



兰州佛慈制药股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
尚寿鹏	董事	身体原因无法现场出席	王迎春

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和应对措施；同时，公司存在财务报告内部控制重大缺陷，具体内容详见“第四节 公司治理”之“十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况”。敬请广大投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 510,657,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任 .....	43
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况 .....	71
第八节 优先股相关情况 .....	76
第九节 债券相关情况 .....	77
第十节 财务报告.....	78

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有公司董事长签名的 2021 年年度报告文本原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	兰州佛慈制药股份有限公司
《公司章程》	指	兰州佛慈制药股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法及其修订
《证券法》	指	中华人民共和国证券法及其修订
报告期/本报告期	指	2021 年
兰州新区项目/新区项目	指	兰州新区佛慈制药科技工业园项目
佛慈集团	指	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司
佛慈健康产业	指	兰州佛慈健康产业有限公司
佛慈中药材经营	指	甘肃佛慈中药材经营有限公司
香港佛慈	指	FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED
佛慈科创	指	兰州佛慈科创有限公司
佛慈红日药业销售	指	甘肃佛慈红日药业销售有限公司
佛慈红日药业	指	甘肃佛慈红日药业有限公司
佛慈国际商务	指	兰州佛慈国际商务有限公司
佛慈医疗科技	指	兰州佛慈医疗科技有限公司
上海佛慈健康	指	上海佛慈健康科技有限责任公司
佛慈养生堂	指	兰州佛慈养生堂健康医药有限公司
佛慈物业	指	兰州佛慈物业管理有限公司
陕西佛慈	指	陕西佛慈医药有限公司
佛慈普泽	指	广东佛慈普泽医药有限公司
佛慈健康生物	指	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司
佛慈西城	指	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司
佛慈大药房	指	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司
佛慈伟业	指	兰州佛慈伟业医药有限责任公司
甘南佛慈百信	指	甘南佛慈百信大药房连锁有限责任公司
宁夏佛慈大药房	指	宁夏佛慈大药房有限责任公司
西北养老产业	指	甘肃西北养老产业发展有限责任公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	佛慈制药	股票代码	002644
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兰州佛慈制药股份有限公司		
公司的中文简称	佛慈制药		
公司的外文名称（如有）	LanZhou Foci Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Foci Pharmaceutical		
公司的法定代表人	石爱国		
注册地址	甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号		
注册地址的邮政编码	730000		
公司注册地址历史变更情况	2018 年 12 月，公司注册地址由甘肃省兰州市城关区佛慈大街 68 号变更为甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号		
办公地址	甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号		
办公地址的邮政编码	730000		
公司网址	www.fczy.com		
电子信箱	zqb@fczy.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李宝军	伏婧
联系地址	甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号	甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号
电话	0931-8362318	0931-8362318
传真	0931-8362318	0931-8362318
电子信箱	qlslibaojun@163.com	598833623@qq.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》
公司年度报告备置地点	董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91620000712762468N（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
签字会计师姓名	李宗义、宫岩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2021 年	2020 年		本年比上年增 减	2019 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	817,640,826.02	668,051,013.92	668,051,013.92	22.39%	628,815,164.07	628,815,164.07
归属于上市公司股东的净利润（元）	93,258,956.07	111,981,040.00	108,017,966.91	-13.66%	74,852,560.49	71,107,018.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,928,548.17	18,731,623.70	14,768,550.61	190.68%	-961,986.56	-4,707,528.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,854,642.44	62,888,162.80	62,888,162.80	-81.15%	47,822,985.37	47,822,985.37
基本每股收益（元/股）	0.1826	0.2193	0.2115	-13.66%	0.1466	0.1389
稀释每股收益（元/股）	0.1826	0.2193	0.2115	-13.66%	0.1466	0.1389
加权平均净资产收益率	5.72%	7.15%	6.98%	-1.26%	5.06%	4.95%
	2021 年末	2020 年末		本年末比上年 末增减	2019 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	2,352,093,709.48	2,267,132,508.63	2,387,181,792.19	-1.47%	2,314,892,098.40	2,400,686,966.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,614,577,062.37	1,591,159,687.97	1,582,090,699.92	2.05%	1,510,002,283.58	1,506,911,506.21

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司“出城入园”项目完成工程决算后与工程预估金额存在较大差异，依据企业会计准则及公司会计政策，公司对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务报表进行全面梳理、核实，对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务报表进行更正，追溯调整后不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

《关于前期会计差错更正的公告》详见 2022 年 3 月 16 日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	177,434,087.22	209,392,450.28	277,343,937.75	153,470,350.77
归属于上市公司股东的净利润	23,105,239.34	24,478,962.26	23,194,345.92	22,480,408.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,592,162.90	19,382,021.56	18,929,392.66	-3,975,028.95
经营活动产生的现金流量净额	29,491,155.97	28,455,642.15	77,172,989.83	-123,265,145.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否



## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	27,184,672.14	70,594,308.94	82,106,774.01	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	32,638,552.20	38,450,053.98		
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	1,095,815.20	573,010.14		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,547,936.57	184,139.83	490,939.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,259.77		5,654,799.45	
减：所得税影响额	8,943,189.12	16,548,235.01	12,437,527.78	
少数股东权益影响额（税后）	125,765.72	3,861.58	438.05	
合计	50,330,407.90	93,249,416.30	75,814,547.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处的行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，与国人身心健康密切相关，具有较强的刚性需求，是典型的弱周期行业。随着宏观经济持续发展、居民收入不断增长、人口老龄化趋势加剧的背景下，我国医药行业发展态势良好，医药工业主营业务收入和医药流通销售总额不断增加。当前国家高度重视中医药事业的发展，不断出台医药产业政策与配套措施，逐步推动医药行业朝着高质量方向发展。从《中医药发展“十三五”规划》、《中医药法》、《关于促进中医药传承创新发展的意见》、《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》等指导中医药产业发展到《药品注册管理办法》、《中药注册分类及申报资料要求》对中药新药研发提出新要求，无不为中医药产业的发展提供了有力的政策和制度保障，将更好的促进中医药有特色、高质量地发展。

2021年，医药行业陆续出台多项政策，持续深化医药、医疗和医保联动改革，推动行业健康发展。国务院办公厅印发的《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》，从人才、产业、资金、发展环境等多个方面提出28条举措，为中医药高质量特色发展保驾护航，为老百姓方便看中医、放心用中药固本培元；国务院办公厅印发的《“十四五”全民医疗保障规划的通知》，明确提出了支持中医药传承创新发展，强化中医药在疾病预防治疗中的作用，推广中医治未病干预方案，支持将符合条件的中医医疗服务项目按规定纳入医保支付范围；国家医疗保障局和国家中医药管理局发布《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，提出要将符合条件的中医医药机构纳入医保定点，将适宜的中药和中医医疗服务项目纳入医保支付范围，完善适合中医药特点的支付政策。这些政策的出台，进一步表明了国家对中医药高度认可的态度，从中药研发创新、行业标准化、医疗服务等方面加强高位谋划与指导，政策助力能够进一步提升中药产业发展活力，推动中医药产业健康长远发展。随着我国社会经济高速发展，城乡人民生活水平不断提高，人们对医疗保健意识日益增强，加之人口老龄化加剧，中医药行业未来发展前景可观。与此同时，国家带量采购政策是近年来的重磅医药政策，该政策通过“以价换量”的原则，倒逼医药产业朝着创新方向升级，加快推进医药产业创新发展。

2021年，中国医药制造业保持高速发展态势，研发创新实力稳步增强，产业结构进一步升级，“三医联动”政策逐步完善，资本市场活跃度显著提高。且随着老龄化加剧，人们对预防胜于治疗，未病先防和既病防变的健康意识提升，具有“治未病”独特优势的中医药更是迎来发展良机，尤其在2020年抗击新冠疫情中彰显出的中医药在重大疾病防治中不可或缺的重要作用，为中药新药研发带来新的发展机遇，也为振兴中医药发展，走向国际迎来新的契机。

2021年，我国医药制造业保持较高速率增长。根据国家统计局数据，医药制造业全年增加值较去年增长24.8%，每月工业增加值同比增速均超过8%，最高月同比增速达34%，其中有5个月同比增速均超过25%；同时，2021年全年每月同比增速均高于全国工业整体增速。2021年中药行业创新实力逐步增强。新药受理方面，中药新药数量大幅攀升。根据CDE数据整理，2021年度CDE受理中药总量约为1360件，其中，新药申请60件，申请数量较2020年增加32件，增幅达114.29%。新药上市方面，数量为近五年最高。2021年共有12款新药获批上市，占近五年中药获批新药总数的54%。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司主要业务

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

### （二）公司经营模式

公司经营模式是研发、采购、生产、销售全方位型。

#### 1.研发模式

2021年，公司围绕中成药制造和大健康产品开发两大主业，持续加大科研投入力度，积极开展新产品开发、创新平台建设、项目申报等研发工作，不断提升公司技术创新能力。开展了系列代用茶产品开发工作，并积极谋划药妆产品、保健品的开发注册工作，不断拓宽公司产品，夯实产品出口基础。同时深化与兰州大学、上海中医药大学、中国中医科学院等科研院所合作交流，已与兰州大学签约，共同建设了现代中药全产业链创新研发中心。并计划在上海组建企业研究院，集聚高素质科研专家人才，打造中医药产品研发创新高地，提升公司核心竞争力。

#### 2.采购模式

公司按照生产计划、生产任务以及中药材的采收季节特点等制定原材料、辅助材料、包装材料等采购计划，采购方式为公开招标和询价比价采购；公司对供应商均进行严格筛选评估和质量审核，选择供货质量稳定、供应及时、信誉度高、服务较好的供应商作为战略合作伙伴，同时结合市场信息的采集与分析，实现专业化招标采购的管理模式，在保证质量的基础上有效降低公司采购成本。

#### 3.生产模式

公司坚持以市场需求为导向，严格按照GMP规范组织产品生产，企业资源计划系统（Enterprise Resource Planning）贯穿生产全流程链，将企业内部资源紧密地集成起来，实现资源和信息的优化和共享。生产技术部根据销售系统提供的各产品年度销售预测以及分解的月度销售计划，制定生产产品的品种、数量、规格和进度要求的生产主计划；生产各子车间严格执行生产主计划，根据物料需求计划、工艺路线、生产资源等要素编制本车间生产计划，核对物料库存量、生产能力与生产计划的匹配度，依据任务优先级，分配物料和下达生产指令。通过车间调度管理实现从计划到实施的闭环控制。质量管理部做好来料质量控制、制程质量控制、成品质量控制，并在整个生产过程中关键生产环节进行严格的质量监控，有效保证产品质量安全。

#### 4.销售模式

公司国内市场的销售模式为经销商经销、终端连锁药房直供销售、基药及医保产品市场招投标与定点配送销售、代理销售相结合的销售模式，国外市场目前主要采取合作销售模式。公司持续深化营销体系变革，积极引进职业经理人及行业内顶尖咨询策划公司，通过对销售渠道、销售政策、营销组织及产品定位全方位进行市场化、职业化、品牌化建设与梳理，全面提升营销能力和品牌影响力。

### 三、核心竞争力分析

#### 1.品牌百年传承

“佛慈”品牌1929年创建于上海，是民族工业代表，“佛慈”是国家商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标是“中国驰名商标”，公司是商务部、国家中医药管理局评定的国家首批“中医药服务贸易先行先试骨干企业”。在92年的漫长发展中，“佛慈”品牌在国内外具有良好的市场基础和广泛的影响力，佛慈产品已出口到美国、加拿大、澳大利亚、日本、巴西等29个国家和地区，产品国外认证数、海外商标注册数、出口覆盖面、出口品种数长期位居同行业前列，多年来连续名列中国中成药出口企业十强。

#### 2.区位得天独厚

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

#### 3.药号资源丰富

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

#### 4.产能规模显现

兰州新区佛慈制药科技工业园项目按照高标准的现代化中药管理规范及GMP要求建设了大型中成药自动化生产线，实现了数控自动化新技术在药材处理、浓缩提取、制剂包装、质量控制、技术创新等方面的广泛应用。兰州新区项目产能规模大幅提升，单体厂房产能处于全国前列，解决了公司产能的瓶颈问题，产能完全释放后，公司将成为西北地区规模最大、工艺技术设施最先进的现代化中药生产企业。

#### 5.工艺技术领先

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

#### 6.科研平台完备

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年，恰逢中国共产党建党100周年，和“十四五”规划开局之年，是公司发展进程中极不平凡的一年。面对后疫情时代经济下行、循环受阻、医药体制改革不断深化等多重压力，公司直面挑战，持续推动销售、研发、生产、管理等多维度提升。报告期内，公司党委以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，顶住压力，团结一心，落实战略规划，主动出击，优化市场布局，狠抓内部管理，较好完成了年初制定的各项目标任务。报告期内，公司实现营业收入81,764.08万元，较上年同期增加22.39%；归属于上市公司股东的净利润9,325.90万元，较上年同期下降13.66%。

报告期内，公司具体经营情况如下：

**一是全面落实公司战略规划。**按照公司制定的“经营驱动、创新驱动、金融驱动”三轮驱动发展战略和“大产业、大生产、大市场、大品牌、大研发、大资本”六大生态体系建设规划，聚焦主责主业，持续补链延链强链，将中成药制造和大健康产业确定为公司两大主业，公司战略规划更加清晰，战略布局更加完善。

**二是科学管理水平持续提升。**修订完善“三会一层”的权责清单和党委会、股东会、董事会、监事会和经营层议事规则，做到权责清晰、决策规范、发展有力。全面推行卓越绩效管理模式，结合“跑冒滴漏”专项治理活动，修订完善209个管理制度，在车间深入推行6S管理，在子公司逐步实施阿米巴经营模式，为公司高质量发展夯实基础。

**三是创新营销提升品牌影响。**2021年，公司领导班子成员包抓市场，引进营销职业经理人团队，以点线面营销体系，全面提升佛慈营销能力和品牌影响力。全年新开发直供连锁164家，地级市连锁321家，医疗渠道121家，代理渠道29家，商业渠道68家，佛慈全系列产品OTC市场覆盖率达到70%；品牌影响力稳固提升。

**四是抗击疫情赢得社会赞誉。**自兰州市爆发新一轮新冠肺炎疫情以来，佛慈制药主动承担国企责任，按照市卫健委的统一部署，兰州新区佛慈科技工业园区实行封闭式管理，24小时加班加点，全力生产防疫汤剂“岐黄避瘟方、宣肺化浊汤”和医用防护口罩，累计生产汤剂57.4万余袋，各类医用、民用口罩340万只。全力以赴做好防疫药品和器械的采购调配，严格管理、有序投放，坚持维护防疫用品价格稳定，诠释佛慈医药人的责任和担当。同时公司通过兰州市红十字会向学校、机场、交警、城管等部门捐赠防疫物资达600余万元，为打赢疫情防控阻击战贡献了“佛慈”力量。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	817,640,826.02	100%	668,051,013.92	100%	22.39%
分行业					
医药行业	798,521,347.62	97.66%	661,798,080.51	99.06%	20.66%
食品行业	11,944,853.62	1.46%	6,252,933.41	0.94%	89.90%

