品（库存商品） | 144,148,747.89 | 514,952.09   | 143,633,795.80 |
| 发出商品      | 33,377,482.87  | 256,024.70   | 33,121,458.17  |
| 周转材料      | 11,687,778.01  | 669,998.67   | 11,017,779.34  |
| 合计        | 371,515,809.20 | 1,795,621.24 | 369,720,187.96 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目        | 年初余额         | 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       | 354,645.78   |           |    |        |            | 354,645.78   |
| 产成品（库存商品） | 514,952.09   |           |    |        |            | 514,952.09   |
| 发出商品      | 256,024.70   |           |    |        |            | 256,024.70   |
| 周转材料      | 669,998.67   | 17,690.40 |    |        | 681,666.00 | 6,023.07     |
| 合计        | 1,795,621.24 | 17,690.40 |    |        | 681,666.00 | 1,131,645.64 |

## 7、其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 22,928,335.70 | 19,349,042.57 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴企业所得税 | 365,616.96    | 361,929.06    |
| 税费负值重分类 |               | 539,972.76    |
| 待摊费用    | 2,633,600.00  | 1,045,597.48  |
| 合计      | 25,927,552.66 | 21,296,541.87 |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位        | 年初余额          | 本期增减变动 |      |               |          |        |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|              |               | 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 |
| 一、联营企业       |               |        |      |               |          |        |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司 | 64,103,030.98 |        |      | -3,446,243.08 |          |        |
| 合计           | 64,103,030.98 |        |      | -3,446,243.08 |          |        |

(续)

| 被投资单位        | 本期增减变动      |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|              | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、联营企业       |             |        |    |               |          |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司 |             |        |    | 60,656,787.90 |          |
| 合计           |             |        |    | 60,656,787.90 |          |

## 9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |
| 1、年初余额             | 14,312,725.47 | 14,312,725.47 |
| 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         |               |               |
| (4) 其他             |               |               |
| 3、本期减少金额           |               |               |
| (1) 处置             |               |               |
| (2) 其他转出           |               |               |
| 4、期末余额             | 14,312,725.47 | 14,312,725.47 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |
| 1、年初余额             | 6,195,851.99  | 6,195,851.99  |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 2、本期增加金额  | 208,707.25   | 208,707.25   |
| (1) 计提或摊销 | 208,707.25   | 208,707.25   |
| (2) 其他    |              |              |
| 3、本期减少金额  |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| (2) 其他转出  |              |              |
| 4、期末余额    | 6,404,559.24 | 6,404,559.24 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1、年初余额    |              |              |
| 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  | 7,908,166.23 | 7,908,166.23 |
| 2、年初账面价值  | 8,116,873.48 | 8,116,873.48 |

### 10、固定资产

| 项目     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,039,106,917.53 | 1,056,198,751.95 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,039,106,917.53 | 1,056,198,751.95 |

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备          | 合计               |
|-------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值      |                |                |              |               |                  |
| 1、年初余额      | 938,673,662.07 | 326,010,447.98 | 6,423,813.36 | 33,872,305.24 | 1,304,980,228.65 |
| 2、本期增加金额    | 2,784,092.53   | 5,382,120.90   |              | 143,370.13    | 8,309,583.56     |
| (1) 购置      |                | 5,382,120.90   |              | 143,370.13    | 5,525,491.03     |
| (2) 在建工程转入  | 2,758,766.60   |                |              |               | 2,758,766.60     |
| (3) 企业合并增加  |                |                |              |               |                  |
| (4) 汇率影响/其他 | 25,325.93      |                |              |               | 25,325.93        |

|           |                |                |              |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 3、本期减少金额  | 630,747.97     |                | 249,691.00   | 10,740.00     | 891,178.97       |
| (1) 处置或报废 |                |                |              |               |                  |
| (2) 其他    | 630,747.97     |                | 249,691.00   | 10,740.00     | 891,178.97       |
| 4、期末余额    | 940,827,006.63 | 331,392,568.88 | 6,174,122.36 | 34,004,935.37 | 1,312,398,633.24 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |                  |
| 1、年初余额    | 126,856,062.24 | 101,537,505.09 | 4,062,999.88 | 16,324,909.49 | 248,781,476.70   |
| 2、本期增加金额  | 9,724,877.41   | 12,774,796.25  | 395,127.60   | 1,859,048.78  | 24,753,850.04    |
| (1) 计提    | 9,722,975.56   | 12,774,796.25  | 395,127.60   | 1,859,048.78  | 24,751,948.19    |
| (2) 其他    | 1,901.85       |                |              |               | 1,901.85         |
| 3、本期减少金额  |                |                | 242,200.27   | 1,410.76      | 243,611.03       |
| (1) 处置或报废 |                |                | 242,200.27   | 1,410.76      | 243,611.03       |
| (2) 其他    |                |                |              |               |                  |
| 4、期末余额    | 136,580,939.65 | 114,312,301.34 | 4,215,927.21 | 18,182,547.51 | 273,291,715.71   |
| 三、减值准备    |                |                |              |               |                  |
| 1、年初余额    |                |                |              |               |                  |
| 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  | 804,246,066.98 | 217,080,267.54 | 1,958,195.15 | 15,822,387.86 | 1,039,106,917.53 |
| 2、年初账面价值  | 811,817,599.83 | 224,472,942.89 | 2,360,813.48 | 17,547,395.75 | 1,056,198,751.95 |

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目         | 账面原值           | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|----------------|------------|
| 前处理车间      | 97,334,023.43  | 尚在办理中      |
| 提取车间一      | 33,478,686.53  | 尚在办理中      |
| 提取车间二      | 31,750,832.93  | 尚在办理中      |
| 综合制剂车间一    | 98,316,479.06  | 尚在办理中      |
| 综合制剂车间二    | 129,965,643.21 | 尚在办理中      |
| 动力车间       | 12,175,156.78  | 尚在办理中      |
| 办公楼及工程技术中心 | 93,803,587.84  | 尚在办理中      |
| 废水处理站      | 18,199,934.34  | 尚在办理中      |



|          |               |       |
|----------|---------------|-------|
| 物流中心     | 35,898,877.23 | 尚在办理中 |
| 宿舍一（3号楼） | 25,480,978.04 | 尚在办理中 |
| 宿舍二（1号楼） | 26,165,806.14 | 尚在办理中 |
| 宿舍三（4号楼） | 25,447,662.17 | 尚在办理中 |
| 中药材库     | 56,350,696.49 | 尚在办理中 |
| 活动中心     | 9,444,201.71  | 尚在办理中 |
| 职工食堂     | 8,657,044.41  | 尚在办理中 |
| 专家楼      | 12,805,099.93 | 尚在办理中 |
| 包材车间     | 76,531,328.82 | 尚在办理中 |
| 辅助用房     | 260,862.63    | 尚在办理中 |
| 集团办公区    | 181,081.01    | 尚在办理中 |

## ③经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 2,370,616.36 |
| 合计     | 2,370,616.36 |

## ④暂时闲置的固定资产

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

## 11、在建工程

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 2,626,417.24 | 3,299,498.18 |
| 工程物资 |              |              |
| 合计   | 2,626,417.24 | 3,299,498.18 |

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

| 项目                      | 期末余额       |      |            | 年初余额         |      |              |
|-------------------------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|                         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 崆峒分公司厂房扩建工程EPC总承包工程     |            |      |            | 1,299,227.73 |      | 1,299,227.73 |
| 提取车间燃气配套计量间建设工程         | 441,280.88 |      | 441,280.88 | 441,280.88   |      | 441,280.88   |
| 佛慈本草世界标本馆装饰工程 EPC 总承包工程 | 862,468.29 |      | 862,468.29 | 862,468.29   |      | 862,468.29   |
| 中医药文化博览园雕塑 EPC 总承包工程    | 627,181.66 |      | 627,181.66 | 627,181.66   |      | 627,181.66   |

|                |              |              |              |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 10kV 配电室增容改造工程 | 695,486.41   | 695,486.41   | 69,339.62    | 69,339.62    |
| 合计             | 2,626,417.24 | 2,626,417.24 | 3,299,498.18 | 3,299,498.18 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称                    | 预算数           | 年初余额         | 本期增加         | 本期转入固定资产     | 本期其他减少 | 期末余额         |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 崆峒分公司厂房扩建工程EPC总承包工程     | 2,060,000.00  | 1,299,227.73 | 1,459,538.87 | 2,758,766.60 |        |              |
| 佛慈本草世界标本馆装饰工程 EPC 总承包工程 | 3,930,492.18  | 862,468.29   |              |              |        | 862,468.29   |
| 中医药文化博览园雕塑 EPC 总承包工程    | 3,418,140.00  | 627,181.66   |              |              |        | 627,181.66   |
| 10kV 配电室增容改造工程          | 1,950,000.00  | 69,339.62    | 626,146.79   |              |        | 695,486.41   |
| 提取车间燃气配套工程计量间建设项目       | 500,000.00    | 441,280.88   |              |              |        | 441,280.88   |
| 合计                      | 11,858,632.18 | 3,299,498.18 | 2,085,685.66 |              |        | 2,626,417.24 |