消费品行业	7,174,624.78	0.88%			
分产品					
中药、中药材及防护用品	797,950,737.25	97.59%	661,798,080.51	99.06%	20.57%
食品保健品	11,944,853.62	1.46%	6,252,933.41	0.94%	91.03%
日化用品	7,174,624.78	0.88%			
药品包装材料	570,610.37	0.07%			
分地区					
国内	761,278,175.40	93.11%	600,343,576.29	89.86%	26.81%
国外	56,362,650.62	6.89%	67,707,437.63	10.14%	-16.76%
分销售模式					
经销模式	344,414,368.74	42.12%	339,597,001.50	50.83%	1.42%
代理模式	140,941,785.11	17.24%	93,291,126.26	14.14%	51.08%
终端直供	234,225,770.30	28.65%	129,111,927.31	19.56%	81.41%
基药配送业务	98,058,901.87	11.99%	106,050,958.85	16.07%	-7.54%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医药行业	销售量	元	817,640,826.02	668,051,013.92	22.39%
	生产量	元	804,479,605.26	668,979,418.62	20.25%
	库存量	元	89,582,948.67	102,744,169.43	-12.81%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

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

说明

直接材料占比的上涨主要原因为2021年全国医药原材料普遍涨价，导致原料采购成本上升。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

公司本年度合并范围比上年度增加2户，分别全资子公司兰州佛慈医疗科技有限公司和兰州科创分析检测中心有限公司。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	259,970,265.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.80%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	6.29%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	71,057,739.42	8.69%
2	客户二	63,213,313.30	7.73%
3	客户三	57,825,425.42	7.07%
4	客户四	34,738,318.81	4.25%
5	客户五	33,135,468.87	4.05%
合计	--	259,970,265.82	31.80%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	157,084,809.33
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.62%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	4.52%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	100,809,674.56	15.20%
2	供应商二	16,922,505.24	2.50%
3	供应商三	15,951,353.20	2.40%
4	供应商四	12,146,466.33	1.80%
5	供应商五	11,254,810.00	1.70%
合计	--	157,084,809.33	23.62%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

**3、费用**

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	81,266,278.73	71,212,276.69	14.12%	



管理费用	51,783,350.42	49,175,309.30	5.30%	
财务费用	-8,823,157.26	-11,066,855.68	-20.27%	
研发费用	19,357,135.92	15,382,727.22	25.84%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
古代经典名方制剂开发	通过对中药经典名方制剂开发，申报获得古代经典名方制剂产品	已完成第一阶段研究任务，按照国家相关政策法规对研究资料进行完善	申报完成一项中药产品	在开发新产品的同时，为公司在古代经典名方制剂开发方面起到示范作用
大健康产品开发	充分发挥中医药独特作用，结合药食同源资源，开发系列中药大健康产品	开展并完成“枳葛低聚肽”等3个类别7个产品开发以及足浴包等产品开发，并获得5项企业标准备案	开发系列大健康产品，拓展公司产业链	为公司大健康板块产业链拓展提供产品支持，促进公司产业链延伸
当归提取物国际商务标准研究制定	研究制定当归提取物国际商务标准	完成当归提取物国际商务标准研究制定，并均顺利通过专家评审	申报获批一项国际商务标准	提升公司技术形象，促进公司产品国际认可度
现有品种二次开发及大品种培育	针对特色陇药产品科技内涵体现不足、部分产品疗效临床定位及使用，机理不明确等问题，开展技术创新，提升公司产品科技内涵，促进市场推广	完成复方黄芪健脾口服液安全性及药效评价、质量标准提升研究，完成内消瘰疬丸相关临床小样本观察研究	提升产品科技内涵，促进产品市场推广	充分发挥产学研用合作优势，通过技术提升及产品提升，为公司产品市场推广及品牌形象提升提供支撑
创新平台建设	完善产学研用合作模式，通过平台建设，整合优势研发资源，服务公司创新发展	与兰州大学、兰州大学深圳研究院联合组建“现代中药全产业链创新研究中心”；完成省级协同创新基地现场考核并获得优秀；顺利通过国家高新技术企业复审	建立完善对外合作，促进创新能力提升	提升公司品牌形象，促进公司技术创新能力提升，服务公司发展
现有产品工艺性状研究	通过实验室及中试研究，对公司产品生产工艺优化及产品质量提升、市场推广提供技术支持	完成部分产品实验室研究及样品制备研究，为产品市场推广提供技术支持	优化产品生产工艺，提升产品品种，促进产品市场推广	提高公司产品品种，促进公司产品市场推广
香港海天产品标准注册研究	开展100余个中药产品质量标准研究制定，在香港开展产品注册	完成85个产品标准研究，开展稳定性研究及其他品种研究工作	完成100余个产品香港注册	扩大公司在香港产品注册量，提升公司市场销售额
甘肃省中药炮制规范的研究制定	制定甘肃省地方药材标准，促进产品质量控制，	完成9个甘肃省地方药材炮制规范研究制定并通	完成9项甘肃省地方药材炮制规范研究制定	完成药材炮制规范，提高产品品质，同时提升公司技术

	提升产品质量	过评审		及品牌形象，扩大公司行业影响力
--	--------	-----	--	-----------------

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	164	153	7.19%
研发人员数量占比	12.66%	11.48%	1.18%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	137	119	15.13%
硕士	13	18	-27.78%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	72	66	9.90%
30~40 岁	52	56	-7.14%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	19,357,135.92	15,382,727.22	25.84%
研发投入占营业收入比例	2.37%	2.30%	0.07%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	695,848,819.06	717,874,562.53	-3.07%
经营活动现金流出小计	683,994,176.62	654,986,399.73	4.43%
经营活动产生的现金流量净额	11,854,642.44	62,888,162.80	-81.15%
投资活动现金流入小计	79,387,722.24	237,628,396.47	-66.59%
投资活动现金流出小计	36,739,319.89	299,513,717.60	-87.73%
投资活动产生的现金流量净额	42,648,402.35	-61,885,321.13	-168.92%

筹资活动现金流入小计	3,300,000.00	22,910,733.40	-85.60%
筹资活动现金流出小计	96,707,404.21	46,457,732.65	108.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-93,407,404.21	-23,546,999.25	296.68%
现金及现金等价物净增加额	-39,111,933.15	-22,623,737.78	72.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少，主要是报告期销售商品、提供劳务等应收账款增加，采购原料金额增加。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要因为报告期股东分红以及偿还基建借款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	374,940,257.22	15.94%	419,961,409.20	18.52%	-2.58%	
应收账款	253,945,827.17	10.80%	181,752,950.19	8.02%	2.78%	
存货	258,831,694.16	11.00%	258,325,810.00	11.39%	-0.39%	
投资性房地产	9,534,989.76	0.41%	17,698,569.83	0.78%	-0.37%	
长期股权投资	71,652,383.06	3.05%	73,597,043.15	3.25%	-0.20%	
固定资产	1,089,652,397.82	46.33%	1,107,141,881.79	42.04%	4.29%	
在建工程			3,296,298.62	0.15%	-0.15%	
使用权资产	1,955,022.79	0.08%			0.08%	
短期借款			19,622,423.69	0.87%	-0.87%	
合同负债	35,906,866.40	1.53%	9,099,750.96	0.40%	1.13%	
租赁负债	806,813.38	0.03%			0.03%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用  不适用

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	公司原址土地	2021年08月31日	4,016.55	2,310.7	有效盘活公司存量资产,促使公司聚焦制药主业,降低公司资金压力、融资成本和涉税风险	23.71%	市场价格	是	控股股东	是	是	是	2021年04月30日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于转让原址土地及地上建筑物暨关联交易的公告》(公告编号:2021-014)

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州佛慈健康产业有限公司	子公司	大健康产品销售	10,000,000	7,083,729.63	-116,171.16	4,012,428.72	-1,102,597.02	-1,095,834.01

甘肃佛慈中药材经营有限公司	子公司	中药材种植、销售，中药饮片销售	50,000,000	69,759,209.01	59,842,392.73	165,078,041.96	-250,447.74	-192,972.29
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	子公司	中药饮片、中药配方颗粒、的销售	20,000,000	37,982,006.89	18,845,517.36	34,875,388.92	-198,074.86	-37,799.31
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	子公司	药品进出口、代理和销售	289,292.80	10,527,495.95	6,908,127.79	4,026,295.63	870,952.29	728,876.06
兰州佛慈科创有限公司	子公司	中医药产业载体管理	30,000,000	631,048.78	536,370.61	0.00	-198,971.31	-198,946.31
兰州佛慈国际商务有限公司	子公司	药品、医疗器械进出口销售	50,000,000	67,687,647.23	2,937,020.03	86,602,845.22	281,846.32	393,313.79
兰州佛慈医疗科技有限公司	子公司	药品包装、防护用品的生产、销售	16,000,000.00	53,931,319.06	18,737,703.51	27,433,769.46	3,874,081.93	2,737,703.51

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1.兰州佛慈健康产业有限公司，是公司全资子公司，主要业务为大健康产品的销售。报告期内实现营业收入401.24万元，净利润-109.58万元。
- 2.甘肃佛慈中药材经营有限公司，是公司全资子公司，主要业务为中药材种植和销售、中药饮片销售。报告期内实现营业收入16,507.80万元，净利润-19.30万元。
- 3.甘肃佛慈红日药业销售有限公司，是公司与天津红日药业股份有限公司共同投资设立的控股子公司，公司持股比例56%，主要业务为中药饮片、配方颗粒的销售。报告期内实现营业收入3487.54万元，净利润-3.78万元。
- 4.FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED（香港佛慈药厂有限公司），是公司控股子公司，主要业务为药品的进出口、代理和销售。报告期内实现营业收入402.63万元，净利润72.89万元。
- 5.兰州佛慈科创股份有限公司，是公司全资子公司，主要业务从事中医药相关载体管理，利用公司闲置药品批准文号进行招商引资。报告期内实现净利润19.89万元。
- 6.兰州佛慈国际商务有限公司，是公司全资子公司，主要业务为药品、医疗器械进出口销售。报告期内实现营业收入8,660.28万元，净利润39.33万元。
- 7.兰州佛慈医疗科技有限公司，是公司全资子公司，主要业务为口罩等医疗器械的生产销售。报告期内实现营业收入2743.38万元，净利润273.77万元。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）2022年工作规划

2022年，公司机遇和挑战并存。从全国经济形势来看，面临“需求收缩、供给冲击、预期转弱”三重经济压力；从行业政策来看，2021年年底，国家药监局发布《关于支持中医药传承创新发展的实施意见》，2022年1月底，工信部等九部门联合印发《“十四五”医药工业发展规划》，国家层面支持中医药行业的政策落地速度明显加快，中药行业政策频繁出台加快中医药行业发展。综合判断，2022年，公司董事会将坚持“稳中求进”的工作总基调，紧紧围绕“三轮驱动”发展战略和“六大生态体系建设”总体规划，聚焦主责主业，推动公司实现高质量发展。重点开展以下几方面工作：

#### 1.落实企业战略规划，实现各业务板块联动发展

一张蓝图绘到底，全面落实公司战略规划，聚焦主业主责，全力做强做大中成药制造和大健康产业两大主业。在延链补链强链、营销体系完善、市场布局优化、新项目拓展、新产品开发等方面实现突破，与集团内各业务板块达成战略协同和良性互动、协同发展。全年紧扣“产值、营收、利润、市值、资产负债率、行业排名、成本费用、职工收入”等8项KPI指标，重点关注并确保利润指标和现金流指标，坚持结果导向，以业绩论英雄。同时，加强对各子公司的管理，确保各子公司规范、高效、有序运转，提高公司整体资产运营质量。

#### 2.深入实施国企改革，全面完成国企改革三年行动目标任务

2022年是国企改革三年行动的收官之年，公司将全面贯彻党中央、国务院关于国企改革三年行动的决策部署，深入落实国企改革三年行动要求，结合公司自身实际和“十四五”发展规划，聚焦完善中国特色现代企业制度、推进经济布局优化和结构调整、积极稳妥推进混合所有制改革、健全市场化经营机制、优化子公司监管体制等重点目标任务，抓好各项具体改革举措的落实，实现企业做强做优做大目标。

#### 3.持续革新营销管理，实现“过亿市场、过亿单品、过亿客户”突破

创新营销工作思路，持续推进大市场、大品种、大品牌建设。在过亿市场方面，持续巩固西北根据地市场，全力拓展华东市场、华南市场、西南市场和国际市场，将华东市场、华南市场和国际市场打造成过亿市场；在过亿单品方面，以传统大单品六味地黄丸、逍遥丸和独家产品为基础，加速培育过亿单品；在过亿客户方面，从政策、渠道、培训等方面给予全方位支持，全力培养2-3个过亿大客户和过5000万元客户群，使之成为公司销售订单的稳定来源，并在行业客户中产生良好的辐射带动效应。

#### 4.全力提升研发创新能力，增强企业核心竞争力

全方位推进与中国中医科学院中药研究所合作开展中药经典名方新产品开发；与天津药物研究院和上海中医药大学在创新中药开发、中药大品种培育、项目联合申报、科研成果转化和中医药人才培养等方面开展深入合作；与兰州大学、兰州大学深圳研究院联合共建“现代中药全产业链创新研究中心”，开展高层次人才培养、专利产品转化和特色产品培育。尤其在研发佛慈大健康产品方面要实现突破，以药食同源产品为核心，开发药膳食品、药膳餐饮、药膳功能饮料等系列产品 and 特医食品。

#### 5.持续夯实基础抓管理，全力保障战略目标实现

坚持各业务板块“一盘棋”思想，统一思想、凝聚力量、紧盯目标，整合公司资源，强化战略落地实施和管控。以全面预算管理为抓手，持续不断推进卓越绩效管理，以战略管理为导向，以制度管理为依据，以强化执行为基础，多措并举夯实公司及各子公司基础管理，实行全员绩效考核，持续开展“跑冒滴漏”专项治理，确保在规范化管理、精细化管理、风险管控方面取得实效，全面提升“信息化能力、全面预算管理、成本管控能力、经营能力和人均创收、人均创利能力”等基础管理水平和创效能力，为公司持续健康高质量发展夯实基础。

## （二）公司经营面临的风险与对策

### 1.医药政策和市场风险

随着国家医改持续深化，药品监管加强、医保控费、两票制、带量采购等政策变化对医药行业发展带来重大影响，医药行业竞争越趋激烈，对公司的产品价格、盈利能力、销售渠道以及市场地位造成一定影响。

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

### 2.原材料价格波动风险

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

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

### 3.人力资源风险

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

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

### 4.经营管理风险

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

公司将依据内外部环境的变化，重点关注和积极应对经营管理风险，合理进行资源配置，聚焦改革创新，优化管理措施，全面提升公司整体管理能力，确保如期完成2022年经营目标任务。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月18日	甘肃省兰州市	其他	个人	投资者	2020年度业绩说明会暨投资者接待日	不适用



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

1.关于股东与股东大会：公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均和表决结果均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规和公司《股东大会议事规则》的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东充分行使自己的权利。

2.关于董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规开展工作。公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，选聘程序公开、公平、公正，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》《独立董事工作细则》等开展工作，勤勉尽职，审慎履行职责和义务，维护公司及股东的合法权益。董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略与发展专业委员会，董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

3.关于监事与监事会：公司监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规开展工作。公司监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

4.关于控股股东与上市公司的关系：控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司具有独立的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东实行“五分开”，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

5.关于绩效评价与激励约束机制：公司正在逐步完善董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，更好地激励公司管理层和核心人员。

6.关于信息披露情况：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理工作，董事会办公室为具体工作部门，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；指定《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7.关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

8.关于内部审计制度的建立和执行情况：公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，报告期内，审计部按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真

实性和完整性等情况进行检查监督。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1.业务方面：公司拥有独立完整的生产、供应、研发、和销售业务体系，业务结构完整，自主决策经营，独立核算，独立承担责任与风险，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

2.人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的体系，独立于控股股东进行劳动、人事及工资管理。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有完整独立的法人资产，独立拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权及使用权。公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4.机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他管理机构独立运作，拥有独立的经营管理机构和完整的生产单位，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形，公司和控股股东不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务方面：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行独立开户并独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.88%	2021 年 01 月 15 日	2021 年 01 月 16 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-001）披露于巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo">http://www.cninfo</a>

						.com.cn)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	50.32%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 12 日	《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-015)披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	61.74%	2021 年 11 月 02 日	2021 年 11 月 03 日	《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-031)披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	股票期权	被授予的限制性股票数量(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
石爱国	董事长	现任	男	57	2020年01月02日	2023年01月01日	0	0	0	0	0	0	0	0
尚寿鹏	董事、总经理、财务总监(兼)	现任	男	59	2020年01月02日	2023年01月01日	0	0	0	0	0	0	0	0
王迎春	董事、副总经理	现任	男	44	2023年01月01日	2023年01月02日	0	0	0	0	0	0	0	0
杜小正	董事	现任	男	48	2020年01月02日	2023年01月01日	0	0	0	0	0	0	0	0

刘志军	独立董事	现任	女	49	2020年 01月 02日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
龙凤鸣	独立董事	现任	女	53	2020年 01月 02日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
赵新民	独立董事	现任	男	51	2020年 01月 02日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
苏文博	监事会 主席	现任	男	54	2020年 01月 02日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
张军强	监事	现任	男	32	2020年 01月 02日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
吴利军	监事	现任	男	47	2020年 01月 02日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
王新海	副经理	离任	男	46	2020年 01月 02日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
吕芝瑛	副经理、财 务总监	离任	女	45	2020年 01月 02日	2021年 09月 02日	0	0	0	0	0	0	0	0
冯晓云	副经理	现任	男	52	2020年 01月 02日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
柴国林	副经理	现任	男	51	2020年 01月 02日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
李宝军	董事会 秘书	现任	男	33	2020年 04月 22日	2023年 01月 01日	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

王新海	副总经理	离任	2021年02月05日	因工作调动原因辞职，辞职后不再担任公司及下属子公司任何职务。
吕芝瑛	副总经理、财务总监	离任	2021年09月03日	因工作调动原因辞职，辞职后不再担任公司及下属子公司任何职务。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1.董事

石爱国，男，1964年生，中共党员，大专学历，审计师。1983年1月至1985年12月在兰州市城关区财政税务局工作；1986年1月至2007年10月在兰州市审计局工作，历任科员、副主任科员、主任科员、副处长、处长、副局长；2007年10月至2015年3月任兰州市项目投资评审中心主任；2015年3月至2016年3月任兰州市发展和改革委员会副主任；2016年3月至2017年5月任兰州市人民政府国有资产监督管理委员会党委书记；2017年7月起任公司董事长。2018年4月起任公司控股股东兰州佛慈医药集团有限公司党委书记、董事长。

尚寿鹏，男，1962年生，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业药师。1982年10月至1994年1月在兰州佛慈制药厂工作，历任生产技术科科长、厂长助理、副厂长；1994年1月至2000年5月，任兰州佛慈制药有限公司副总经理；2000年5月至2006年6月在兰州佛光制药有限公司工作，历任副总经理、总经理；2000年5月至2019年12月任公司董事、副总经理；2020年1月起任公司董事、总经理。

王迎春，男，1977年生，中共党员，大学本科学历。1999年5月至2001年5月在兰州佛慈制药厂工作，2001年5月至今在公司工作，历任营销中心办公室主任、营销中心副总经理、公司总经理助理。2020年1月起任公司董事、副总经理。

杜小正，男，1973年生，中共党员，医学双博士，硕士研究生导师，教授，副主任医师，中国针灸学会腧穴专业委员会常务委员，甘肃省针灸学会传统针法委员会副主任委员。1998年6月起在甘肃中医药大学从事教学工作，现任甘肃中医药大学研究生院副院长；2005年7月起在甘肃中医药大学附属医院从事临床工作，任副主任医师。

刘志军，女，1972年生，博士研究生学历，注册会计师，注册税务师。1996年7月至今在兰州财经大学金融学院任教，2016年4月起任公司独立董事。曾任甘肃敦煌种业股份有限公司、甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司、兰州长城电工股份有限公司、兰州庄园牧场股份有限公司独立董事，现任甘肃祁连山水泥集团股份有限公司、克拉玛依建业能源股份有限公司、甘肃皇台酒业股份有限公司独立董事。

龙凤鸣，女，1968年生，研究生学历，高级会计师，财务管理国家一级，剑桥大学认证财务管理国际最高级，剑桥大学认证的财务总监，注册纳税筹划师，注册项目数据分析师。2003年10月至2009年12月任甘肃省两西建设开发投资公司总会计师，2010年11月至2014年3月任福建东百集团股份有限公司独立董事。2010年1月起任兰州市项目评审中心业务主管；2020年1月起任公司独立董事。

赵新民，男，1970年生，大学本科学历，法学学士。1993年6月毕业于甘肃政法学院。1993年至2001年，任甘肃正天合律师事务所合伙人；2001年至2005年，执业于上海锦天城律师事务所；2005年至2018年，任上海科汇律师事务所合伙人；2018年8月至今，任上海市民生律师事务所合伙人。2020年1月起任公司独立董事。曾任兰州长城电工股份有限公司、兰州庄园牧场股份有限公司独立董事，现任甘肃祁连山水泥集团股份有限公司、华龙期货股份有限公司、读者出版传媒股份有限公司独立董事。

### 2.监事

苏文博，男，1966年生，中共党员，大学本科学历，工程师，执业药师。1998年9月至1998年10月，在兰州制药厂工作；1998年10月至2007年7月，在甘肃兰药集团工作，历任车间主任、副总经理、总经理、董事长。2007年7月至2018年4月任兰州佛慈制药厂副厂长；2014年5月起任公司监事会主席；2018年4月至2021年4月任公司控股股东兰州佛慈医药产业发展集团有限公司董事；2021年4月起任公司控股股东兰州佛慈医药产业发展集团有限公司监事。

张军强，男，1989年生，中共党员，大学本科学历，中级审计师，国际注册内部审计师。2013年1月至2015年5月任宁夏中银绒业股份有限公司审计专员；2015年5月至2017年5月任甘肃众友健康医药股份有限公司审计主管；2017年5年至2018年4月任兰州奔马集团从事审计经理；2018年4月至2020年2月任公司内控审计部副部长，2020年2月起任公司审计部部长。

吴利军，男，1974年生，中共党员，大学本科学历。1991年11月至2008年12月兰州佛慈制药厂工作，先后在公司提取车间、销售科、财务科工作；2008年12月至今在公司工作，历任提取车间副主任、工程部副部长；2018年2月起任维修车间主任。

### 3.高级管理人员

尚寿鹏，2020年1月起任公司总经理。

冯晓云，男，1969年生，中共党员，大学本科学历，高级工程师。1992年7月至1994年12月在兰州佛慈制药厂工作；1994年12月至2002年12月在兰州佛慈制药有限公司工作；2002年12月至今在公司工作，历任提取车间主任、前处理车间主任、制剂车间主任、营销中心副总经理、生产技术部部长、总经理助理。2017年2月起任公司副总经理；2020年4月起任甘肃佛慈红日药源产业销售公司法定代表人、董事长，任甘肃佛慈红日药业有限公司总经理。

柴国林，男，1967年生，中共党员，大学本科学历，高级工程师，执业中药师。1990年6月至2002年12月在兰州佛慈制药有限公司工作；2002年12月至今在公司工作，历任质量处副处长、质量检验部部长、总经理助理；2008年4月至2014年3月任公司职工代表监事。2017年2月起任公司副总经理。

王迎春，2020年1月起任公司副总经理。

李宝军，男，1988年生，中共党员，企业管理硕士，在读博士。2014年7月至2017年8月在中国建材—甘肃祁连山水泥集团任董事会办公室、总裁办公室主任科员；2017年9月至2018年3月任华泽钴镍董事会办公室经理、证券事务代表；2018年4月至2019年8月任亚太实业董事会秘书；2019年9月至2020年4月任公司总经理助理。2020年4月起任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
石爱国	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	党委书记、董事长、法定代表人	2018年04月25日		否
苏文博	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	监事	2021年04月13日		是
在股东单位任职情况的说明	2018年4月，公司控股股东原兰州佛慈制药厂完成公司制改制，更名为兰州佛慈医药产业发展集团有限公司，石爱国任党委书记、董事长；2021年4月起，苏文博任兰州佛慈医药产业发展集团有限公司监事。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否

		担任的职务			领取报酬津贴
龙凤鸣	兰州市项目投资评审中心	业务主管	2010年01月01日		是
刘志军	兰州财经大学	教授	1996年07月01日		是
刘志军	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	独立董事	2021年02月01日		是
刘志军	克拉玛依建业能源股份有限公司	独立董事	2021年02月01日		是
刘志军	甘肃皇台酒业股份有限公司	独立董事	2020年10月26日		是
赵新民	上海市民生律师事务所	合伙人	2018年08月01日		是
赵新民	甘肃祁连山水泥股份有限公司	独立董事	2017年12月26日		是
赵新民	华龙期货股份有限公司	独立董事	2019年07月11日		是
赵新民	读者传媒股份有限公司	独立董事	2019年10月30日		是
在其他单位任职情况的说明	龙凤鸣现任兰州市项目投资评审中心业务主管；刘志军现任兰州财经大学金融学院教授，甘肃祁连山水泥集团股份有限公司、克拉玛依建业能源股份有限公司、甘肃皇台酒业股份有限公司独立董事；赵新民现任上海市民生律师事务所合伙人，甘肃祁连山水泥集团股份有限公司、华龙期货股份有限公司、读者出版传媒股份有限公司独立董事。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1.董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

公司按照《公司章程》和相关规定，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会薪酬与考核委员会根据年度绩效进行考核并报董事会批准高级管理人员的报酬后支付。

#### 2.董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

公司董事、监事、高级管理人员报酬均根据公司的经营业绩和绩效考核指标确定。

#### 3.董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：

公司董事、监事和高级管理人员报酬依据绩效考核指标完成情况支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
石爱国	董事长	男	57	现任	44.23	否
尚寿鹏	董事、总经理	男	59	现任	44.23	否
王迎春	董事、副总经理	男	44	现任	36.84	否
杜小正	董事	男	48	现任	3	否
刘志军	独立董事	女	49	现任	3	否
龙凤鸣	独立董事	女	53	现任	3	否

赵新民	独立董事	男	51	现任	3	否
苏文博	监事会主席	男	54	现任	0	是
张军强	监事	男	32	现任	13.37	否
吴利军	监事	男	47	现任	13.67	否
王新海	副总经理	男	46	离任	0	否
吕芝瑛	副总经理、财务总监	女	45	离任	29.38	否
冯晓云	副总经理	男	52	现任	36.05	否
柴国林	副总经理	男	51	现任	38.25	否
李宝军	董事会秘书	男	33	现任	27.34	否
合计	--	--	--	--	295.36	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第八次会议	2021年04月14日	2021年04月15日	《第七届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-005）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第七届董事会第九次会议	2021年04月29日	2021年04月30日	《第七届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2021-012）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第七届董事会第十次会议	2021年08月18日	2021年08月20日	《第七届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-020）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第七届董事会第十一次会议	2021年10月15日	2021年10月16日	《第七届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2021-024）披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第七届董事会第十二次会议	2021年10月26日	2021年10月27日	《第七届董事会第十二次会议决议》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数



石爱国	5	5	0	0	0	否	3
尚寿鹏	5	5	0	0	0	否	3
王迎春	5	5	0	0	0	否	3
杜小正	5	1	4	0	0	否	3
刘志军	5	1	4	0	0	否	3
龙凤鸣	5	1	4	0	0	否	3
赵新民	5	1	4	0	0	否	3

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作。各位董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况，及时关注外部环境变化对公司生产经营的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，重点关注公司主营业务经营状况和发展趋势等重大经营活动，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险；利用自身的专业知识和实践经验，有针对性地为公司持续健康发展工作提出自己的意见和建议，提高了公司决策的科学性，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

报告期内，公司独立董事先后对2020年度利润分配预案、2020年度内部控制评价报告、公司带强调事项段的无保留意见内部控制鉴证报告涉及事项的专项说明、确认2020年度日常关联交易及预计2021年度日常关联交易、2020年度控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保、会计政策变更、转让原址土地及地上建筑物暨关联交易、2021年半年度控股股东及其他关联方占用公司资金、对外担保、《经理层任期制和契约化管理办法》、聘任会计师事务所、增加2021年度日常关联交易预计等事项发表了独立意见。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	石爱国、尚寿鹏、王迎春、杜小正、龙凤	1	2021年04月14日	审议公司2021年度经营计划和目标	战略委员会委员对公司经营状况和发展规		

	鸣				划进行讨论，为公司发展战略提出了专业建议和意见。		
审计委员会	刘志军、龙凤鸣、王迎春	8	2021 年 01 月 20 日	审议 2020 年年度报告审计工作安排	审计委员会与年审会计师事务所、管理层进行年报审计的充分交流，安排审计计划，积极督促会计师事务所认真履行职责。		
			2021 年 04 月 12 日	与年报审计会计师事务所就审计意见进行沟通	审计委员会与年审会计师事务所、管理层进行年报审计的充分交流，积极督促会计师事务所认真履行职责。		
			2021 年 04 月 14 日	审议《2020 年年度报告全文及摘要》、《2020 年度内部控制评价报告》	审计委员会认真审议公司定期报告、内审部门日常审计和专项审计等事项，详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度执行情况，发挥有效指导监督作用。		
			2021 年 04 月 28 日	审议《2021 年第一季度报告全文及正文》	审计委员会认真审议公司定期报告、内审部门日常审计和专项审计等事项，详细了解公司财务状		

					况和经营情况，严格审查公司内部控制制度执行情况，发挥有效指导监督作用。		
			2021 年 08 月 18 日	审议《2021 年半年度报告》	审计委员会认真审议公司定期报告、内审部门日常审计和专项审计等事项，详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度执行情况，发挥有效指导监督作用。		
			2021 年 10 月 15 日	审议《关于聘任会计师事务所的议案》	审计委员会认真审查拟聘任会计师事务所营业执照、执业证书、从业情况等相关资料，认为大信会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，同意聘任。		
			2021 年 10 月 25 日	审议《2021 年第三季度报告》	审计委员会认真审议公司定期报告、内审部门日常审计和专项审计等事项，详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制		