(续)

| 工程名称                  | 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 |
|-----------------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 崆峒分公司厂房扩建工程EPC总承包工程   | 133.92          | 100.00   |           |              |              | 自筹   |
| 佛慈本草世界标本馆装饰工程EPC总承包工程 | 21.94           | 90.00    |           |              |              | 自筹   |
| 中医药文化博览园雕塑 EPC 总承包工程  | 18.35           | 100.00   |           |              |              | 自筹   |
| 10kV 配电室增容改造工程        | 35.67           | 100.00   |           |              |              | 自筹   |
| 提取车间燃气配套工程计量间建设项目     | 88.26           | 100.00   |           |              |              | 自筹   |

12、使用权资产

| 项目         | 房屋及建筑物       | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |              |
| 1、年初余额     | 5,415,682.30 | 5,415,682.30 |
| 2、本期增加金额   | 529,996.84   | 529,996.84   |
| (1) 新增租赁   | 529,996.84   | 529,996.84   |
| (2) 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   | 5,945,679.14 | 5,945,679.14 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   | 3,078,145.36 | 3,078,145.36 |
| 2、本期增加金额 | 963,907.33   | 963,907.33   |
| (1) 计提   | 963,907.33   | 963,907.33   |
| (2) 其他   |              |              |
| 3、本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| (2) 其他   |              |              |
| 4、期末余额   | 4,042,052.69 | 4,042,052.69 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1、年初余额   |              |              |
| 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 | 1,903,626.45 | 1,903,626.45 |
| 2、年初账面价值 | 2,337,536.94 | 2,337,536.94 |

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 知识产权          |     | 合计            |
|------------|---------------|---------------|-----|---------------|
|            |               | 专利权           | 著作权 |               |
| 一、账面原值     |               |               |     |               |
| 1、年初余额     | 82,556,043.13 | 17,252,541.13 |     | 99,808,584.26 |
| 2、本期增加金额   |               | 582,186.85    |     | 582,186.85    |
| (1) 购置     |               | 582,186.85    |     | 582,186.85    |
| (2) 内部研发   |               |               |     |               |
| (3) 企业合并增加 |               |               |     |               |
| 3、本期减少金额   |               |               |     |               |

|                |               |               |                |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 处置         |               |               |                |
| (2) 失效且终止确认的部分 |               |               |                |
| 4、期末余额         | 82,556,043.13 | 17,834,727.98 | 100,390,771.11 |
| 二、累计摊销         |               |               |                |
| 1、年初余额         | 15,960,370.07 | 4,296,718.40  | 20,257,088.47  |
| 2、本期增加金额       | 830,939.78    | 750,236.69    | 1,581,176.47   |
| (1) 计提         | 830,939.78    | 750,236.69    | 1,581,176.47   |
| (2) 失效且终止确认的部分 |               |               |                |
| 3、本期减少金额       |               |               |                |
| (1) 处置         |               |               |                |
| 4、期末余额         | 16,791,309.85 | 5,046,955.09  | 21,838,264.94  |
| 三、减值准备         |               |               |                |
| 1、年初余额         |               |               |                |
| 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       | 65,764,733.28 | 12,787,772.89 | 78,552,506.17  |
| 2、年初账面价值       | 66,595,673.06 | 12,955,822.73 | 79,551,495.79  |

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

**14、商誉**

## (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称                               | 年初余额         | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|---------------------------------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
|                                       |              | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| FATCHIMEDICINE COMPANY LIMITED (香港佛慈) | 4,472,232.85 |         |    |      |    | 4,472,232.85 |
| 广东佛慈普泽医药有限公司                          | 4,537,353.99 |         |    |      |    | 4,537,353.99 |
| 合计                                    | 9,009,586.84 |         |    |      |    | 9,009,586.84 |

**15、长期待摊费用**

| 项目           | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 大品种培育研究项目    | 1,644,444.40 | 1,316,400.00 | 1,933,066.68 |        | 1,027,777.72 |
| 半夏厚朴汤颗粒剂研究项目 | 1,415,094.38 |              | 471,698.10   |        | 943,396.28   |
| 经典名方         | 4,587,421.39 |              | 1,146,833.37 |        | 3,440,588.02 |
| 旺店通 ERP 服务费  | 7,863.92     |              | 3,144.00     |        | 4,719.92     |
| 办公室、车位租赁费    |              | 151,464.11   | 75,732.11    |        | 75,732.00    |
| 合计           | 7,654,824.09 | 1,467,864.11 | 3,630,474.26 |        | 5,492,213.94 |

## 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

| 项目        | 期末余额          |                | 年初余额          |                |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|           | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       |
| 资产减值准备    | 14,241,005.19 | 82,276,430.39  | 11,430,009.71 | 68,621,270.39  |
| 递延收益      | 38,596,811.50 | 254,812,076.62 | 39,252,512.47 | 260,683,416.44 |
| 可抵扣亏损     | 1,036,597.64  | 4,146,390.56   | 1,036,597.64  | 4,146,390.56   |
| 内部交易未实现利润 | 1,416,652.58  | 9,444,350.52   | 1,568,411.91  | 10,456,079.40  |
| 租赁负债会税差异  | 481,426.41    | 2,445,361.37   | 360,740.52    | 1,640,788.79   |
| 合计        | 55,772,493.32 | 353,124,609.46 | 53,648,272.25 | 345,547,945.58 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额         |               | 年初余额         |               |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      |
| 一次性固定资产扣除       | 1,640,876.37 | 6,563,505.49  | 1,837,386.10 | 7,349,544.40  |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 806,592.62   | 3,226,370.49  | 814,684.44   | 3,258,737.76  |
| 使用权资产会税差异       | 395,055.01   | 1,678,714.94  | 422,756.70   | 1,863,392.92  |
| 合计              | 2,842,524.00 | 11,468,590.92 | 3,074,827.24 | 12,471,675.08 |

### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 6,341,520.84  | 6,342,785.91  |
| 可抵扣亏损    | 12,405,668.93 | 12,179,512.31 |
| 合计       | 18,747,189.77 | 18,522,298.22 |

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 2025 年度 | 566,694.14    | 566,694.14    |
| 2026 年度 | 1,156,694.47  | 1,156,694.47  |
| 2027 年度 | 4,219,293.54  | 4,219,293.54  |
| 2028 年度 | 6,462,986.78  | 6,236,830.16  |
| 合计      | 12,405,668.93 | 12,179,512.31 |

## 17、其他非流动资产

| 项目        | 期末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付工程款、设备款 | 6,114,238.27 |      | 6,114,238.27 | 5,313,021.02 |      | 5,313,021.02 |
| 合计        | 6,114,238.27 |      | 6,114,238.27 | 5,313,021.02 |      | 5,313,021.02 |

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

### (2) 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

## 19、应付票据

| 种类     | 期末余额 | 年初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 |      | 27,434,000.00 |
| 合计     |      | 27,434,000.00 |

## 20、应付账款

### (1) 应付账款账龄情况

| 账龄    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 261,720,519.45 | 247,072,478.77 |
| 1 年以上 | 35,396,516.04  | 35,866,299.73  |
| 合计    | 297,117,035.49 | 282,938,778.50 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称        | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 安徽琪晟医疗科技有限公司  | 3,816,239.86 | 货款未结算     |
| 兰州久大印刷物资有限公司  | 792,526.44   | 货款未结算     |
| 亳州市龙辉药业销售有限公司 | 645,375.65   | 货款未结算     |
| 亳州万草堂中药饮片有限公司 | 550,078.20   | 货款未结算     |
| 安国市华安药材有限公司   | 446,002.04   | 货款未结算     |
| 合计            | 6,250,222.19 |           |

## (3) 按款项性质分类

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付货款  | 267,674,005.90 | 238,589,410.32 |
| 应付工程款 | 6,442,972.20   | 22,111,943.84  |
| 应付设备款 | 14,580,155.32  | 10,020,582.33  |
| 应付暂估款 | 8,419,902.07   | 12,216,842.01  |
| 合计    | 297,117,035.49 | 282,938,778.50 |

## 21、合同负债

| 项目          | 期末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 销售商品相关的合同负债 | 31,181,370.87 | 47,017,257.29 |
| 合计          | 31,181,370.87 | 47,017,257.29 |