					制度执行情况，发挥有效指导监督作用。		
			2021 年 12 月 13 日	2021 年年报审计工作沟通	审计委员会与年审会计师事务所、管理层进行年报审计的充分交流，安排审计计划，积极督促会计师事务所认真履行职责。		
薪酬与考核委员会	刘志军、龙凤鸣、赵新民	2	2021 年 04 月 12 日	审议 2020 年年报董事、监事、高级管理人员薪酬情况	薪酬与考核对公司董事、高级管理人员的履职情况和薪酬方案进行了审核，监督薪酬制度的执行情况。		
			2021 年 10 月 15 日	审议《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》、《经理层任期制和契约化管理办法（试行）》、《考核实施细则》	薪酬与考核委员会审议董事、高级管理人员薪酬管理制度、经理层任期制和契约化管理办法及实施细则，提出宝贵意见建议，进一步完善董监高薪酬管理考核。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,157
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	138
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,295
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,295
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	967
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	857
销售人员	174
技术人员	187
财务人员	31
行政人员	46
合计	1,295
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	19
大学	401
大专	418
高中及以下	457
合计	1,295

### 2、薪酬政策

公司建立了科学合理的薪酬考核体系，整体薪酬水平以市场为导向，以公司生产经营业绩以及个人工作业绩、工作能力发放薪酬。按照相关政策，公司员工享受“五险一金”、带薪休假等待遇。

### 3、培训计划

公司高度重视员工培训，设立了培训中心，根据年度生产经营目标，制定详细的年度培训计划，采取线上线下、内训外训相结合的培育机制，主要培训内容有企业文化、GMP管理、专业技能、安全生产、管理能力培训等。通过培训，提高了公司员工整体的职业素质、专业技能等，同时也满足了员工对自身职业能力提升的需求，将员工的职业发展和公司的战略发展紧密结合。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，经公司第七届董事会第八次会议、2020年年度股东大会审议，通过了《2020年度利润分配预案》，公司以截止2020年12月31日总股本510,657,000股为基数，以2020年度实现的可供分配利润向全体股东每10股派发现金股利1.20元（含税），共计分配现金61,278,840.00元。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案严格按照《公司章程》中关于利润分配政策执行，现金分红政策的执行情况符合《公司章程》的规定，相关决策程序完备，充分听取了独立董事及中小股东的意见，维护了中小股东的合法权益。该权益分派于2021年7月9日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.10
分配预案的股本基数（股）	510657000
现金分红金额（元）（含税）	5,106,570.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	5,106,570.00
可分配利润（元）	654,526,799.89
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

2021 年度利润分配预案：以截止 2021 年 12 月 31 日总股本 510,657,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.10 元（含税），共计分配现金 5,106,570.00 元。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

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

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

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2018 年 12 月 31 日	2018 年公司“出城入园”项目工程决算后与工程预估金额存在较大差异，公司需要进行前期会计差错更正及追溯调整。	公司依据企业会计准则及公司会计政策，对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务报表进行全面梳理、核实，对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务	公司依据企业会计准则及公司会计政策，对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务报表进行全面梳理、核实，对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务	2022 年 03 月 14 日	姚毅磊	依据企业会计准则及公司会计政策，公司对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务报表进行全面梳理、核实，对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度第一季度、2021 年半年度、2021 年第三季度财务

		报表进行追溯调整。	报表进行追溯并进行信息披露。 详见 2022 年 3 月 16 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于前期会计差错更正的公告》。下一步,公司将强化部门之间的信息沟通传递,加强对投资项目跟踪管理,明确相关工作流程和要求,进一步提升业财融合和财务管控能力,不断提高财务报告编制质量,确保财务报表的真实、准确、完整。			报表进行追溯调整并进行信息披露,进一步提升业财融合和财务管控能力。
--	--	-----------	--	--	--	-----------------------------------

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	A、重大缺陷:①董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失;②对已经公告	A、重大缺陷:①公司缺乏民主决策程序;②公司决策程序不当导致重大失



	<p>的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；⑥会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。<b>B、重要缺陷:</b>①董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失；②未依照公认会计准则选择和应用会计政策；③未建立反舞弊程序和控制措施；④对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施；⑤对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。<b>C、一般缺陷:</b>①公司决策程序效率不高；②公司人员违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>	<p>误；③公司违反国家法律法规并受到重大处罚；④公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化；⑤媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动；⑥公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；⑧公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。<b>B、重要缺陷:</b>①公司民主决策程序存在但不够完善；②公司决策程序不当导致出现一般失误；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司违反国家法律法规并受到较大处罚；⑤公司关键岗位业务人员流失严重；⑥媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；⑦公司遭受证券交易所通报批评；⑧公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。<b>C、一般缺陷:</b>①公司决策程序效率不高；②公司人员违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p><b>A、利润总额潜在错报:</b> ①一般缺陷: 错报&lt;利润总额的 5%; ②重要缺陷: 利润总额的 5%≤错报&lt;利润总额的 10%; ③重大缺陷: 错报≥利润总额的 10%。<b>B、资产总额潜在错报:</b> ①一般缺陷: 错报&lt;资产总额的 0.5%; ②重要缺陷: 资产总额的 0.5%≤错报&lt;资产总额的 5%; ③重大缺陷: 错报≥资产总额的 5%。<b>C、经营收入潜在错报:</b> ①一般缺陷: 错报&lt;经营收入的 0.5%; ②重要缺陷: 经营收入的 0.5%≤错报&lt;经营收入的 5%; ③重大缺陷: 错报≥经营收入的 5%。<b>D、所有者权益潜在错报:</b> ①一般缺陷: 错报&lt;所有者权益的 5%; ②重要缺陷: 所有者权益的 5%≤错报&lt;所有者权益的 10%; ③重大缺陷: 错报≥所有者权益的 10%。</p>	<p>直接财产损失金额: <b>A、一般缺陷:</b> 损失&lt;利润总额的 5%; <b>B、重要缺陷:</b> 利润总额的 5% ≤损失&lt;利润总额的 10%; <b>C、重大缺陷:</b> 损失≥利润总额的 10%。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	1
非财务报告重大缺陷数量（个）	1
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门要求，公司开展了上市公司治理专项自查活动，以专项自查活动为契机，提升治理水平，维护投资者利益。通过本次自查，公司已经按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系。但随着公司上市后内部、外部环境不断的发生变化，公司需要继续加强自身建设、规范运作，不断提高公司治理和经营管理水平，进一步完善内部控制体系。公司在以下方面进行了改善和加强：

### 1.持续完善公司内控制度建设

报告期内，公司根据证券监管部门发布的法律法规和规范性文件，结合公司实际情况，对公司和子公司各项内控制度进行梳理并完善修订，共计制定、修订完善内部管理制度209项，加大内控制度的覆盖面和执行力度，有效管理和控制子公司，不断提高公司整体规范运作水平。

### 2.发挥董事会专业委员会作用

公司根据相关法律法规进一步完善了董事会专业委员会的实施细则，强化专业委员会的责任，在实际工作中积极探索和改进，更有效地发挥董事会专业委员会的作用。更好地促进董事会发挥监督、制衡及决策作用。

### 3.加强投资者关系管理工作

加强投资者关系管理是公司一项长期的战略任务，公司在建立良好投资者关系的工作上提高主动性，不断创新和拓宽与投资者沟通的渠道和方式，积极采用多样化以及快捷的渠道与投资者进行沟通，让更多的投资者对公司加深了解和认同。

4.进一步加强公司董事、监事、高级管理人员对证券市场法律法规等相关内容的持续培训和学习，增强其规范运作的意识，提高公司规范治理的自觉性、有效性，适应资本市场的快速发展。

公司将持续严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和证监会、深交所的相关规范性文件规定，不断完善公司治理，持续提高公司规范运作水平，积极履行信息披露义务，进一步加强内部控制管理，切实维护公司及全体股东合法权益，实现公司高质量发展。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

报告期内，主要污染物均按国家环保标准排放和控制，固体废物合理处置，未发生重大环境污染事故，也未受到相关环境污染的行政处罚。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### 1. 股东与债权人权益保护

公司依法建立了科学、系统、完善的现代企业制度和公司治理结构，不断规范三会运作，健全内部管理和控制体系，及时、真实、准确、完整、公平进行信息披露；公司党委、股东大会、董事会、监事会、经理层权责明晰、各负其责、协调运转、有效制衡，有效提高了运营效率和运营质量，促进了国有资产的保值增值维护全体股东的合法权益。

加强与股东与投资者的交流，通过电话、投资者互动平台、投资者现场调研和线上交流、股东大会网络投票等方式，确保公司股东和债权人及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况，保证其合法权益；公司重视对股东的合理回报，结合实际情况制定符合公司发展的利润分配政策和三年股东回报计划并积极实施利润分配，报告期内公司进行了2020年度利润分配，共计现金分红6,127.88万元。

#### 2. 职工权益保护

公司坚持以人为本，严格遵守相关法律法规，构建和谐劳动关系。公司依法设立职工代表监事，坚持以职工代表大会为基本形式的企业民主管理制度，畅通厂务公开渠道，依法保障职工的知情权、参与权、表达权、监督权，维护全体员工利益。依法与员工签订劳动合同，建立完善的人力资源管理制度和薪酬考核体系，缴纳各类社会保险。关注员工职业健康安全，定期组织员工健康体检，加强员工劳动保护。实行职工集体福利，为员工提供良好工作和生

活环境，发放生日礼品、退休礼品等，对离退休员工、复转军人、困难职工等进行节日慰问。设立特困救助基金，公司各级管理人员和各部门积极捐款捐物，帮助特困员工渡过生活难关。关注员工的成长发展，制定和实施员工年度培训计划，组织开展党建、法律、管理能力提升、安全生产、消防环保、职业技能等各类培训，全面提升员工素质和能力；搭建创新平台，开展技术比武、技术攻关、技术改进、发明创造、合理化建议等活动，实现全员共同成长与进步。通过职工代表大会等形式听取员工的意见，关心和重视员工的合理需求，构建和谐稳定的劳资关系

### 3.诚信经营，保护供应商、客户和消费者权益

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

### 4.环境保护和可持续发展

公司积极推动能源清洁低碳安全高效利用，发展循环经济。在环境改善、资源利用水平提升、能耗物耗指标优化、公共安全保证等方面均制定了有效的控制措施并在生产过程中同步实施。严格执行环境保护“三同时”原则，积极开展对“三废”和噪声的综合治理，推进清洁生产，加强环保日常管理，修订完善环保管理制度和环境污染事故应急预案，建立健全环保管理各项基础台帐。

改进和更新环保处理设备，密切跟踪环保设施运行，确保各类污染治理设施安全可靠运行，主要污染物均按国家环保标准排放和控制，固体废物合理处置，各项环保工作合法合规。定期邀请专业机构对各类污染物进行检测，确保各项指标正常，同时在总排口安装固定污染源在线监控系统，并与当地环保部门联网，对各项污染物指标进行实时监控，未发生重大环境污染事故。

大力传播和自觉实践“环境保护、人人有责、从我做起”的绿色文化，不断强化全员环保意识，提高全员生态环境素养，为建设更高水平的绿色工厂献计出力。积极开展节能降耗工作，每年制定节能降耗指标和措施，持续推进技术改造，推行电子政务办公，减少办公费用开支，有效控制和降低能源和资源消耗。

### 5.公共关系和社会公益事业

公司注重企业的社会价值体现，在努力发展自身的同时认真履行社会责任，依法纳税，公司充分发挥中药企业的特色优势，积极开展精准扶贫，积极参加社会公益活动，开展乡村社区健康讲座、中医药知识普及及义诊活动，关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，为共建和谐社会积极承担社会责任。

2020年新冠肺炎疫情发生以来，公司全方位落实疫情防控重大部署和工作措施，第一时间组织药品、消毒液、防护口罩、防疫汤剂的生产，确保疫情防控和市场需求。报告期内，累计捐赠药品、口罩等防疫物资600余万元。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应党和国家、省市政府的脱贫攻坚号召，坚决贯彻执行精准扶贫的决策部署，以切实提升贫困地区人民生活质量为出发点，积极谋划，充分发挥中药企业的特色优势，积极开展双联帮扶、产业扶持等工作，在努力发展自身的同时认真履行社会责任，为全面建成小康社会贡献力量。

双联帮扶：公司向双联帮扶点在改善乡村基础设施、医疗卫生、文化教育等方面进行资金、

技术和物质帮扶。通过联合当地基层医疗机构，开展现场义诊并赠药活动；持续开展卫生科普知识宣传，义诊送药、冬季卫生防疫、冬季养生知识、疫情期间的防控措施等；由当地卫生监管部门牵头，联合乡镇卫生院及社区统一签发指定药品以及健康资料，全面提高帮扶点村民健康与保健意识。捐赠药品价值共计13.43万元,同时在疫情期间捐赠75%乙醇消毒液。

产业扶持：公司自2019年起在漳县、渭源等地陆续开展产业扶贫工作。通过借助中药材标准化种植、建设中药材扶贫车间对地产药材进行鲜加工等项目常年雇佣当地农民从事药材粗加工等工作，解决社会就业人员100名，其中中周边贫困农户80人。同时收购当地农户种植药材，使当地农户增收180万元。此外公司常年在当地开展技术培训工作，不仅提升了农民的思想观念与再就业能力，也带动当地2050户山区贫困群众增产增收，实现一人就业，全家脱贫的局面，并拉动当地运输、服务等产业的发展，社会效益十分显著。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东兰州佛慈医药产业发展集团有限公司（原兰州佛慈制药厂）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保证现时及将来均不会以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营，联营和拥有在其他公司或企业的股票或利益）从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务活动。	2011年03月21日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

### 一、会计政策变更

#### （一）会计政策变更原因

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“财会[2018]35号”或“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司根据财政部上述通知规定对相应会计政策进行变更。

#### （二）审批程序

经2021年4月14日第七届董事会第八次会议和第七届监事会第七次会议审议通过。

#### （三）对公司的影响

根据新租赁准则衔接规定，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司租赁确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果、现金流量不产生重大影响。

### 二、前期会计差错更正

#### （一）前期会计差错更正事项及原因

公司“出城入园”项目完成工程决算后与工程预估金额存在较大差异，公司依据企业会计准则及公司会计政策，对2018年度、2019年度、2020年度、2021年度第一季度、2021年半年度、2021年第三季度财务报表进行全面梳理、核实，对2018年度、2019年度、2020年度、2021年度第一季度、2021年半年度、2021年第三季度财务报表进行追溯调整，追溯调整后不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

#### （二）审议程序

2022年3月15日召开第七届董事会第十三次会议和第七届监事会第十二次会议，审议通过

了《关于前期会计差错更正的议案》

(三) 前期会计差错更正事项对财务报表项目的影

本次前期会计差错更正调整对公司2018年度、2019年度、2020年度、2021年度第一季度、2021年半年度、2021年第三季度归属母公司净利润的影响金额分别为-1,360,373.29元、-3,745,541.67元、-3,963,073.09元、-982,796.68元、-1,965,593.36元、-2,948,390.05元；对2018年末、2019年末、2020年末、2021年3月31日、2021年6月30日、2021年9月30日资产总额的影响金额分别为：2,609,359.03元、85,794,867.83元、120,049,283.56元、118,381,492.54元、116,713,701.52元、115,045,910.50元；对公司2018年末、2019年末、2020年末、2021年3月31日、2021年6月30日、2021年9月30日归属母公司所有者权益的影响金额分别为：-1,360,373.29元、-5,105,914.96元、-9,068,988.05元、-10,051,784.73元、-11,034,581.41元、-12,017,378.10元。

本次调整对公司2018年度、2019年度、2020年度、2021年度第一季度、2021年半年度、2021年第三季度归属母公司净利润的影响比例（调整金额占调整后金额的比例）分别为：1.87%、5.27%、3.67%、4.25%、4.13%、4.16%；对公司2018年度、2019年度、2020年度、2021年度第一季度、2021年半年度、2021年第三季度资产总额的影响比例（调整金额占调整后金额的比例）分别为：0.10%、3.57%、5.03%、4.89%、4.71%、4.65%；对公司2018年度、2019年度、2020年度、2021年度第一季度、2021年半年度、2021年第三季度归属母公司所有者权益的影响比例（调整金额占调整后金额的比例）分别为：0.09%、0.34%、0.57%、0.63%、0.70%、0.76%。

(一) 对2021年第一季度财务报表的影响

1.对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	944,652,431.87	152,459,241.69	1,097,111,673.56
递延所得税资产	43,904,291.26	6,764,084.22	50,668,375.48
其他非流动资产	46,596,255.70	-40,841,833.37	5,754,422.33
非流动资产合计	1,207,832,759.97	118,381,492.54	1,326,214,252.51
资产总计	2,301,218,963.50	118,381,492.54	2,419,600,456.04
应付账款	211,844,465.08	78,636,201.54	290,480,666.62
应交税费	46,889,229.34	4,703,180.97	51,592,410.31
流动负债合计	361,347,806.36	83,339,382.51	444,687,188.87
递延收益	262,305,682.64	45,093,894.76	307,399,577.40
非流动负债合计	316,317,486.38	45,093,894.76	361,411,381.14
负债合计	677,665,292.74	128,433,277.27	806,098,570.01
盈余公积	95,853,269.69	-1,005,178.48	94,848,091.21
未分配利润	664,108,382.53	-9,046,606.25	655,061,776.28
归属于母公司股东权益合计	1,615,247,723.99	-10,051,784.73	1,605,195,939.26
所有者权益股东权益合计	1,623,553,670.76	-10,051,784.73	1,613,501,886.03
负债和股东权益总计	2,301,218,963.50	118,381,492.54	2,419,600,456.04

2.对合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
------	-------	------	-------



营业成本	122,024,250.53	1,601,065.85	123,625,316.38
其他收益	16,598,135.00	444,834.46	17,042,969.46
营业利润	28,840,994.70	-1,156,231.39	27,684,763.31
利润总额	28,872,232.81	-1,156,231.39	27,716,001.42
所得税费用	4,786,909.35	-173,434.71	4,613,474.64
净利润	24,085,323.46	-982,796.68	23,102,526.78
持续经营净利润	24,085,323.46	-982,796.68	23,102,526.78
归属于母公司股东的净利润	24,088,036.02	-982,796.68	23,105,239.34
综合收益总额	24,085,323.46	-982,796.68	23,102,526.78
对母公司资产负债表的影响	24,088,036.02	-982,796.68	23,105,239.34
基本每股收益	0.0472	-0.0020	0.0452
稀释每股收益	0.0472	-0.0020	0.0452

### 3.对母公司资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	921,288,428.46	152,459,241.69	1,073,747,670.15
递延所得税资产	42,431,551.18	6,764,084.22	49,195,635.40
其他非流动资产	46,596,255.70	-40,841,833.37	5,754,422.33
非流动资产合计	1,278,468,683.63	118,381,492.54	1,396,850,176.17
资产总计	2,246,427,257.70	118,381,492.54	2,364,808,750.24
应付账款	168,911,145.11	78,636,201.54	247,547,346.65
应交税费	46,251,547.77	4,703,180.97	50,954,728.74
流动负债合计	318,112,955.26	83,339,382.51	401,452,337.77
递延收益	260,805,682.64	45,093,894.76	305,899,577.40
非流动负债合计	313,954,251.02	45,093,894.76	359,048,145.78
负债合计	632,067,206.28	128,433,277.27	760,500,483.55
盈余公积	95,853,269.69	-1,005,178.48	94,848,091.21
未分配利润	663,141,129.76	-9,046,606.25	654,094,523.51
股东权益合计	1,614,360,051.42	-10,051,784.73	1,604,308,266.69
负债和股东权益总计	2,246,427,257.70	118,381,492.54	2,364,808,750.24

### 4.对母公司利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	92,003,672.50	1,601,065.85	93,604,738.35
其他收益	16,539,755.00	444,834.46	16,984,589.46
营业利润	30,065,812.05	-1,156,231.39	28,909,580.66
利润总额	30,086,948.48	-1,156,231.39	28,930,717.09
所得税费用	4,513,042.28	-173,434.71	4,339,607.57
净利润	25,573,906.20	-982,796.68	24,591,109.52
持续经营净利润	25,573,906.20	-982,796.68	24,591,109.52
归属于母公司股东的净利润	25,573,906.20	-982,796.68	24,591,109.52
综合收益总额	92,003,672.50	1,601,065.85	93,604,738.35

对母公司资产负债表的影响	16,539,755.00	444,834.46	16,984,589.46
基本每股收益	30,065,812.05	-1,156,231.39	28,909,580.66
稀释每股收益	30,086,948.48	-1,156,231.39	28,930,717.09

## (二) 对 2021 年半年度财务报表的影响

### 1.对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	935,294,772.42	150,858,175.84	1,086,152,948.26
递延所得税资产	43,281,505.63	6,697,359.05	49,978,864.68
其他非流动资产	41,304,837.20	-40,841,833.37	463,003.83
非流动资产合计	1,199,675,958.15	116,713,701.52	1,316,389,659.67
资产总计	2,359,951,623.83	116,713,701.52	2,476,665,325.35
应付账款	277,902,116.95	78,636,201.54	356,538,318.49
应交税费	38,777,981.69	4,463,021.09	43,241,002.78
流动负债合计	459,768,822.46	83,099,222.63	542,868,045.09
递延收益	258,532,364.77	44,649,060.30	303,181,425.07
非流动负债合计	312,524,034.98	44,649,060.30	357,173,095.28
负债合计	772,292,857.44	127,748,282.94	900,041,140.38
盈余公积	95,853,269.69	-1,103,458.15	94,749,811.54
未分配利润	628,291,301.47	-9,931,123.27	618,360,178.20
归属于母公司股东权益合计	1,579,494,338.45	-11,034,581.41	1,568,459,757.04
股东权益合计	1,587,658,766.39	-11,034,581.41	1,576,624,184.98
负债和股东权益总计	2,359,951,623.83	116,713,701.52	2,476,665,325.35

### 2.对合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	280,388,837.33	3,202,131.70	283,590,969.03
其他收益	20,949,452.87	889,668.92	21,839,121.79
营业利润	55,888,220.66	-2,312,462.78	53,575,757.88
利润总额	56,066,857.78	-2,312,462.78	53,754,395.00
所得税费用	6,661,294.21	-346,869.42	6,314,424.79
净利润	49,405,563.57	-1,965,593.36	47,439,970.21
持续经营净利润	49,405,563.57	-1,965,593.36	47,439,970.21
归属于母公司股东的净利润	49,549,794.96	-1,965,593.36	47,584,201.60
综合收益总额	49,405,563.57	-49,549,794.96	-144,231.39
对母公司资产负债表的影响	49,549,794.96	-1,965,593.36	47,584,201.60
基本每股收益	0.0970	-0.0041	0.0929
稀释每股收益	0.0970	-0.0041	0.0929

### 3.对母公司资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
------	-------	------	-------

固定资产	916,292,349.96	150,858,175.84	1,067,150,525.80
递延所得税资产	41,253,495.79	6,697,359.05	47,950,854.84
其他非流动资产	41,304,837.20	-40,841,833.37	463,003.83
非流动资产合计	1,274,118,193.00	116,713,701.52	1,390,831,894.52
资产总计	2,234,246,371.36	116,713,701.52	2,350,960,072.88
应付账款	183,898,368.67	78,636,201.54	262,534,570.21
应交税费	37,693,128.58	4,463,021.09	42,156,149.67
流动负债合计	346,619,071.92	83,099,222.63	429,718,294.55
递延收益	257,032,364.77	44,649,060.30	301,681,425.07
非流动负债合计	310,168,891.44	44,649,060.30	354,817,951.74
负债合计	656,787,963.36	127,748,282.94	784,536,246.30
盈余公积	95,853,269.69	-1,103,458.15	94,749,811.54
未分配利润	626,239,486.34	-9,931,123.27	616,308,363.07
股东权益合计	1,577,458,408.00	-11,034,581.41	1,566,423,826.59
负债和股东权益总计	2,234,246,371.36	116,713,701.52	2,350,960,072.88

#### 4.对母公司利润表的影响

单位：元

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

### (三) 对 2021 年第三季度财务报表的影响

#### 1.对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	91,296,270.13	-40,841,833.37	50,454,436.76
其他非流动资产	1,173,169,009.02	-40,841,833.37	1,132,327,175.65
非流动资产合计	921,988,857.57	149,257,109.99	1,071,245,967.56
资产总计	42,853,398.86	6,630,633.88	49,484,032.74
应付账款	1,185,653,828.09	155,887,743.87	1,341,541,571.96
应交税费	2,358,822,837.11	115,045,910.50	2,473,868,747.61
流动负债合计	294,232,967.34	78,636,201.54	372,869,168.88

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

## 2.对合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	462,061,431.28	4,803,197.55	466,864,628.8
其他收益	25,289,033.97	1,334,503.38	26,623,537.35
营业利润	86,715,124.37	-3,468,694.17	83,246,430.2
利润总额	87,002,820.21	-3,468,694.17	83,534,126.04
所得税费用	13,240,869.77	-520,304.13	12,720,565.64
净利润	73,761,950.44	-2,948,390.05	70,813,560.39
持续经营净利润	73,761,950.44	-2,948,390.05	70,813,560.39
归属于母公司股东的净利润	73,726,937.56	-2,948,390.05	70,778,547.51
综合收益总额	73,761,950.44	-2,948,390.05	70,813,560.39
对母公司资产负债表的影响	73,726,937.56	-2,948,390.05	70,778,547.51
基本每股收益	0.1444	-0.0058	0.1386
稀释每股收益	0.1444	-0.0058	0.1386

## (四) 对 2020 年度财务报表的影响

### 1.对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	953,081,574.25	154,060,307.54	1,107,141,881.79
递延所得税资产	44,480,970.85	6,830,809.39	51,311,780.24
其他非流动资产	42,072,533.37	-40,841,833.37	1,230,700.00
非流动资产合计	1,212,984,301.88	120,049,283.56	1,333,033,585.44
资产总计	2,267,132,508.63	120,049,283.56	2,387,181,792.19
应付账款	195,140,503.51	78,636,201.54	273,776,705.05
应交税费	44,290,493.59	4,943,340.85	49,233,834.44
流动负债合计	338,863,377.13	83,579,542.39	422,442,919.52
递延收益	264,672,940.46	45,538,729.22	310,211,669.68
非流动负债合计	332,100,784.20	45,538,729.22	377,639,513.42
负债合计	670,964,161.33	129,118,271.61	800,082,432.94
盈余公积	95,853,269.69	-906,898.81	94,946,370.88
未分配利润	640,020,346.51	-8,162,089.24	631,858,257.27
归属于母公司股东权益合计	1,591,159,687.97	-9,068,988.05	1,582,090,699.92

所有者权益股东权益合计	1,596,168,347.30	-9,068,988.05	1,587,099,359.25
负债和股东权益总计	2,267,132,508.63	120,049,283.56	2,387,181,792.19

## 2.对合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	496,219,465.44	6,441,776.76	502,661,242.20
其他收益	38,450,053.98	1,779,337.83	40,229,391.81
营业利润	135,001,640.61	-4,662,438.93	130,339,201.68
利润总额	135,185,780.44	-4,662,438.93	130,523,341.51
所得税费用	23,511,218.70	-699,365.84	22,811,852.86
净利润	111,674,561.74	-3,963,073.09	107,711,488.65
持续经营净利润	111,674,561.74	-3,963,073.09	107,711,488.65
归属于母公司股东的净利润	111,981,040.00	-3,963,073.09	108,017,966.91
综合收益总额	111,594,981.54	-3,963,073.09	107,631,908.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,981,040.00	-3,963,073.09	108,017,966.91
基本每股收益	0.2193	-0.0078	0.2115
稀释每股收益	0.2193	-0.0078	0.2115

## 3.对母公司资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	943,513,056.89	154,060,307.54	1,097,573,364.43
递延所得税资产	43,008,230.77	6,830,809.39	49,839,040.16
其他非流动资产	42,072,533.37	-40,841,833.37	1,230,700.00
非流动资产合计	1,277,215,711.59	120,049,283.56	1,397,264,995.15
资产总计	2,244,864,912.52	120,049,283.56	2,364,914,196.08
应付账款	184,150,154.39	78,636,201.54	262,786,355.93
应交税费	43,864,325.94	4,943,340.85	48,807,666.79
流动负债合计	324,841,218.46	83,579,542.39	408,420,760.85
递延收益	264,672,940.46	45,538,729.22	310,211,669.68
非流动负债合计	331,237,548.84	45,538,729.22	376,776,278.06
负债合计	656,078,767.30	129,118,271.61	785,197,038.91
盈余公积	95,853,269.69	-906,898.81	94,946,370.88
未分配利润	637,567,223.56	-8,162,089.24	629,405,134.32
股东权益合计	1,588,786,145.22	-9,068,988.05	1,579,717,157.17
负债和股东权益总计	2,244,864,912.52	120,049,283.56	2,364,914,196.08

## 4.对母公司利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	342,732,114.02	6,441,776.76	349,173,890.78
其他收益	38,312,408.48	1,779,337.83	40,091,746.31

营业利润	133,497,354.27	-4,662,438.93	128,834,915.34
利润总额	133,039,058.83	-4,662,438.93	128,376,619.90
所得税费用	22,537,421.89	-699,365.84	21,838,056.05
净利润	110,501,636.94	-3,963,073.09	106,538,563.85
持续经营净利润	110,501,636.94	-3,963,073.09	106,538,563.85
综合收益总额	110,501,636.94	-3,963,073.09	106,538,563.85

## (五) 对 2019 年度财务报表的影响

### 1.对合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	971,629,838.07	162,897,196.44	1,134,527,034.51
递延所得税资产	46,529,353.34	7,097,710.06	53,627,063.40
其他非流动资产	84,580,038.67	-84,200,038.67	380,000.00
非流动资产合计	1,278,550,550.07	85,794,867.83	1,364,345,417.90
资产总计	2,314,892,098.40	85,794,867.83	2,400,686,966.23
应付账款	334,797,835.75	37,673,108.38	372,470,944.13
应交税费	42,614,502.79	5,909,607.36	48,524,110.15
流动负债合计	440,899,949.58	43,582,715.74	484,482,665.32
递延收益	281,127,141.98	47,318,067.05	328,445,209.03
非流动负债合计	361,974,727.65	47,318,067.05	409,292,794.70
负债合计	802,874,677.23	90,900,782.79	893,775,460.02
盈余公积	84,803,106.00	-510,591.50	84,292,514.50
未分配利润	569,728,890.20	-4,595,323.46	565,133,566.74
归属于母公司股东权益合计	1,510,002,283.58	-5,105,914.96	1,504,896,368.62
股东权益合计	1,512,017,421.17	-5,105,914.96	1,506,911,506.21
负债和股东权益总计	2,314,892,098.40	85,794,867.83	2,400,686,966.23