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,154,806.66 | 75,607,918.03 | 76,711,295.60 | 3,051,429.09 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 30,782.53    | 10,116,804.89 | 10,120,442.51 | 27,144.91    |
| 三、辞退福利         |              | 22,341.29     | 22,341.29     |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 4,185,589.19 | 85,747,064.21 | 86,854,079.40 | 3,078,574.00 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,855,547.11 | 60,649,048.05 | 61,775,590.99 | 2,729,004.17 |
| 2、职工福利费       | 29,324.29    | 2,674,181.03  | 2,674,181.03  | 29,324.29    |
| 3、社会保险费       | 15,042.29    | 5,690,592.44  | 5,692,519.41  | 13,115.32    |
| 其中：医疗保险费      | 14,806.12    | 5,428,118.17  | 5,429,498.80  | 13,425.49    |
| 工伤保险费         | 236.17       | 262,474.27    | 263,020.61    | -310.17      |
| 生育保险费         |              |               |               |              |
| 4、住房公积金       | 19,004.76    | 5,844,777.63  | 5,849,870.61  | 13,911.78    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 235,888.21   | 749,318.88    | 719,133.56    | 266,073.53   |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 8、其他短期薪酬      |              |               |               |              |
| 合计            | 4,154,806.66 | 75,607,918.03 | 76,711,295.60 | 3,051,429.09 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 29,937.87 | 9,703,642.26  | 9,706,899.24  | 26,680.89 |
| 2、失业保险费  | 844.66    | 413,162.63    | 413,543.27    | 464.02    |
| 3、企业年金缴费 |           |               |               |           |
| 合计       | 30,782.53 | 10,116,804.89 | 10,120,442.51 | 27,144.91 |

**23、应交税费**

| 项目      | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 5,638,424.66  | 6,294,937.32  |
| 企业所得税   | 13,046,127.63 | 27,419,849.31 |
| 城市维护建设税 | 338,236.95    | 539,968.52    |
| 教育费附加   | 180,995.64    | 380,968.42    |
| 印花税     | 20,898.24     | 55,037.66     |
| 个人所得税   | 299,405.30    | 434,672.19    |
| 合计      | 19,524,088.42 | 35,125,433.42 |

**24、其他应付款**

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 40,997,711.32 | 40,458,857.09 |
| 合计    | 40,997,711.32 | 40,458,857.09 |

**其他应付款项**

## ①按款项性质列示

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 36,712,174.07 | 33,006,664.95 |
| 押金及保证金 | 2,140,755.00  | 4,426,379.83  |
| 代扣代缴款项 | 1,065,940.27  | 3,023,673.89  |
| 其他     | 1,078,841.98  | 2,138.42      |
| 合计     | 40,997,711.32 | 40,458,857.09 |

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目        | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|--------------|-----------|
| 中国中医科学研究院 | 6,881,132.08 | 未达到项目结算节点 |
| 兰州大学      | 2,093,000.00 | 未达到项目结算节点 |



|        |              |           |
|--------|--------------|-----------|
| 兰州惠陇小区 | 166,653.00   | 未达到项目结算节点 |
| 合计     | 9,140,785.08 | —         |

**25、一年内到期的非流动负债**

| 项目          | 期末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 13,561,816.67 | 13,886,666.68 |
| 一年内到期的租赁负债  | 511,651.04    | 799,061.50    |
| 合计          | 14,073,467.71 | 14,685,728.18 |

**26、其他流动负债**

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,691,521.82 | 5,841,866.89 |
| 合计     | 3,691,521.82 | 5,841,866.89 |

**27、租赁负债**

| 项目           | 期末余额         | 年初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 2,160,626.43 | 2,377,282.85 |
| 减：未确认融资费用    | 189,182.29   | 232,429.63   |
| 小计           | 1,971,444.14 | 2,144,853.22 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 511,651.04   | 799,061.50   |
| 合计           | 1,459,793.10 | 1,345,791.72 |

**28、长期应付款**

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 13,200,000.00 | 26,600,000.00 |
| 专项应付款 |               |               |
| 合计    | 13,200,000.00 | 26,600,000.00 |

**(1) 长期应付款**

| 项目            | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 长期应付款         | 26,600,000.00 | 39,716,493.34 |
| 加：应付利息        | 161,816.67    | 770,173.34    |
| 减：1年内到期的长期应付款 | 13,561,816.67 | 13,886,666.68 |
| 合计            | 13,200,000.00 | 26,600,000.00 |

**29、递延收益**

| 项目   | 年初余额           | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 260,964,150.35 | 5,000,000.00 | 9,379,596.72 | 256,584,553.63 | 拨款形成 |
| 合计   | 260,964,150.35 | 5,000,000.00 | 9,379,596.72 | 256,584,553.63 | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目                 | 年初余额           | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益     | 期末余额           | 与资产/收益相关 |
|----------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------|
| 余热回收装置               | 181,818.15     |              | 45,454.56    | 136,363.59     | 与资产相关    |
| 现代中药产业升级技术改造项目       | 1,221,238.97   |              | 159,292.02   | 1,061,946.95   | 与资产相关    |
| 脱硫脱硝设施               | 204,166.63     |              | 25,000.02    | 179,166.61     | 与资产相关    |
| 中药产品智能制造项目           | 941,666.71     |              | 49,999.98    | 891,666.73     | 与资产相关    |
| 天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目      | 144,418.57     |              | 32,093.04    | 112,325.53     | 与资产相关    |
| 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    |
| 防疫应急物资生产设备           | 984,406.29     |              | 115,812.48   | 868,593.81     | 与资产相关    |
| 安宁异地项目               | 255,005,701.12 |              | 8,110,354.38 | 246,895,346.74 | 与资产相关    |
| 医疗物资储备补助款            | 1,500,000.00   |              |              | 1,500,000.00   | 与收益相关    |
| 地产药材加工项目             | 280,733.91     |              | 8,256.90     | 272,477.01     | 与资产相关    |
| 3.1类中药新药开发及其产业化项目    |                | 5,000,000.00 | 833,333.34   | 4,166,666.66   | 与资产相关    |
| 合计                   | 260,964,150.35 | 5,000,000.00 | 9,379,596.72 | 256,584,553.63 |          |

### 30、股本

| 项目   | 年初余额           | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 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 |

### 31、资本公积

| 项目     | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价   | 300,116,995.89 |      |      | 300,116,995.89 |
| 其他资本公积 | 37,261,628.38  |      |      | 37,261,628.38  |
| 合计     | 337,378,624.27 |      |      | 337,378,624.27 |

### 32、其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本期发生金额    |                    |                      |         |          |           | 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 |      |

|                  |            |            |  |  |            |            |            |
|------------------|------------|------------|--|--|------------|------------|------------|
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | -58,737.67 | 496,374.73 |  |  | 255,943.22 | 240,431.51 | 197,205.55 |
| 其中：外币财务报表折算差额    | -58,737.67 | 496,374.73 |  |  | 255,943.22 | 240,431.51 | 197,205.55 |
| 合计               | -58,737.67 | 496,374.73 |  |  | 255,943.22 | 240,431.51 | 197,205.55 |

### 33、专项储备

| 项目    | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-------|--------------|------|------|--------------|
| 安全生产费 | 1,268,476.58 |      |      | 1,268,476.58 |
| 合计    | 1,268,476.58 |      |      | 1,268,476.58 |

### 34、盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 119,928,027.47 |      |      | 119,928,027.47 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 合计     | 119,928,027.47 |      |      | 119,928,027.47 |

### 35、未分配利润

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 776,197,417.12 | 741,792,378.38 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 776,197,417.12 | 741,792,378.38 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 36,095,275.18  | 57,767,857.44  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 5,286,820.17   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 应付普通股股利               | 15,319,710.00  | 25,532,850.00  |
| 期末未分配利润               | 796,972,982.30 | 768,740,565.65 |

### 36、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 497,147,910.10 | 333,333,045.36 | 624,372,953.94 | 426,155,126.71 |
| 其他业务 | 1,732,756.69   | 1,532,261.65   | 1,287,298.87   | 266,442.22     |
| 合计   | 498,880,666.79 | 334,865,307.01 | 625,660,252.81 | 426,421,568.93 |

#### (1) 主营业务（分产品）

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

|             |                |                |                |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 中药、中药材及防护用品 | 496,161,255.57 | 333,141,214.73 | 624,461,282.72 | 423,915,504.96 |
| 食品保健品       | 1,900,080.27   | 1,143,285.57   | 841,700.34     | 587,855.04     |
| 药品包装材料      | 819,330.95     | 580,806.71     | 223,900.00     | 188,600.00     |
| 检测          |                |                | 133,369.75     | 1,729,608.93   |
| 合计          | 498,880,666.79 | 334,865,307.01 | 625,660,252.81 | 426,421,568.93 |