### 2.对合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	455,123,370.32	6,499,858.23	461,623,228.55
其他收益	82,106,774.01	1,779,337.83	83,886,111.84
营业利润	82,962,340.11	-4,720,520.40	78,241,819.71
利润总额	83,453,279.53	-4,720,520.40	78,732,759.13
所得税费用	8,785,581.45	-974,978.73	7,810,602.72
净利润	74,667,698.08	-3,745,541.67	70,922,156.41
持续经营净利润	74,667,698.08	-3,745,541.67	70,922,156.41
归属于母公司股东的净利润	74,852,560.49	-3,745,541.67	71,107,018.82
综合收益总额	74,667,698.08	-3,745,541.67	70,922,156.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,852,560.49	-3,745,541.67	71,107,018.82
基本每股收益	0.1466	-0.0074	0.1392

稀释每股收益	0.1466	-0.0074	0.1392
--------	--------	---------	--------

## 3.对母公司资产负债表的的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	963,086,248.06	162,897,196.44	1,125,983,444.50
递延所得税资产	45,123,798.48	7,097,710.06	52,221,508.54
其他非流动资产	84,580,038.67	-84,200,038.67	380,000.00
非流动资产合计	1,296,674,072.35	85,794,867.83	1,382,468,940.18
资产总计	2,287,485,244.82	85,794,867.83	2,373,280,112.65
应付账款	312,450,201.70	37,673,108.38	350,123,310.08
应交税费	42,605,046.96	5,909,607.36	48,514,654.32
流动负债合计	417,361,372.48	43,582,715.74	460,944,088.22
递延收益	281,127,141.98	47,318,067.05	328,445,209.03
非流动负债合计	361,095,308.65	47,318,067.05	408,413,375.70
负债合计	778,456,681.13	90,900,782.79	869,357,463.92
盈余公积	84,803,106.00	-510,591.50	84,292,514.50
未分配利润	568,755,170.31	-4,595,323.46	564,159,846.85
股东权益合计	1,509,028,563.69	-5,105,914.96	1,503,922,648.73
负债和股东权益总计	2,287,485,244.82	85,794,867.83	2,373,280,112.65

## 4.对母公司利润表的的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	335,129,293.42	6,499,858.23	341,629,151.65
其他收益	81,926,774.01	1,779,337.83	83,706,111.84
营业利润	80,136,530.48	-4,720,520.40	75,416,010.08
利润总额	80,572,255.41	-4,720,520.40	75,851,735.01
所得税费用	7,803,428.65	-974,978.73	6,828,449.92
净利润	72,768,826.76	-3,745,541.67	69,023,285.09
持续经营净利润	72,768,826.76	-3,745,541.67	69,023,285.09
综合收益总额	72,768,826.76	-3,745,541.67	69,023,285.09

## (六) 对 2018 年度财务报表的影响

## 1.对合并资产负债表的的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	1,177,597,156.17	115,760,737.61	1,293,357,893.78
其他非流动资产	126,003,588.58	-113,151,378.58	12,852,210.00
非流动资产合计	1,594,865,104.80	2,609,359.03	1,597,474,463.83
资产总计	2,521,391,819.51	2,609,359.03	2,524,001,178.54
应付账款	435,451,127.11	16,243,848.80	451,694,975.91
应交税费	7,950,978.87	-213,123.97	7,737,854.90
流动负债合计	491,160,815.17	16,030,724.83	507,191,540.00

递延收益	201,474,984.80	-12,060,992.51	189,413,992.29
非流动负债合计	588,442,740.25	-12,060,992.51	576,381,747.74
负债合计	1,079,603,555.42	3,969,732.32	1,083,573,287.74
盈余公积	77,526,223.32	-136,037.33	77,390,185.99
未分配利润	508,791,753.39	-1,224,335.96	507,567,417.43
归属于母公司股东权益合计	1,441,788,264.09	-1,360,373.29	1,440,427,890.80
股东权益合计	1,441,788,264.09	-1,360,373.29	1,440,427,890.80
负债和股东权益总计	2,521,391,819.51	2,609,359.03	2,524,001,178.54

## 2.对合并利润表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	368,313,093.11	1,420,826.47	369,733,919.58
其他收益	15,361,473.77	-152,670.79	15,208,802.98
营业利润	87,716,671.32	-1,573,497.26	86,143,174.06
利润总额	88,052,172.93	-1,573,497.26	86,478,675.67
所得税费用	13,773,570.48	-213,123.97	13,560,446.51
净利润	74,278,602.45	-1,360,373.29	72,918,229.16
持续经营净利润	74,278,602.45	-1,360,373.29	72,918,229.16
归属于母公司股东的净利润	74,278,602.45	-1,360,373.29	72,918,229.16
综合收益总额	74,278,602.45	-1,360,373.29	72,918,229.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,278,602.45	-1,360,373.29	72,918,229.16
基本每股收益	0.1455	-0.0027	0.1428
稀释每股收益	0.1455	-0.0027	0.1428

## 3.对母公司资产负债表的影响

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	1,174,630,683.96	115,760,737.61	1,290,391,421.57
其他非流动资产	113,498,328.58	-113,151,378.58	346,950.00
非流动资产合计	1,488,906,171.40	2,609,359.03	1,491,515,530.43
资产总计	2,470,096,123.04	2,609,359.03	2,472,705,482.07
应付账款	385,009,601.60	16,243,848.80	401,253,450.40
应交税费	7,254,902.94	-213,123.97	7,041,778.97
流动负债合计	438,755,104.86	16,030,724.83	454,785,829.69
递延收益	201,474,984.80	-12,060,992.51	189,413,992.29
非流动负债合计	588,442,740.25	-12,060,992.51	576,381,747.74
负债合计	1,027,197,845.11	3,969,732.32	1,031,167,577.43
盈余公积	77,526,223.32	-136,037.33	77,390,185.99
未分配利润	509,901,767.23	-1,224,335.96	508,677,431.27
股东权益合计	1,442,898,277.93	-1,360,373.29	1,441,537,904.64
负债和股东权益总计	2,470,096,123.04	2,609,359.03	2,472,705,482.07

## 4.对母公司利润表的影响



单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	298,449,097.65	1,420,826.47	299,869,924.12
其他收益	15,359,388.77	-152,670.79	15,206,717.98
营业利润	85,670,802.66	-1,573,497.26	84,097,305.40
利润总额	86,054,212.03	-1,573,497.26	84,480,714.77
所得税费用	12,511,403.90	-213,123.97	12,298,279.93
净利润	73,542,808.13	-1,360,373.29	72,182,434.84
持续经营净利润	73,542,808.13	-1,360,373.29	72,182,434.84
综合收益总额	73,542,808.13	-1,360,373.29	72,182,434.84

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司本年度合并范围比上年度增加2户，新增全资子公司兰州佛慈医疗科技有限公司和兰州科创分析检测中心有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	39
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	李宗义、宫岩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

当期是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

因公司自身发展和审计需求，经综合考虑，公司不再续聘大华会计师事务所为公司2021年度审计机构。为了保证公司审计业务的正常开展，经2021年10月15日第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第十次会议以及2021年第二次临时股东大会审议通过，同意公司聘请大信会计师事务所为公司 2021年度审计机构。

公司就聘任会计师事务所的事宜与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。前后任会计师事务所按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
佛慈红日药业	公司副总经理冯晓云担任其董事、总经理	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	129.76	0.98%	2,500	否	电汇	129.76	2021年04月15日	详见2021年4月15日巨潮资讯网《关于确认2020年度日常关联交易及预计2021

													年度日常关联交易的公告》(公告编号: 2021-008);
佛慈养生堂	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	50.86	0.38%	100	否	电汇	50.86	2021年04月15日	详见2021年4月15日巨潮资讯网《关于确认2020年度日常关联交易及预计2021年度日常关联交易的公告》(公告编号: 2021-008);
佛慈物业	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	9.71	0.07%	100	否	电汇	9.71	2021年04月15日	详见2021年4月15日巨潮资讯网《关于确认2020年度日常关联交易及预计2021年度日常关联交易的公告》

												(公告 编号: 2021-0 08);
佛慈置业	同一母 公司控 制	销售商 品	销售商 品	市场定 价	市场价 格	1.04	0.01%	100	否	电汇	1.04	2021 年 04 月 15 日 详见 2021 年 4 月 15 日巨潮 资讯网 《关于 确认 2020 年 度日常 关联交 易及预 计 2021 年度日 常关联 交易的 公告》 (公告 编号: 2021-0 08);
陕西佛慈	同一母 公司控 制	销售商 品	销售商 品	市场定 价	市场价 格	1,690.6 4	12.74%	3,000	否	电汇	1,690.6 4	2021 年 04 月 15 日 详见 2021 年 4 月 15 日巨潮 资讯网 《关于 确认 2020 年 度日常 关联交 易及预 计 2021 年度日 常关联 交易的 公告》 (公告 编号: 2021-0

													08);
佛慈普泽	同一母 公司控制	销售商 品	销售商 品	市场定 价	市场价 格	6,696.4 7	50.46%	4,500	否	电汇	6,696.4 7	2021 年 04 月 15 日	详见 2021 年 4 月 15 日巨潮 资讯网 《关于 确认 2020 年 度日常 关联交 易及预 计 2021 年度日 常关联 交易的 公告》 (公告 编号: 2021-0 08);
佛慈西城	同一母 公司控制	销售商 品	销售商 品	市场定 价	市场价 格	3,689.3 9	27.80%	5,500	否	电汇	3,689.3 9	2021 年 04 月 15 日	详见 2021 年 4 月 15 日巨潮 资讯网 《关于 确认 2020 年 度日常 关联交 易及预 计 2021 年度日 常关联 交易的 公告》 (公告 编号: 2021-0 08);
佛慈健康 生物	同一母 公司控	销售商 品	销售商 品	市场定 价	市场价 格	35.68	0.27%	2,000	否	电汇	35.68	2021 年 04 月 15	详见 2021 年

	制											日	4月15日巨潮资讯网《关于确认2020年度日常关联交易及预计2021年度日常关联交易的公告》(公告编号:2021-008);
佛慈大药房	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	842.61	6.35%	1,500	否	电汇	842.61	2021年04月15日	详见2021年4月15日巨潮资讯网《关于确认2020年度日常关联交易及预计2021年度日常关联交易的公告》(公告编号:2021-008);
佛慈集团	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.04	0.00%	0.04	否	电汇	0.04	2021年04月15日	详见2021年4月15日巨潮资讯网《关于

													确认 2020 年 度日常 关联交 易及预 计 2021 年度日 常关联 交易的 公告》 (公告 编号: 2021-0 08);
甘南佛慈 百信	同一母 公司控 制	销售商 品	销售商 品	市场定 价	市场价 格	54.41	0.41%	54.41	否	电汇	54.41	2021 年 04 月 15 日	详见 2021 年 4 月 15 日巨潮 资讯网 《关于 确认 2020 年 度日常 关联交 易及预 计 2021 年度日 常关联 交易的 公告》 (公告 编号: 2021-0 08);
宁夏佛慈 大药房	同一母 公司控 制	销售商 品	销售商 品	市场定 价	市场价 格	24.12	0.18%	24.12	否	电汇	24.12	2021 年 04 月 15 日	详见 2021 年 4 月 15 日巨潮 资讯网 《关于 确认 2020 年 度日常 关联交

													易及预计 2021 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2021-008）；
兰州佛慈伟业	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	46.98	0.35%	46.98	否	电汇	46.98	2021 年 04 月 15 日	详见 2021 年 4 月 15 日巨潮资讯网《关于确认 2020 年度日常关联交易及预计 2021 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2021-008）；
西北养老产业	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.09	0.00%	0.09	否	电汇	0.09	2021 年 04 月 15 日	详见 2021 年 4 月 15 日巨潮资讯网《关于确认 2020 年度日常关联交易及预计 2021 年度日常关联



													交易的公告》 (公告编号: 2021-008);
佛慈红日药业	公司副总经理冯晓云担任其董事、总经理	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	2,266.16	66.57%	2,500	否	电汇	2,266.16		详见 2021 年 4 月 15 日巨潮资讯网《关于确认 2020 年度日常关联交易及预计 2021 年度日常关联交易的公告》(公告编号: 2021-008);
佛慈健康生物	同一母公司控制	购买商品	购买原材料	市场定价	市场价格	1,136.78	33.39%	1,500	否	电汇	1,136.78	2021 年 04 月 15 日	详见 2021 年 4 月 15 日巨潮资讯网《关于确认 2020 年度日常关联交易及预计 2021 年度日常关联交易的公告》(公告编号: 2021-008);

													2021-008);
佛慈西城	同一母 公司控制	购买商品	购买商品	市场定 价	市场价 格	0.89	0.03%	0.89	否	电汇	0.89	2021 年 04 月 15 日	详见 2021 年 4 月 15 日巨潮 资讯网 《关于 确认 2020 年 度日常 关联交 易及预 计 2021 年度日 常关联 交易的 公告》 (公告 编号: 2021-0 08);
佛慈大药 房	同一母 公司控制	购买商品	购买商品	市场定 价	市场价 格	0.52	0.02%	0.52	否	电汇	0.52	2021 年 04 月 15 日	详见 2021 年 4 月 15 日巨潮 资讯网 《关于 确认 2020 年 度日常 关联交 易及预 计 2021 年度日 常关联 交易的 公告》 (公告 编号: 2021-0 08);
佛慈物业	同一母	接受劳	接受劳	市场定	市场价	432.96	100.00	432.96	否	电汇	432.96	2021 年	详见

	公司控制	务	务	价	格		%					04月15日	2021年4月15日巨潮资讯网《关于确认2020年度日常关联交易及预计2021年度日常关联交易的公告》(公告编号:2021-008);
佛慈集团	控股股东	房屋租赁	房屋租赁	市场定价	市场价格	22.5	100.00%	22.5	否	电汇	22.50	2021年04月15日	详见2021年4月15日巨潮资讯网《关于确认2020年度日常关联交易及预计2021年度日常关联交易的公告》(公告编号:2021-008);
合计				--	--	17,131.61	--	23,882.51	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交				不适用									

易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	控股股东	出售资产	转让兰州市城关区草场街街道佛慈大街 68 号的原址土地及部分地上建筑物	市场价格	954.95	4,016.55	4,016.55	现金	2,310.7	2021 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于转让原址土地及地上建筑物暨关联交易的公告》(公告编号:2021-014)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				有利于盘活公司存量资产,实现公司资源的有效配置和重组整合,促使公司聚焦制药主业,降低公司后续资金压力和涉税风险							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