## (2) 主营业务（分地区）

| 项目 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 内销 | 441,318,525.73 | 291,970,260.55 | 574,281,014.02 | 393,170,613.84 |
| 外销 | 57,562,141.06  | 42,895,046.46  | 51,379,238.79  | 33,250,955.09  |
| 合计 | 498,880,666.79 | 334,865,307.01 | 625,660,252.81 | 426,421,568.93 |

## 37、税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 999,941.40   | 1,029,949.76 |
| 教育费附加   | 986,744.77   | 986,290.86   |
| 房产税     | 3,545,915.47 | 3,579,769.45 |
| 土地使用税   | 524,355.71   | 541,935.70   |
| 车船使用税   | 16,558.64    | 17,771.76    |
| 印花税     | 491,273.42   | 316,525.09   |
| 合计      | 6,564,789.41 | 6,472,242.62 |

## 38、销售费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 20,106,839.90 | 20,956,785.07 |
| 折旧费     | 713,922.97    | 481,912.06    |
| 低值易耗品摊销 | 293,916.99    | 125,729.19    |
| 租赁费     | 504,887.38    | 653,916.01    |
| 运输费     | 126,275.42    | 140,361.81    |
| 广告宣传费   | 4,420,973.07  | 16,623,083.49 |
| 业务招待费   | 308,656.36    | 455,286.16    |
| 办公费     | 372,911.71    | 455,473.70    |
| 差旅费     | 1,688,906.37  | 1,525,053.40  |
| 会议费     | 1,150,814.19  | 1,826,684.25  |
| 车辆费     | 158,265.24    | 156,282.39    |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 劳务费   | 8,704,680.58  | 8,565,393.38  |
| 市场开发费 | 20,848,819.25 | 28,985,191.05 |
| 促销活动费 | 917,422.40    | 1,393,485.71  |
| 其他    | 1,358,059.92  | 360,783.54    |
| 合计    | 61,675,351.75 | 82,705,421.21 |

**39、管理费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 18,343,968.21 | 19,159,941.10 |
| 折旧费     | 5,348,323.92  | 5,457,158.16  |
| 无形资产摊销  | 1,581,176.47  | 1,573,246.87  |
| 低值易耗品摊销 | 525,746.42    | 395,779.42    |
| 租赁费     | 367,827.82    | 718,438.01    |
| 存货盘亏    | -451,278.31   | 710,779.07    |
| 业务招待费   | 93,762.44     | 249,750.60    |
| 办公费     | 551,753.14    | 531,292.89    |
| 差旅费     | 290,957.88    | 672,163.56    |
| 水电暖费    | 4,386,630.09  | 1,594,066.31  |
| 修理费     | 232,471.79    | 176,624.04    |
| 物业费     | 881,332.76    | 1,353,628.11  |
| 车辆费     | 218,956.59    | 216,481.48    |
| 劳务费     | 487,253.53    | 167,057.91    |
| 劳动保护费   | 4,755.02      | 2,341.46      |
| 财产保险费   | 53,278.74     | 146,959.81    |
| 咨询服务费   | 1,153,031.90  | 1,389,371.23  |
| 党建经费    |               | 247,594.96    |
| 其他      | 561,898.77    | 6,327,285.33  |
| 合计      | 34,631,847.18 | 41,089,960.32 |

**40、研发费用**

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 人工成本  | 5,973,237.37 | 6,614,246.61 |
| 材料费用  | 2,205,291.87 | 2,908,109.67 |
| 折旧及摊销 | 1,778,406.92 | 1,766,531.86 |
| 委外研发费 | 4,637,195.63 | 3,592,572.34 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 27,696.73     | 27,626.79     |
| 合计 | 14,621,828.52 | 14,909,087.27 |

**41、财务费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 415,446.80    | 709,580.31    |
| 减：利息收入 | 3,102,880.85  | 3,536,271.44  |
| 手续费    | 35,442.95     | 183,613.86    |
| 合计     | -2,651,991.10 | -2,643,077.27 |

**42、其他收益****(1) 其他收益按类别列示**

| 产生其他收益的来源     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助（注） | 9,379,596.72  | 8,637,172.50 |
| 与收益相关的政府补助（注） | 926,951.98    | 724,800.00   |
| 代扣个人所得税手续费返还  | 5,124.10      | 36,800.26    |
| 合计            | 10,311,672.80 | 9,398,772.76 |

（注）本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、55“政府补助”之说明。

**43、投资收益**

| 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  | -3,446,243.08 | 1,446,350.50 |
| 理财产品投资收益        |               | 16,350.69    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 34,346.88     |              |
| 合计              | -3,411,896.20 | 1,462,701.19 |

**44、信用减值损失**

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额        |
|-----------|----------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -8,335,858.76  | 2,101,270.27 |
| 其他应收款坏账损失 | -5,473,329.75  | 1,375,460.70 |
| 合计        | -13,809,188.51 | 3,476,730.97 |

**45、资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 存货跌价损失 | -17,690.40 | 227,139.42 |
| 合计     | -17,690.40 | 227,139.42 |

**46、营业外收入**

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|----------|-----------|---------------|
| 政府补助 |          |           |               |
| 其他   | 4,378.46 | 58,233.84 | 4,378.46      |
| 合计   | 4,378.46 | 58,233.84 | 4,378.46      |

**47、营业外支出**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,690.73   |              | 6,690.73      |
| 对外捐赠        | 399,728.33 |              | 399,728.33    |
| 罚没支出        | 17,682.82  |              | 17,682.82     |
| 其他          | 46,741.36  | 1,012,608.12 | 46,741.36     |
| 合计          | 470,843.24 | 1,012,608.12 | 470,843.24    |

**48、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 7,084,316.43  | 10,558,878.48 |
| 递延所得税费用 | -2,356,524.31 | 1,723,464.67  |
| 合计      | 4,727,792.12  | 12,282,343.15 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 41,791,647.06 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 6,268,747.06  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 310,640.01    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -251,931.83   |
| 非应税收入的影响                       | 437,784.90    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 28,628.55     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 63,858.34     |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 研发费用及残疾人工资加计扣除的影响              | -2,129,934.91 |
| 其他                             |               |
| 所得税费用                          | 4,727,792.12  |

**49、归属于母公司所有者的其他综合收益**

详见附注五、32、其他综合收益。

**50、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助收入   | 5,932,076.05  | 22,502,688.97 |
| 存款利息收入   | 3,102,880.85  | 3,536,271.44  |
| 收到经营性往来款 | 3,681,916.07  | 3,308,985.62  |
| 收到保证金    | 960,100.00    | 3,448,780.00  |
| 其他       | 236,978.42    | 260,716.87    |
| 合计       | 13,913,951.39 | 33,057,442.90 |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 43,391,591.06 | 65,436,334.40 |
| 营业外支出 | 470,843.24    | 1,012,608.12  |
| 往来款项  | 7,863,450.63  | 9,474,356.45  |
| 保证金   | 2,099,990.00  | 10,102,000.00 |
| 其他    | 37,604.16     | 305,435.00    |
| 合计    | 53,863,479.09 | 86,330,733.97 |

**51、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 37,063,854.94 | 58,033,676.64 |
| 加：资产减值准备                         | 17,690.40     | -227,139.42   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,960,655.44 | 23,639,132.06 |
| 使用权资产折旧                          | 963,907.33    | 623,229.36    |
| 无形资产摊销                           | 1,581,176.47  | 1,573,246.87  |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,630,474.26  | 3,079,716.34  |
| 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） | -11,680.13    |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 6,690.73      |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 415,446.80    | 709,580.31    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 3,411,896.20  | -1,462,701.19 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,124,221.07 | 1,928,970.28  |



|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | -232,303.24    | -205,505.61    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | -47,751,551.10 | -56,277,005.77 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 16,720,822.23  | -78,042,850.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -45,417,369.59 | 15,113,058.32  |
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -6,764,510.33  | -31,514,591.94 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                    |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                     | 362,369,100.93 | 338,996,881.15 |
| 减：现金的年初余额                   | 406,040,604.70 | 397,852,479.64 |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | -43,671,503.77 | -58,855,598.49 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 362,369,100.93 | 406,040,604.70 |
| 其中：库存现金        | 5,307.00       | 3,897.00       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 362,363,793.93 | 396,312,432.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                | 364.00         |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 362,369,100.93 | 406,040,604.70 |

**52、所有权或使用权受限制的资产**

截止 2024 年 6 月 30 日公司无所有权或使用权受限制的资产。

**53、外币货币性项目**

| 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 | 1,545,098.48  | 7.1268  | 11,011,607.85 |
| 港币    | 11,224,679.74 | 0.91268 | 10,244,540.71 |
| 应收账款  |               |         |               |
| 其中：美元 | 141,181.10    | 7.1268  | 1,006,169.46  |
| 港币    | 2,524,369.07  | 0.91268 | 2,303,941.16  |

## 54、政府补助

## (1) 与资产相关的政府补助

| 项目                | 金额             | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失列报项目 |
|-------------------|----------------|-----------|----------------------|--------------|-----------------------|
|                   |                |           | 2024年半年度             | 2023年半年度     |                       |
| 安宁2台煤改气锅炉         | 2,000,000.00   | 递延收益      |                      | 90,909.12    | 其他收益                  |
| 余热回收装置            | 1,000,000.00   | 递延收益      | 45,454.56            | 45,454.56    | 其他收益                  |
| 现代中药产业升级技术改造      | 3,000,000.00   | 递延收益      | 159,292.02           | 159,292.02   | 其他收益                  |
| 脱硫脱硝设施            | 500,000.00     | 递延收益      | 25,000.02            | 25,000.02    | 其他收益                  |
| 中药产品智能制造项目        | 1,500,000.00   | 递延收益      | 49,999.98            | 49,999.98    | 其他收益                  |
| 天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目   | 460,000.00     | 递延收益      | 32,093.04            | 32,093.04    | 其他收益                  |
| 防疫应急物资生产设备        | 1,853,000.00   | 递延收益      | 115,812.48           | 115,812.48   | 其他收益                  |
| 安宁异地项目            | 336,157,009.45 | 递延收益      | 8,110,354.38         | 8,110,354.38 | 其他收益                  |
| 地产药材加工项目          | 16,513.80      | 递延收益      | 8,256.90             | 8,256.90     | 其他收益                  |
| 3.1类中药新药开发及其产业化项目 | 5,000,000.00   | 递延收益      | 833,333.34           |              | 其他收益                  |
| 合计                | 351,486,523.25 |           | 9,379,596.72         | 8,637,172.50 |                       |

## (2) 与收益相关的政府补助

| 项目                               | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失列报项目 |
|----------------------------------|------------|----------------------|------------|-----------------------|
|                                  |            | 2024年半年度             | 2023年半年度   |                       |
| 稳岗返还                             | 540.36     | 540.36               |            | 其他收益                  |
| 优秀调查站点调查奖励资金                     | 5,000.00   | 5,000.00             | 10,000.00  | 其他收益                  |
| 兰州市商务局支持企业降低外贸综合成本补贴资金           | 250,000.00 | 250,000.00           |            | 其他收益                  |
| 2022年第二批省级旅游发展专项资金(含市科学技术局大品种培育) |            |                      | 250,000.00 | 其他收益                  |
| 甘肃省人社厅2023年进站博士奖励资金              | 165,000.00 | 165,000.00           |            | 其他收益                  |
| 甘肃省科学技术协会2024年企业技术创新项目经费         | 90,000.00  | 90,000.00            |            | 其他收益                  |
| 甘肃中医药大学划拨科研经费                    |            |                      | 50,000.00  | 其他收益                  |
| 2022年调查站点运转补助资金                  | 1,500.00   | 1,500.00             | 1,500.00   | 其他收益                  |
| 一次性扩岗补助资金                        |            |                      | 42,000.00  | 其他收益                  |
| 商务局降低综合外贸成本项目补贴                  |            |                      | 320,000.00 | 其他收益                  |
| 甘肃省委组织部人才发展专项费用                  | 50,000.00  | 50,000.00            |            | 其他收益                  |

|                 |            |            |            |      |
|-----------------|------------|------------|------------|------|
| 政府保就业及残疾人就业社保补助 | 344,911.62 | 344,911.62 | 4,500.00   | 其他收益 |
| 药材检验标准制定奖励      |            |            | 46,800.00  | 其他收益 |
| 个税手续费           | 5,124.10   | 5,124.10   |            | 其他收益 |
| 其他              | 20,000.00  | 20,000.00  |            | 其他收益 |
| 合计              | 932,076.08 | 932,076.08 | 724,800.00 |      |

## 55、租赁

本公司作为出租人

截止 2024 年 6 月 30 日公司无出租收入。

## 六、合并范围的变更

本报告期内无合并范围的变更。

## 七、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 |            |
| 甘肃佛慈中药材经营有限公司                    | 兰州市   | 甘肃兰州 | 中药材种植与销售     | 100.00   |    | 投资设立       |
| 甘肃佛慈红日药业销售有限公司                   | 兰州市   | 甘肃兰州 | 中药材批发和零售业    | 56.00    |    | 投资设立       |
| 兰州佛慈国际商务有限公司                     | 兰州市   | 甘肃兰州 | 零售业          | 100.00   |    | 投资设立       |
| 兰州佛慈健康产业有限公司                     | 兰州市   | 甘肃兰州 | 预包装食品批发零售    | 100.00   |    | 投资设立       |
| 兰州佛慈科创有限公司                       | 兰州市   | 甘肃兰州 | 专业技术服务       | 100.00   |    | 投资设立       |
| FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED | 香港    | 中国香港 | 药品销售         | 51.5625  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 兰州佛慈医疗科技有限公司                     | 兰州市   | 甘肃兰州 | 医疗器械研发、生产与销售 | 100.00   |    | 投资设立       |
| 兰州科创分析检测中心有限公司                   | 兰州市   | 甘肃兰州 | 专业技术服务       | 100.00   |    | 投资设立       |
| 兰州佛慈生物分析检测有限公司                   | 兰州市   | 甘肃兰州 | 检验检测服务       | 100.00   |    | 投资设立       |
| 上海佛慈健康科技有限责任公司                   | 上海市   | 上海市  | 技术开发、技术服务    | 60.87    |    | 非同一控制下企业合并 |
| 陇南佛慈纹党参产业发展有限公司                  | 陇南市   | 甘肃陇南 | 纹党参深加工       | 51.00    |    | 投资设立       |
| 广东佛慈普泽医药有限公司                     | 广州市   | 广东广州 | 药品销售         | 60.00    |    | 同一控制下企业合并  |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 甘肃佛慈红日药业销售有限公司 | 44.00        | 37,385.65    |              | 8,711,275.48 |
| 广东佛慈普泽医药有限公司   | 40.00        | 639,591.78   |              | 5,068,052.93 |

## ①重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额          |            |               |               |            |               |
|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                | 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          |
| 甘肃佛慈红日药业销售有限公司 | 66,004,874.86 | 909,813.02 | 66,914,687.88 | 47,116,334.52 |            | 47,116,334.52 |
| 广东佛慈普泽医药有限公司   | 50,992,037.59 | 874,575.17 | 51,866,612.76 | 39,059,884.49 | 136,595.94 | 39,196,480.43 |

(续 1)

| 子公司名称          | 年初余额          |            |               |               |            |               |
|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                | 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          |
| 甘肃佛慈红日药业销售有限公司 | 63,954,989.37 | 851,533.76 | 64,806,523.13 | 45,093,137.15 |            | 45,093,137.15 |
| 广东佛慈普泽医药有限公司   | 42,371,009.80 | 962,096.84 | 43,333,106.64 | 32,125,357.81 | 136,595.94 | 32,261,953.75 |

(续 2)

| 子公司名称          | 本期发生额         |              |              |               |
|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 甘肃佛慈红日药业销售有限公司 | 33,005,344.62 | 84,967.38    | 84,967.38    | -3,240,174.03 |
| 广东佛慈普泽医药有限公司   | 54,494,693.36 | 1,598,979.44 | 1,598,979.44 | -4,557,152.42 |

(续 3)

| 子公司名称          | 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      |
| 甘肃佛慈红日药业销售有限公司 | 36,812,807.17 | 64,079.41    | 64,079.41    | -7,452,854.79 |
| 广东佛慈普泽医药有限公司   | 60,250,934.75 | 1,190,786.79 | 1,190,786.79 | 1,522,855.57  |