重要事项概述	披露日期	披露网站查询索引
副总经理王新海辞职	2021年02月05日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于副总经理辞职的公告》（公告编号：2021-002）
取得换发《药品生产许可证》	2021年02月09日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于取得换发<药品生产许可证>的公告》（公告编号：2021-003）
收到政府税收奖励	2021年04月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到政府税收奖励的公告》（公告编号：2021-004）
转让原址土地及地上建筑物	2021年04月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于转让原址土地及地上建筑物暨关联交易的公告》（公告编号：2021-014）
实施2020年度权益分派	2021年07月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-017）
控股股东股权解除质押	2021年08月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于控股股东股权解除质押的公告》（公告编号：2021-019）
副总经理、财务总监吕芝瑛辞职	2021年09月03日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于副总经理、财务总监辞职的公告》（公告编号：2021-023）
聘任会计师事务所	2021年10月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于聘任会计师事务所的公告》（公告编号：2021-026）
增加2021年度日常关联交易预计	2021年10月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于增加2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-027）
股票交易异常波动	2021年12月28日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于股票交易异常波动的公告》（公告编号：2021-032）

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

 适用  不适用

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,559	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	46,145	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	国有法人	61.63%	314,713,676			314,713,676		
邓守宽	境内自然人	2.15%	10,996,765			10,996,765		
周坤	境内自然人	0.68%	3,458,310			3,458,310		
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金 2	境外法人	0.55%	2,785,010			2,785,010		
高建民	境内自然人	0.47%	2,400,000			2,400,000		
郑木平	境内自然人	0.43%	2,200,000			2,200,000		
徐鹏云	境内自然人	0.38%	1,941,800			1,941,800		
陆海军	境内自然人	0.35%	1,789,030			1,789,030		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.33%	1,710,383			1,710,383		
左素琴	境内自然人	0.33%	1,661,939			1,661,939		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司是本公司的控股股东，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、	无							



放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	314,713,676	人民币普通股	314,713,676
邓守宽	10,996,765	人民币普通股	10,996,765
周坤	3,458,310	人民币普通股	3,458,310
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金 2	2,785,010	人民币普通股	2,785,010
高建民	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
郑木平	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
徐鹏云	1,941,800	人民币普通股	1,941,800
陆海军	1,789,030	人民币普通股	1,789,030
华泰证券股份有限公司	1,710,383	人民币普通股	1,710,383
左素琴	1,661,939	人民币普通股	1,661,939
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司是本公司的控股股东, 本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系, 也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	邓守宽通过投资者信用账户持有 10,345,300 股, 通过普通证券账户持有 651,465 股; 郑木平通过投资者信用账户持有 2,200,000 股, 通过普通证券账户持有 0 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	石爱国	1984 年 06 月 03 日	91620100224437025J	中西药品、保健品、药材种植、饮片加工、医疗器械、中医药文创产品、食品、面膜、牙膏、口红、化妆品等项目的投资、决策、管理及流通；药品、

				药材的科技研发、服务；健康养老服务；咨询服务；医疗服务；房地产开发及销售；物业管理；不动产租赁（不含金融租赁）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

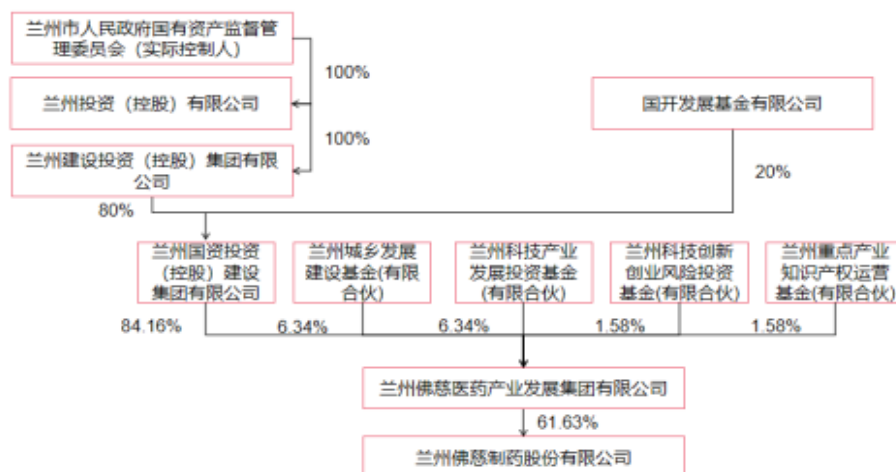
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
兰州市人民政府国有资产监督管理委员会	张红桢		73961107-X	国资监管
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### **四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 14 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2022]第 9-00008 号
注册会计师姓名	李宗义、宫岩

审计报告正文

### 审计报告

大信审字[2022]第9-00008号

#### 兰州佛慈制药股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

###### 1.事项描述

贵公司主要从事中成药及大健康产品的研发、生产和销售。如财务报表附注三、重要会计政策、会计估计（二十九）收入与附注五、合并财务报表重要项目注释（三十九）营业收入和营业成本所述，2021年度，贵公司销售产品确认的主营业务收入为人民币817,640,826.02元，主要为向国内客户销售产生的收入，内销收入占主营业务收入的比例为92.72%。

收入是贵公司的关键业绩指标之一，对本期的财务报表影响重大，可能存在确认期间不恰当或被操控的风险，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

###### 2.审计应对

针对收入确认，我们实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- (2) 选取样本，检查与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如①发货及验收；②收款及结算；③换货及退货政策等；
- (3) 通过查询主要客户工商资料及专业资质证书，并通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，了解主要客户的经营性质，是否正常经营，主要客户与贵公司及主要关联方是否存在关联关系；
- (4) 检查贵公司供应链系统中退换货的记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。
- (5) 结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如①抽样检查公司与经销商的合同、随货同行单、记账凭证、回款单据、定期对账函、物流公司运输合同、签收单等资料；②选取样本向经销商函证款项余额及当期销售额。

## (二) 应收账款的减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注三、重要会计政策、会计估计（十一）金融工具与附注四、合并财务报表重要项目注释（三）应收账款和注释（四十八）信用减值损失。

截至2021年12月31日，贵公司应收账款的账面余额为283,590,432.68元，坏账准备为29,644,605.51元。应收账款的坏账准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失做出的最佳估计。

管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其信用损失。对于存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层通过计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定应计提的坏账准备。

由于应收账款重大，且管理层在确定应收账款减值时做出了重大会计估计和判断，且应收账款的减值对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于应收账款的减值认定所实施的重要审计程序包括：

- (1) 对与应收账款相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用管理、应收账款收回流程、信用损失确认政策等；
- (2) 获取管理层编制的预期信用损失计提表，检查其采集的各项预测信息准确性，通过考虑历史上应收账款的实际坏账发生金额及情况，结合客户回款情况和市场条件等因素，复核公司应收账款的减值确认的合理性；
- (3) 执行应收账款函证及替代测试程序，我们的程序包括查阅客户的公开信息、发票信息，与发函信息对比是否存在差异；检查交易合同、回款情况，评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等；
- (4) 针对期末逾期账龄的应收账款，获取管理层对该类账款的成因分析及对应客户的信用风险评估，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实信用减值损失计提金额的合理性、充分性；
- (5) 抽样检查应收账款期后回款情况；
- (6) 评估了管理层于2021年12月31日对应收账款的减值的会计处理及披露是否恰当。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构



成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李宗义  
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：宫 岩

二〇二二年三月十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	374,940,257.22	419,961,409.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		32,080,278.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	253,945,827.17	181,752,950.19
应收款项融资	90,854,030.90	131,555,709.90
预付款项	33,681,264.50	17,173,041.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,341,883.80	4,583,436.68

其中：应收利息		
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	258,831,694.16	258,325,810.00
合同资产		0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,037,382.03	8,715,571.02
流动资产合计	1,034,632,339.78	1,054,148,206.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	71,652,383.06	73,597,043.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,534,989.76	17,698,569.83
固定资产	1,089,652,397.82	1,107,141,881.79
在建工程		3,296,298.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,955,022.79	
无形资产	71,963,293.86	74,012,731.64
开发支出		
商誉	4,472,232.85	4,472,232.85
长期待摊费用	893,987.42	272,347.32
递延所得税资产	51,111,672.03	51,311,780.24
其他非流动资产	16,225,390.11	1,230,700.00
非流动资产合计	1,317,461,369.70	1,333,033,585.44
资产总计	2,352,093,709.48	2,387,181,792.19
流动负债：		
短期借款		19,622,423.69
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,000,000.00	26,430,000.00
应付账款	187,298,898.49	273,776,705.05
预收款项		
合同负债	35,906,866.40	9,099,750.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,682,661.37	8,054,781.55
应交税费	47,649,121.58	49,233,834.44
其他应付款	51,121,090.04	20,716,200.50
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,701,919.25	14,362,400.00
其他流动负债	4,478,119.93	1,146,823.33
流动负债合计	374,838,677.06	422,442,919.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	806,813.38	
长期应付款	53,136,526.67	66,552,566.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	294,963,665.78	310,211,669.68
递延所得税负债	847,051.72	875,277.07

其他非流动负债		
非流动负债合计	349,754,057.55	377,639,513.42
负债合计	724,592,734.61	800,082,432.94
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	343,511,317.07	343,013,287.38
减：库存股		
其他综合收益	-71,363.51	-79,580.20
专项储备	1,695,364.59	1,695,364.59
盈余公积	104,257,944.33	94,946,370.88
一般风险准备		
未分配利润	654,526,799.89	631,858,257.27
归属于母公司所有者权益合计	1,614,577,062.37	1,582,090,699.92
少数股东权益	12,923,912.50	5,008,659.33
所有者权益合计	1,627,500,974.87	1,587,099,359.25
负债和所有者权益总计	2,352,093,709.48	2,387,181,792.19

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	329,085,835.91	403,543,338.21
交易性金融资产	0.00	32,080,278.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	261,333,733.59	163,095,546.54
应收款项融资	90,674,030.90	129,342,552.90
预付款项	7,442,239.99	8,238,501.01
其他应收款	23,089,701.08	7,317,517.60
其中：应收利息		
应收股利		

存货	214,497,664.72	224,031,466.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	926,123,206.19	967,649,200.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	167,181,625.25	153,341,943.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	58,608,059.92	17,698,569.83
固定资产	1,022,073,401.67	1,097,573,364.43
在建工程		3,296,298.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,173,874.09	
无形资产	71,963,293.86	74,012,731.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	893,987.42	272,347.32
递延所得税资产	48,650,587.65	49,839,040.16
其他非流动资产	16,225,390.11	1,230,700.00
非流动资产合计	1,386,770,219.97	1,397,264,995.15
资产总计	2,312,893,426.16	2,364,914,196.08
流动负债：		
短期借款		19,622,423.69
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,000,000.00	26,430,000.00
应付账款	172,747,285.12	262,786,355.93
预收款项		

合同负债	31,801,200.52	8,678,333.70
应付职工薪酬	5,541,307.15	7,619,308.96
应交税费	45,075,618.38	48,807,666.79
其他应付款	53,088,210.04	18,986,088.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,657,012.85	14,362,400.00
其他流动负债	4,063,871.36	1,128,183.38
流动负债合计	353,974,505.42	408,420,760.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	764,676.61	
长期应付款	53,136,526.67	66,552,566.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	293,463,665.78	310,211,669.68
递延所得税负债		12,041.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	347,364,869.06	376,776,278.06
负债合计	701,339,374.48	785,197,038.91
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	343,013,287.38	343,013,287.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,695,364.59	1,695,364.59
盈余公积	104,257,944.33	94,946,370.88

未分配利润	651,930,455.38	629,405,134.32
所有者权益合计	1,611,554,051.68	1,579,717,157.17
负债和所有者权益总计	2,312,893,426.16	2,364,914,196.08

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	817,640,826.02	668,051,013.92
其中：营业收入	817,640,826.02	668,051,013.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	752,893,264.71	641,180,875.94
其中：营业成本	594,494,375.66	502,661,242.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,815,281.24	13,816,176.21
销售费用	81,266,278.73	71,212,276.69
管理费用	51,783,350.42	49,175,309.30
研发费用	19,357,135.92	15,382,727.22
财务费用	-8,823,157.26	-11,066,855.68
其中：利息费用	945,581.74	1,279,512.65
利息收入	10,204,128.58	12,821,157.98
加：其他收益	32,666,811.97	40,229,391.81
投资收益（损失以“-”号填 列）	-768,566.81	-4,129,889.00
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-1,944,660.09	-4,622,621.06
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-80,278.08	80,278.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,089,116.76	-3,117,538.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-299,009.92	-187,487.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,184,672.14	70,594,308.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,362,073.85	130,339,201.68
加：营业外收入	79,372.10	1,301,339.46
减：营业外支出	1,627,308.67	1,117,199.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,814,137.28	130,523,341.51
减：所得税费用	17,296,456.09	22,811,852.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,517,681.19	107,711,488.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,517,681.19	107,711,488.65
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	93,258,956.07	108,017,966.91
2.少数股东损益	258,725.12	-306,478.26
六、其他综合收益的税后净额	8,216.69	-79,580.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,216.69	-79,580.20
（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	8,216.69	-79,580.20
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	8,216.69	-79,580.20
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	93,525,897.88	107,631,908.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,267,172.76	107,938,386.71
归属于少数股东的综合收益总额	258,725.12	-306,478.26
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1826	0.2115
(二) 稀释每股收益	0.1826	0.2115

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	602,994,732.87	494,580,427.35
减：营业成本	402,406,746.04	349,173,890.78
税金及附加	14,345,684.21	13,559,328.28
销售费用	72,147,099.60	60,127,727.93
管理费用	44,541,709.34	43,005,773.71
研发费用	19,357,135.92	15,382,727.22
财务费用	-8,991,834.74	-11,308,941.90

其中：利息费用	942,210.12	1,267,822.36
利息收入	10,142,698.14	13,267,683.31
加：其他收益	31,823,121.58	40,091,746.31
投资收益（损失以“-”号填列）	1,729,462.88	-4,129,889.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,944,660.09	-4,622,621.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-80,278.08	80,278.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,552,295.44	-2,253,962.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-275,196.59	-187,487.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,184,672.14	70,594,308.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	111,017,678.99	128,834,915.34
加：营业外收入	38,916.43	648,013.23
减：营业外支出	1,358,325.15	1,106,308.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,698,270.27	128,376,619.90
减：所得税费用	16,582,535.76	21,838,056.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,115,734.51	106,538,563.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,115,734.51	106,538,563.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	93,115,734.51	106,538,563.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	659,789,574.32	666,134,531.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,717,333.78	1,166,724.29
收到其他与经营活动有关的现金	30,341,910.96	50,573,306.38
经营活动现金流入小计	695,848,819.06	717,874,562.53
购买商品、接受劳务支付的现金	365,524,434.01	378,670,693.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	168,390,626.54	145,306,175.05
支付的各项税费	84,115,886.13	60,761,913.75
支付其他与经营活动有关的现金	65,963,229.94	70,247,617.76
经营活动现金流出小计	683,994,176.62	654,986,399.73
经营活动产生的现金流量净额	11,854,642.44	62,888,162.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,415,657.81	144,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,674,122.97	492,732.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,297,941.46	93,135,664.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	79,387,722.24	237,628,396.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,805,319.89	122,577,717.60
投资支付的现金	3,934,000.00	176,936,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,739,319.89	299,513,717.60
投资活动产生的现金流量净额	42,648,402.35	-61,885,321.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,300,000.00	3,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,300,000.00	3,300,000.00
取得借款收到的现金		19,610,733.40
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,300,000.00	22,910,733.40
偿还债务支付的现金	35,272,892.18	14,538,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,434,512.03	31,918,932.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	96,707,404.21	46,457,732.65
筹资活动产生的现金流量净额	-93,407,404.21	-23,546,999.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-207,573.73	-79,580.20
五、现金及现金等价物净增加额	-39,111,933.15	-22,623,737.78
加：期初现金及现金等价物余额	412,030,523.25	434,654,261.03
六、期末现金及现金等价物余额	372,918,590.10	412,030,523.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	365,880,441.66	519,283,956.45
收到的税费返还		141,822.81
收到其他与经营活动有关的现金	26,852,087.42	34,927,459.13
经营活动现金流入小计	392,732,529.08	554,353,238.39
购买商品、接受劳务支付的现金	113,333,046.92	238,857,216.46
支付给职工以及为职工支付的现金	154,002,185.65	140,439,395.62