## 2、在合营企业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 | 定西市   | 甘肃定西 | 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

| 项目             | 甘肃佛慈红日药业有限公司          |                       |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
|                | 期末余额/本期发生额            | 年初余额/上期发生额            |
| 流动资产           | 193,412,496.71        | 183,948,430.24        |
| 非流动资产          | 241,246,669.22        | 247,738,017.65        |
| <b>资产合计</b>    | <b>434,659,165.93</b> | <b>431,686,447.89</b> |
| 流动负债           | 117,348,821.48        | 119,265,465.46        |
| 非流动负债          | 185,586,391.41        | 172,864,658.75        |
| <b>负债合计</b>    | <b>302,935,212.89</b> | <b>292,130,124.21</b> |
| 归属于母公司股东权益     | 131,723,953.04        | 139,556,323.68        |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 57,958,539.34         | 61,404,782.42         |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 60,656,787.90         | 64,103,030.98         |
| 营业收入           | 79,221,789.59         | 75,452,265.92         |
| 净利润            | -7,832,370.64         | 3,287,160.22          |
| 综合收益总额         | -7,832,370.64         | 3,287,160.22          |

## 八、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。

### （一）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。

截止 2024 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：

| 项目    | 账面余额           | 减值准备          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收账款  | 400,536,229.48 | 72,653,954.01 |
| 其他应收款 | 50,379,945.38  | 14,298,800.26 |
| 合计    | 450,916,174.86 | 86,952,754.27 |

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。

## （二）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 2024 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。

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、53“外币货币项目”之说明。

#### 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。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                     | 期末公允价值     |                      |            | 合计                   |
|------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
|                        | 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 |                      |
| 一、持续的公允价值计量            |            |                      |            |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |                      |            |                      |
| 应收款项融资                 |            | 29,664,020.67        |            | 29,664,020.67        |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>  |            | <b>29,664,020.67</b> |            | <b>29,664,020.67</b> |

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

以公允价值计量且变动计入当期损益的银行理财产品为不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值为发行人的预期合同利率；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为本公司对外背

书比例较高的公司应收票据分类所致，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

3、持续和非持续第三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

无。

4、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称            | 注册地        | 业务性质  | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的持股比例<br>(%) | 母公司对本企业的表决权比例<br>(%) |
|------------------|------------|-------|--------------|---------------------|----------------------|
| 兰州佛慈医药产业发展集团有限公司 | 甘肃省<br>兰州市 | 投资、服务 | 14,814.337   | 61.63               | 61.63                |

本公司母公司佛慈集团系国有企业，于 1984 年 6 月 30 日向兰州市工商行政管理局申请工商注册登记，统一社会信用代码（纳税人识别号）：91620100224437025J。佛慈集团的母公司为甘肃省国有资产投资集团有限公司，佛慈集团的实际控制人为甘肃省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、饮片加工等项目的投资、决策及管理；药品、药材的科技研究、服务。（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）。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年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    | 与本公司的关系 |
|--------------|---------|
| 甘肃佛慈红日药业有限公司 | 联营      |

### 4、其他关联方情况

| 关联方名称           | 与本公司的关系     |
|-----------------|-------------|
| 甘肃省国有资产投资集团有限公司 | 间接控股股东      |
| 金川集团股份有限公司      | 受同一间接控股股东控制 |
| 金川控股有限公司        | 受同一间接控股股东控制 |



|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| 甘肃省电力投资集团有限责任公司           | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃省农垦集团有限责任公司             | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃电气装备集团有限公司              | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃药业投资集团有限公司              | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃科技投资集团有限公司              | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃工程咨询集团股份有限公司            | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃资产管理有限公司                | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃兴陇资本管理有限公司              | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃兴陇基金管理有限公司              | 受同一间接控股股东控制 |
| 兰州三毛实业有限公司                | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃省工业交通投资有限公司             | 受同一间接控股股东控制 |
| 天水长城果汁集团股份有限公司            | 受同一间接控股股东控制 |
| 上海陇苑实业发展有限公司              | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃陇苑物产有限公司                | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃国投新区开发建设有限公司            | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司     | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃生物产业创业投资基金有限公司          | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃省兰州新区绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃国投国企混改基金（有限合伙）          | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃药业集团医药有限公司              | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃药业集团中药材发展有限公司           | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃药业集团陇神中药材有限公司           | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃陇神戎发药业股份有限公司            | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃药业集团三元医药有限公司            | 受同一间接控股股东控制 |
| 兰州科技大市场管理有限责任公司           | 受同一间接控股股东控制 |
| 兰州三毛纺织服饰有限公司              | 受同一间接控股股东控制 |
| 西北永新涂料有限公司                | 受同一间接控股股东控制 |
| 甘肃省科学器材有限责任公司             | 受同一间接控股股东控制 |
| 兰州佛慈西城药业集团有限责任公司          | 受同一母公司控制    |
| 佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司         | 受同一母公司控制    |
| 陕西佛慈医药有限公司                | 受同一母公司控制    |
| 兰州佛慈堂瑞康医药有限公司             | 受同一母公司控制    |
| 兰州佛慈物业管理有限公司              | 受同一母公司控制    |

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 兰州佛慈置业有限公司        | 受同一母公司控制 |
| 甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司  | 受同一母公司控制 |
| 甘肃西北养老产业发展有限责任公司  | 受同一母公司控制 |
| 北京佛慈科技发展有限公司      | 受同一母公司控制 |
| 宁夏佛慈大药房有限责任公司     | 受同一母公司控制 |
| 甘南佛慈百信大药房连锁有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 兰州佛慈伟业医药有限责任公司    | 受同一母公司控制 |
| 甘肃佛慈供应链有限公司       | 受同一母公司控制 |
| 兰州佛慈医疗器械有限责任公司    | 受同一母公司控制 |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司      | 本公司的联营企业 |

## 5、关联方交易情况

### (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

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------|--------------|---------------|
| 甘肃佛慈红日药业有限公司     | 购买饮片   | 9,740,510.90 | 21,923,686.92 |
| 陕西佛慈医药有限公司       | 购买商品   | 224,353.09   |               |
| 甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司 | 购买原材料  | 2,201,834.86 | 657,777.54    |
| 兰州佛慈西城药业集团有限责任公司 | 购买商品   | 41,415.93    |               |
| 兰州佛慈物业管理有限公司     | 接受物业服务 | 2,877,096.88 | 5,899,327.98  |
| 甘肃佛慈供应链有限公司      | 购买商品   | 47,255.64    | 167,803.88    |
| 兰州佛慈伟业医药有限责任公司   | 购买商品   | 226,725.66   |               |
| 兰州佛慈医药产业发展集团有限公司 | 购买商品   |              | 748,038.05    |
| 北京佛慈科技发展有限责任公司   | 购买商品   | 10,796.46    |               |
| 兰州佛慈置业有限公司       | 接受服务   | 395,849.06   |               |
| 甘肃药业集团陇神中药材有限公司  | 购买商品   | 1,817,465.60 |               |
| 西北永新涂料有限公司       | 购买商品   | 13,562.93    |               |

#### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 兰州佛慈西城药业集团有限责任公司 | 销售商品   | 49,837,262.42 | 63,752,225.10 |
| 陕西佛慈医药有限公司       | 销售商品   | 26,489,511.05 | 26,541,398.11 |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司     | 销售商品   | 147,318.77    |               |
| 兰州佛慈堂瑞康医药有限公司    | 销售商品   | 47,771.21     | 25,794.57     |

|                    |           |              |              |
|--------------------|-----------|--------------|--------------|
| 兰州佛慈伟业医药有限责任公司     | 销售商品      | 9,547,361.31 | 8,340,333.81 |
| 甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司   | 销售商品、提供服务 |              | 2,109.89     |
| 宁夏佛慈大药房有限责任公司      | 销售商品      |              | 106.19       |
| 兰州佛慈物业管理有限公司       | 销售商品、提供服务 | 13,209.67    |              |
| 兰州佛慈置业有限公司         | 销售商品      | 6,935.78     | 9,192.42     |
| 兰州佛慈医药产业发展集团有限公司   | 销售商品      | 33.62        | 236,731.95   |
| 甘肃佛慈供应链有限公司        | 销售商品      | 1,222,454.18 | 81,852.77    |
| 北京佛慈科技发展有限责任公司     | 销售商品、加工费  |              | 8,054.87     |
| 兰州佛慈堂瑞康医药有限公司天水分公司 | 销售商品      |              | 8,849.56     |
| 甘肃药业集团三元医药有限公司     | 销售商品      | 1,581,646.38 |              |
| 甘肃药业集团医药有限公司       | 销售商品      | 5,853.45     |              |

**(2) 关联担保情况**

本公司作为担保方

| 被担保方          | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 甘肃佛慈红日药业有限公司  | 88,000,000.00 | 2023.3.30 | 2031.3.30 | 否          |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司  | 26,400,000.00 | 2023.7.21 | 2026.4.9  | 否          |
| 甘肃佛慈中药材经营有限公司 | 10,000,000.00 | 2023.3.31 | 2024.9.24 | 否          |

**(3) 关键管理人员报酬**

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,081,623.00 | 1,345,485.00 |

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

| 项目名称              | 期末余额          |              | 年初余额          |              |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                   | 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        | 40,414,772.69 | 1,167,686.75 | 32,552,122.37 | 843,099.97   |
| 兰州佛慈西城药业集团有限责任公司  | 10,215,001.41 | 43,058.08    | 5,704,122.77  | 150,223.60   |
| 佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司 | 10,523.09     | 6,444.34     | 522,085.00    | 319,724.85   |
| 兰州佛慈伟业医药有限责任公司    | 15,448,170.98 | 773,546.53   | 9,199,695.42  | 455,803.08   |
| 甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司  | 0.00          |              | 41,693.00     | 10,808.59    |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司      | 43,215.00     |              | 22,215.00     | 5,960.28     |
| 兰州佛慈堂瑞康医药有限公司     | 7,481,322.60  | 2,368,815.90 | 7,491,974.00  | 1,999,496.79 |

|                  |               |              |               |              |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 甘肃佛慈供应链有限公司      | 1,473,282.65  | 60,578.48    | 92,493.64     | 5,410.88     |
| 北京佛慈科技发展有限公司     | 837,137.40    | 24,973.02    | 995,159.90    | 25,774.64    |
| 兰州科技大市场管理有限责任公司  | 199.00        | 5.15         | 199.00        |              |
| 兰州三毛纺织服饰有限公司     | 1,440.00      | 1,440.00     | 1,440.00      | 1,440.00     |
| 甘肃药业集团三元医药有限公司   | 27,401.00     |              | 6,411.00      |              |
| 合计               | 75,952,465.82 | 4,446,548.25 | 56,629,611.10 | 3,817,742.68 |
| 预付款项：            |               |              |               |              |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司     | 146,914.99    |              | 146,914.99    |              |
| 兰州佛慈西城药业集团有限责任公司 |               |              | 46,800.00     |              |
| 兰州佛慈医疗器械有限责任公司   | 0.10          |              | 0.10          |              |
| 甘肃佛慈供应链有限公司      | 1,939.50      |              | 1,939.50      |              |
| 合计               | 148,854.59    |              | 195,654.59    |              |
| 其他应收款：           |               |              |               |              |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司     | 145,470.22    |              |               |              |
| 兰州佛慈医药产业发展集团有限公司 | 12,951.00     |              |               |              |
| 兰州佛慈物业管理有限公司     | 3,914.00      |              |               |              |
| 北京佛慈科技发展有限公司     | 93,839.62     | 4,691.98     | 93,839.62     | 4,691.98     |
| 合计               | 256,174.84    | 4,691.98     | 93,839.62     | 4,691.98     |

## (2) 应付项目

| 项目名称             | 期末余额          | 年初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款：            |               |               |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司     | 13,129,257.97 | 13,181,963.40 |
| 甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司 | 110,204.50    | 873,284.50    |
| 陕西佛慈医药有限公司       | 446,400.00    | 3,163,565.13  |
| 兰州佛慈西城药业集团有限责任公司 | 6,912.00      | 6,912.00      |
| 甘肃佛慈供应链有限公司      | 538,445.01    | 787,857.64    |
| 兰州佛慈伟业医药有限责任公司   | 0.00          | 38,000.00     |
| 甘肃药业集团中药材发展有限公司  | 0.00          | 98,257.50     |
| 甘肃药业集团陇神中药材有限公司  | 1,438,712.50  |               |
| 西北永新涂料有限公司       | 15,326.11     | 16,159.50     |
| 甘肃省科学器材有限责任公司    | 88,572.00     | 88,572.00     |
| 合计               | 15,773,830.09 | 18,254,571.67 |
| 其他应付款：           |               |               |
| 兰州佛慈医药产业发展集团有限公司 | 0.00          | 90,000.00     |

| 项目名称             | 期末余额       | 年初余额       |
|------------------|------------|------------|
| 甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司 | 405,344.20 | 405,344.20 |
| 陕西佛慈医药有限公司       | 70,000.00  | 70,000.00  |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司     | 106,666.67 |            |
| 甘肃药业集团中药材发展有限公司  | 20,000.00  | 20,000.00  |
| 甘肃药业集团三元医药有限公司   | 50,000.00  | 0.00       |
| 合计               | 652,010.87 | 585,344.20 |

## 7、关联方合同资产和合同负债

| 项目名称              | 期末余额      | 年初余额      |
|-------------------|-----------|-----------|
| 合同负债：             |           |           |
| 兰州佛慈西城药业集团有限责任公司  |           |           |
| 佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司 |           | 13,995.12 |
| 甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司  | 22,867.26 | 22,867.26 |
| 合计                | 22,867.26 | 36,862.38 |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日本公司无其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 176,257,933.69 | 136,093,200.13 |
| 1 至 2 年 | 27,302,026.90  | 30,201,432.52  |
| 2 至 3 年 | 27,586,896.47  | 27,909,255.94  |
| 3 至 4 年 | 8,716,722.91   | 5,974,837.36   |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 4至5年   | 7,043,492.61   | 8,800,715.33   |
| 5年以上   | 7,880,107.75   | 8,575,342.41   |
| 减：坏账准备 | 56,692,270.91  | 50,086,726.04  |
| 合计     | 198,094,909.42 | 167,468,057.65 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 期末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|             | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|             | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备   |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备   | 254,787,180.33 | 100.00 | 56,692,270.91 | 22.25    | 198,094,909.42 |
| 其中：账龄组合     | 206,117,838.79 | 80.89  | 56,692,270.91 | 27.50    | 149,425,567.88 |
| 合并报表范围内关联组合 | 48,669,341.54  | 19.10  |               |          | 48,669,341.54  |
| 合计          | 254,787,180.33 | 100.00 | 56,692,270.91 |          | 198,094,909.42 |

(续)

| 类别          | 年初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|             | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|             | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备   | 10,256,791.92  | 4.71   | 6,179,972.07  | 60.25    | 4,076,819.85   |
| 按组合计提坏账准备   | 207,297,991.77 | 95.29  | 43,906,753.97 | 21.18    | 163,391,237.80 |
| 其中：账龄组合     | 159,184,935.84 | 73.17  | 43,906,753.97 | 27.58    | 115,278,181.87 |
| 合并报表范围内关联组合 | 48,113,055.93  | 22.12  |               |          | 48,113,055.93  |
| 合计          | 217,554,783.69 | 100.00 | 50,086,726.04 | —        | 167,468,057.65 |

## (3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

## (4) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄     | 期末余额          |          |              | 年初余额          |          |              |
|--------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|--------------|
|        | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 未逾期    | 43,059,306.40 |          | 0.00         | 47,290.00     |          |              |
| 6个月以内  | 59,382,668.70 | 2.59     | 1,538,011.12 | 83,073,757.32 | 2.59     | 2,151,610.31 |
| 7-12个月 | 23,214,625.75 | 5.85     | 1,358,055.61 | 7,316,601.14  | 5.85     | 429,485.92   |
| 1至2年   | 23,244,072.57 | 26.83    | 6,236,384.67 | 23,653,075.79 | 26.83    | 6,346,120.23 |

| 账龄   | 期末余额           |          |               | 年初余额           |          |               |
|------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
|      | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备          | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备          |
| 2至3年 | 24,915,753.00  | 61.24    | 15,258,407.14 | 26,095,650.40  | 61.24    | 15,980,976.30 |
| 3年以上 | 32,301,412.37  | 100.00   | 32,301,412.37 | 18,998,561.19  | 100.00   | 18,998,561.19 |
| 合计   | 206,117,838.79 |          | 56,692,270.91 | 159,184,935.84 | —        | 43,906,753.97 |

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别       | 年初余额          | 本期变动金额       |       |       |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|-------|-------|----|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 50,086,726.04 | 6,605,544.87 |       |       |    | 56,692,270.91 |
| 合计       | 50,086,726.04 | 6,605,544.87 |       |       |    | 56,692,270.91 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务单位名称 | 期末余额          | 占应收账款合计比例 (%) | 坏账准备         |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 客户 1   | 40,208,132.69 | 15.78         | 1,167,686.75 |
| 客户 2   | 12,743,101.08 | 5.00          | 351,464.89   |
| 客户 3   | 10,190,162.06 | 4.00          | 42,731.65    |
| 客户 4   | 7,448,571.60  | 2.92          | 2,367,371.95 |
| 客户 5   | 6,727,844.87  | 2.64          | 4,120,132.20 |
| 合计     | 77,317,812.30 | 30.34         | 8,049,387.44 |

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 84,708,005.15 | 91,244,573.77 |
| 合计    | 84,708,005.15 | 91,244,573.77 |

## 其他应收款项

## ①按账龄披露

| 账龄   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 4,904,605.88  | 31,387,706.64 |
| 1至2年 | 73,087,907.10 | 52,880,385.71 |
| 2至3年 | 2,946,997.39  | 5,206,552.00  |
| 3至4年 | 9,098,091.49  | 167,723.05    |

| 账龄     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 4至5年   | 3,451,660.07  | 3,412,070.70  |
| 5年以上   | 2,668,337.77  | 4,171,207.38  |
| 小计     | 96,157,599.70 | 97,225,645.48 |
| 减：坏账准备 | 11,449,594.55 | 5,981,071.71  |
| 合计     | 84,708,005.15 | 91,244,573.77 |

## ②按款项性质分类披露

| 款项性质   | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金    | 4,781,052.97  | 5,224,567.45  |
| 往来款    | 57,341,494.07 | 58,451,038.99 |
| 保证金及押金 | 635,312.00    | 525,762.00    |
| 政府补助   | 30,894,308.38 | 30,894,308.38 |
| 其他     | 2,505,432.28  | 2,129,968.66  |
| 合计     | 96,157,599.70 | 97,225,645.48 |

## ③按坏账准备计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |         |               |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|---------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%)  | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,681,693.81  | 1.75    | 1,681,693.81  | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 94,475,905.89 | 98.25%  | 9,767,900.74  | 10.34%   | 84,708,005.15 |
| 合计        | 96,157,599.70 | 100.00% | 11,449,594.55 | —        | 84,708,005.15 |

(续)

| 类别        | 年初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,293,343.57  | 1.33   | 1,293,343.57 | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 95,932,301.91 | 98.67  | 4,687,728.14 | 4.89     | 91,244,573.77 |
| 合计        | 97,225,645.48 | 100.00 | 5,981,071.71 | —        | 91,244,573.77 |

其中：期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额       |            |        |        |
|------|------------|------------|--------|--------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   | 计提理由   |
| 高寿田  | 698,478.53 | 698,478.53 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 张晓泉  | 285,114.83 | 285,114.83 | 100.00 | 预计无法收回 |



| 单位名称         | 期末余额         |              |        |        |
|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由   |
| 深证市丽峰华电子有限公司 | 187,500.00   | 187,500.00   | 100.00 | 公司已破产  |
| 张建中          | 87,277.00    | 87,277.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 刘勇           | 34,920.00    | 34,920.00    | 100.00 | 预计无法收回 |
| 马芳           | 53.21        | 53.21        | 100.00 | 预计无法收回 |
| 王芹           | 208,640.47   | 208,640.47   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 范剑锋          | 179,790.77   | 179,790.77   | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计           | 1,681,693.81 | 1,681,693.81 | —      | —      |

## ④坏账准备变动情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 期初余额     | 1,885,080.38   |                      | 4,095,991.33         | 5,981,071.71  |
| 期初余额在本年： | —              | —                    | —                    | —             |
| ——转入第二阶段 |                |                      |                      |               |
| ——转入第三阶段 | 2,530,399.90   |                      |                      | 2,530,399.90  |
| ——转回第二阶段 |                |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段 |                |                      |                      |               |
| 本期计提     |                |                      | 5,640,493.62         | 5,640,493.62  |
| 本期转回     | 171,970.78     |                      |                      | 171,970.78    |
| 本期转销     |                |                      |                      |               |
| 本期核销     |                |                      |                      |               |
| 其他变动     |                |                      |                      |               |
| 期末余额     | 1,713,109.60   |                      | 9,736,484.95         | 11,449,594.55 |

## ⑤本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 类别        | 年初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 其他应收款坏账准备 | 5,981,071.71 | 5,468,522.84 |       |    |    | 11,449,594.55 |
| 合计        | 5,981,071.71 | 5,468,522.84 |       |    |    | 11,449,594.55 |

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称             | 款项性质 | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备         |
|-------------------|------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 兰州新区经发局           | 政府补助 | 23,970,720.00 | 1年-2年 | 22.09           | 1,198,536.00 |
| 兰州新区财政局           | 政府补助 | 6,923,588.38  | 1年-2年 | 6.38            | 346,179.42   |
| 兰州太和企业管理有限责任公司    | 其他   | 5,071,866.69  | 3年-4年 | 4.67            | 5,071,866.69 |
| 民乐县金丰农业科技有<br>限公司 | 往来款  | 1,999,750.00  | 5年以上  | 1.84            | 1,999,750.00 |
| 高寿田               | 备用金  | 698,478.53    | 5年以上  | 0.64            | 698,478.53   |
| 合计                | —    | 38,664,403.60 | —     | 35.62           | 9,314,810.64 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 161,454,512.26 |      | 161,454,512.26 | 161,759,040.38 |      | 161,759,040.38 |
| 对联营、合营企业投资 | 60,656,787.90  |      | 60,656,787.90  | 64,103,030.98  |      | 64,103,030.98  |
| 合计         | 222,111,300.16 |      | 222,111,300.16 | 225,862,071.36 |      | 225,862,071.36 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额          | 本期增减变动 |      |        |             | 期末余额          | 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司  | 50,000,000.00 |        |      |        |             | 50,000,000.00 |          |
| 甘肃佛慈红日药业销售有限公司 | 11,200,000.00 |        |      |        |             | 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   | 32,000,000.00 |        |      |        |             | 32,000,000.00 |          |
| 兰州佛慈医疗科技有限公司   | 16,000,000.00 |        |      |        |             | 16,000,000.00 |          |
| 香港佛慈药厂有限公司     | 5,329,242.19  |        |      |        | -304,528.12 | 5,024,714.07  |          |
| 兰州佛慈生物分析检测有限公司 | 20,000,000.00 |        |      |        |             | 20,000,000.00 |          |
| 上海佛慈健康科技有限责任公司 | 5,049,752.47  |        |      |        |             | 5,049,752.47  |          |
| 广东佛慈普泽医        | 11,180,045.72 |        |      |        |             | 11,180,045.72 |          |

| 被投资单位 | 年初余额           | 本期增减变动 |      |        |             | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------|------|--------|-------------|----------------|----------|
|       |                | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他          |                |          |
| 药有限公司 |                |        |      |        |             |                |          |
| 合计    | 161,759,040.38 |        |      |        | -304,528.12 | 161,454,512.26 |          |

## (3) 对联营企业投资

| 被投资单位        | 年初余额          | 本期增减变动 |      |               |          |        |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|              |               | 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 |
| 一、联营企业       |               |        |      |               |          |        |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司 | 64,103,030.98 |        |      | -3,446,243.08 |          |        |
| 合计           | 64,103,030.98 |        |      | -3,446,243.08 |          |        |

(续)

| 被投资单位        | 本期增减变动      |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|              | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、联营企业       |             |        |    |               |          |
| 甘肃佛慈红日药业有限公司 |             |        |    | 60,656,787.90 |          |
| 合计           |             |        |    | 60,656,787.90 |          |

## 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 361,829,874.30 | 236,964,696.08 | 418,872,562.46 | 255,404,374.05 |
| 其他业务 | 2,889,875.28   | 1,532,261.65   | 3,137,196.21   | 266,442.22     |
| 合计   | 364,719,749.58 | 238,496,957.73 | 422,009,758.67 | 255,670,816.27 |

## (1) 主营业务（分产品）

| 项目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 中成药 | 361,829,874.30 | 236,964,696.08 | 418,872,562.46 | 255,404,374.05 |
| 合计  | 361,829,874.30 | 236,964,696.08 | 418,872,562.46 | 255,404,374.05 |

## (2) 主营业务（分地区）

| 项目 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 内销 | 361,829,874.30 | 236,964,696.08 | 418,872,562.46 | 255,404,374.05 |

| 项目 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 合计 | 361,829,874.30 | 236,964,696.08 | 418,872,562.46 | 255,404,374.05 |

## 5、投资收益

| 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  | 1,164,850.00  |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -3,446,243.08 | 1,446,350.50 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 34,346.88     |              |
| 理财产品投资收益        |               |              |
| 合计              | -2,247,046.20 | 1,446,350.50 |

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益  |               |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免   |               |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 10,306,548.67 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |    |
| 非货币性资产交换损益  |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |    |
| 债务重组损益  |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |    |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |    |

|                                      |              |  |
|--------------------------------------|--------------|--|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -466,651.52  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |  |
| 小计                                   | 9,839,897.15 |  |
| 所得税影响额                               | 1,519,195.85 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | -4,932.72    |  |
| 合计                                   | 8,325,634.02 |  |

## 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 2.03%         | 0.0707 | 0.0707 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.56%         | 0.0544 | 0.0544 |

兰州佛慈制药股份有限公司

二〇二四年八月二十六日