支付的各项税费	80,461,644.80	57,711,830.82
支付其他与经营活动有关的现金	58,590,345.20	51,002,444.43
经营活动现金流出小计	406,387,222.57	488,010,887.33
经营活动产生的现金流量净额	-13,654,693.49	66,342,351.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,415,657.81	144,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,674,122.97	492,732.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,297,941.46	93,126,856.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	81,387,722.24	237,619,588.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,264,248.85	120,892,558.72
投资支付的现金	8,334,050.70	176,936,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,598,299.55	305,028,558.72
投资活动产生的现金流量净额	40,789,422.69	-67,408,970.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,610,733.40
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		19,610,733.40
偿还债务支付的现金	34,251,872.26	14,538,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,431,140.41	31,918,932.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	95,683,012.67	46,457,732.65
筹资活动产生的现金流量净额	-95,683,012.67	-26,846,999.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-68,548,283.47	-27,913,618.31
加：期初现金及现金等价物余额	395,612,452.26	423,526,070.57

六、期末现金及现金等价物余额	327,064,168.79	395,612,452.26
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38		-79,580.20	1,695,364.59	94,946,370.88		631,858,257.27		1,582,090,699.92	5,008,659.33	1,587,099,359.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	510,657,000.00				343,013,287.38		-79,580.20	1,695,364.59	94,946,370.88		631,858,257.27		1,582,090,699.92	5,008,659.33	1,587,099,359.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					498,029.69		8,216.69		9,311,573.45		22,668,542.62		32,486,362.45	7,915,253.17	40,401,615.62
(一)综合收益总额							8,216.69				93,258,956.07		93,267,172.76	258,725.12	93,525,897.88
(二)所有者投入和减少资本														3,300,000.00	3,300,000.00
1.所有者投入的普通股														3,300,000.00	3,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计															

入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配								9,311,573.45		-70,590,413.45		-61,278,840.00							-61,278,840.00
1. 提取盈余公积								9,311,573.45		-9,311,573.45									
2. 提取一般风险准备										-61,278,840.00		-61,278,840.00							-61,278,840.00
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他					498,029.69							498,029.69	4,356,528.05						4,854,557.74
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,511,317.07		-71,363.51	1,695,364.59	104,257,944.33	654,526,799.89		1,614,577,062.37	12,923,912.50						1,627,500,974.87



上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,803,106.00		569,728,890.20		1,510,002,283.58	2,015,137.59	1,512,017,421.17
加：会计政策变更															
前期差错更正									-510,591.50		-4,595,323.46		-5,105,914.96		-5,105,914.96
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,292,514.50		565,133,566.74		1,504,896,368.62	2,015,137.59	1,506,911,506.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,653,856.38		66,724,690.53		77,194,331.30	2,993,521.74	80,187,853.04
（一）综合收益总额									-79,580.20		108,017,966.91		107,938,386.71	-306,478.26	107,631,908.45
（二）所有者投入和减少资本														3,300,000.00	3,300,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,300,000.00	3,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他																
(三) 利润分配								10,653,856.38			-41,293,276.38			-30,639,420.00		-30,639,420.00
1. 提取盈余公积											-10,653,856.38					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-30,639,420.00			-30,639,420.00		-30,639,420.00
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38		-79,580.20	1,695,364.59	94,946,370.88		631,858,257.27		1,582,090,699.92	5,008,659.33	1,587,099,359.25	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,695,364.59	94,946,370.88	629,405,134.32		1,579,717,157.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,695,364.59	94,946,370.88	629,405,134.32		1,579,717,157.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								9,311,573.45	22,525,321.06			31,836,894.51
（一）综合收益总额										93,115,734.51		93,115,734.51
（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								9,311,573.45	-70,590,413.45			-61,278,840.00
1. 提取盈余公积								9,311,573.45	-9,311,573.45			
2. 对所有者（或										-61,278		-61,278,84

股东)的分配											,840.00		0.00
3. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38				1,695,364.59	104,257,944.33	651,930,455.38		1,611,554,051.68

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,803,106.00	568,755,170.31		1,509,028,563.69
加：会计政策变更												
前期									-510,59	-4,595,32		-5,105,914.

差错更正								1.50	3.46		96
其他											
二、本年期初余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	84,292,514.50	564,159,846.85	1,503,922,648.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-104,635.41	10,653,856.38	65,245,287.47	75,794,508.44
(一)综合收益总额										106,538,563.85	106,538,563.85
(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									10,653,856.38	-41,293,276.38	-30,639,420.00
1. 提取盈余公积									10,653,856.38	-10,653,856.38	
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,639,420.00	-30,639,420.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计											

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,695,364.59	94,946,370.88	629,405,134.32		1,579,717,157.17

### 三、公司基本情况

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，经证监许可[2011]1907号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股2020万股获准在深圳证券交易所上市交易（股票代码：002644；股票简称：佛慈制药），现持有统一社会信用代码为91620000712762468N的营业执照。

截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数51,065.70万股，注册资本为51,065.70万元，注册地址：甘肃省兰州市兰州新区华山路2289号，总部地址：甘肃省兰州市兰州新区华山路2289号。本公司的母公司为兰州佛慈医药产业发展集团有限公司（以下简称：“佛慈集团”），本公司的实际控制人为兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### （一）企业的业务性质和主要经营活动

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

#### （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月14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。

#### （三）合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 四、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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注三、（十一）6.金融工具减值）、收入的确认时点（附注三、（二十九）2.收入确认的具体方法）等。

### 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2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期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。FATCHIMEDICINECOMPANYLIMITED采用港币为记账本位币，在编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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



纳入合并财务报表。

## 2.合并程序

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

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

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

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

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

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

计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

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

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

### 2.共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

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

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

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

### 2.外币财务报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1.金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

##### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

##### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2.金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## （2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3.金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

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

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

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

## 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。



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

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

#### (4) 减记金融资产

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

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一) 6. 金融工具减值。

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

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

## 12、应收账款

### 1. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一) 6. 金融工具减值。

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

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

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并报表范围内关联	纳入合并报表范围内的关联方之间的	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

方组合	应收款项，无信用风险	预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用风险损失率，该组合预期信用损失为0%
-----	------------	---

采用逾期账龄分析法组合确定的计提方法具体如下：

逾期天数	计提比例
未逾期及逾期六个月以内	2.59%
逾期六个月-1年（含1年，下同）	5.85%
逾期1至2年	26.83%
逾期2至3年	61.24%
逾期3年以上	100.00%

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

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

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

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

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

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

### 15、存货

#### 1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

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

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

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

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6. 金融工具减值。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

### 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

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

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

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

## 21、股权投资

### 1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

#### （1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内

部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4.长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；

（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

## 23、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

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

（1）固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生计



入当期损益。

### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、在建工程

### 1.在建工程初始计量

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

### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的

投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

## 26、使用权资产

### (1) 使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②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;③承租人发生的初始直接费用;④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 27、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2.无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 28、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## 29、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
漳县药源基地构建的临时设施	10年	库房

## 30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### 32、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2.出租资产的会计处理

##### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

##### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 33、预计负债

#### 1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

### 2.收入确认的具体方法

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 35、政府补助

### 1.类型

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

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

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

### 2.政府补助的确认

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

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

### 3.会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1.确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2.确认递延所得税负债的依据

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

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

### 37、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 38、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。	2021 年 4 月 14 日第七届董事会第八次会议和第七届监事会第七次会议审议通过。	本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

无

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	5% 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰州佛慈制药股份有限公司	15%
甘肃佛慈中药材经营有限公司	25%
兰州佛慈健康产业有限公司	25%
兰州佛慈医疗科技有限公司	25%
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	25%
兰州佛慈国际商务有限公司	25%
兰州佛慈科创有限公司	25%
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	16.5%

### 2、税收优惠

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，2021年度按15%税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,202.08	6,202.08

银行存款	372,912,388.02	412,024,321.17
其他货币资金	2,021,667.12	7,930,885.95
合计	374,940,257.22	419,961,409.20
其中：存放在境外的款项总额	2,518,393.39	2,931,317.59

其他说明

注：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金2,021,667.12元。除此外，不存在其他抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	32,080,278.08
其中：		
其中：		
合计		32,080,278.08

## 3、应收票据

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	22,300,000.00
合计	22,300,000.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	142,741,709.87	
合计	142,741,709.87	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	283,590,432.68	100.00%	29,644,605.51	10.45%	253,945,827.17	201,424,137.90	100.00%	19,671,187.71	9.77%	181,752,950.19
其中:										
逾期账龄组合	283,590,432.68	100.00%	29,644,605.51	10.45%	253,945,827.17	201,424,137.90	100.00%	19,671,187.71	9.77%	181,752,950.19
合计	283,590,432.68	100.00%	29,644,605.51	10.45%	253,945,827.17	201,424,137.90	100.00%	19,671,187.71	9.77%	181,752,950.19

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期及逾期 6 个月以内	205,147,121.63	5,313,310.42	2.59%
逾期 6 个月-1 年 (含 1 年, 下同)	34,687,109.62	2,029,195.91	5.85%
1 至 2 年	22,118,567.45	5,934,411.65	26.83%
2 至 3 年	13,596,353.07	8,326,406.62	61.24%
3 年以上	8,041,280.91	8,041,280.91	100.00%
合计	283,590,432.68	29,644,605.51	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	236,385,616.15
1 至 2 年	21,314,485.96
2 至 3 年	17,855,906.04
3 年以上	8,034,424.53
3 至 4 年	1,674,660.60
4 至 5 年	1,786,214.16
5 年以上	4,573,549.77
减: 坏账准备	29,644,605.51
合计	253,945,827.17

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	19,589,862.37	6.91%	507,377.44
客户二	13,268,282.63	4.68%	343,648.52
客户三	10,745,688.00	3.79%	278,313.32
客户四	8,342,577.70	2.94%	301,147.65
客户五	6,256,786.25	2.21%	162,050.76
合计	58,203,196.95	20.53%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,854,030.90	131,555,709.90
合计	90,854,030.90	131,555,709.90

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,575,118.54	90.77%	13,979,677.48	81.40%
1至2年	538,601.36	1.60%	780,511.28	4.54%
2至3年	298,266.39	0.89%	114,717.51	0.67%
3年以上	2,269,278.21	6.74%	2,298,135.41	13.39%
合计	33,681,264.50	--	17,173,041.68	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因

兰州佛慈股份制药有限公司	民乐县金丰农业科技有限公司	1,999,750.00	5年以上	按照协议分期结算
合计		1,999,750.00		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海亿朵网络科技有限公司	12,002,249.30	35.63
Quintis Sanda lwood Pty Ltd	10,500,000.00	31.17
民乐县金丰农业科技有限公司	1,999,750.00	5.94
甘肃中石油昆仑燃气有限公司兰州新区分公司	1,900,000.00	5.64
国网甘肃电力公司兰州供电分公司	862,583.65	2.56
合计	27,264,582.95	80.94

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	16,597,836.03	7,724,189.61
减：坏账准备	4,255,952.23	3,140,752.93
合计	12,341,883.80	4,583,436.68

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,346,575.47	4,636,417.88
保证金	2,885,674.90	1,266,192.18
押金	62,121.20	
其他	5,303,464.46	1,821,579.55
减：坏账准备	4,255,952.23	3,140,752.93

合计	12,341,883.80	4,583,436.68
----	---------------	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	241,233.52		2,899,519.41	3,140,752.93
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	379,025.92	750,000.00		1,129,025.92
本期转回			13,824.22	13,824.22
其他变动	-2.40			-2.40
2021 年 12 月 31 日余额	620,257.04	750,000.00	2,885,695.19	4,255,952.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	10,441,223.82
1 至 2 年	3,180,676.65
2 至 3 年	428,288.64
3 年以上	2,547,646.92
3 至 4 年	60,848.03
4 至 5 年	140,647.46
5 年以上	2,346,151.43
减：坏账准备	425,952.23
合计	12,341,883.80

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州太和企业管理 有限责任公司	其他	2,071,866.69	1 年以内	12.48%	103,593.33

杭州亿游互动网络科技有限公司	其他	1,500,000.00	1 年以内	9.04%	750,000.00
马爱弟	备用金	1,186,906.00	1 年以内	7.15%	59,345.30
北京康仁堂药业有限公司	保证金	1,003,700.00	分段账龄	6.05%	53,700.00
赵生文	备用金	849,515.70	分段账龄	5.12%	63,725.48
合计	--	6,611,988.39	--	39.84%	1,030,364.11

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,192,366.60	581,785.20	67,610,581.40	69,875,343.77	533,728.03	69,341,615.74
在产品	58,325,566.34		58,325,566.34	58,892,770.47		58,892,770.47
库存商品	89,829,185.89	246,237.22	89,582,948.67	102,575,906.50		102,575,906.50
周转材料	14,067,411.17	6,023.07	14,061,388.10	11,858,226.51	6,023.07	11,852,203.44
发出商品	28,507,859.79	4,715.53	28,503,144.26	14,556,611.50		14,556,611.50
材料采购	748,065.39		748,065.39	1,106,702.35		1,106,702.35
合计	259,670,455.18	838,761.02	258,831,694.16	258,865,561.10	539,751.10	258,325,810.00

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	533,728.03	48,057.17				581,785.20
库存商品		246,237.22				246,237.22
周转材料	6,023.07					6,023.07
发出商品		4,715.53				4,715.53
合计	539,751.10	299,009.92				838,761.02

## 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料价格低于可变现净值		
库存商品	库存商品价格低于可变现净值		
发出商品	产品质量有瑕疵		

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,035,016.66	8,715,571.02
预缴所得税	2,365.37	
合计	10,037,382.03	8,715,571.02

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
甘肃佛慈 红日药业 有限公司	72,661,04 3.15			5,587.44						72,666,63 0.59	
上海佛慈 健康科技 有限责任 公司	936,000.0 0			-1,950,24 7.53						-1,014,24 7.53	
小计	73,597,04 3.15			-1,944,66 0.09						71,652,38 3.06	
合计	73,597,04 3.15			-1,944,66 0.09						71,652,38 3.06	



## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,908,879.84	19,161,480.31		32,070,360.15
2.本期增加金额	2,016,495.96	4,725,787.29		6,742,283.25
(1) 外购		4,725,787.29		4,725,787.29
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	2,016,495.96			2,016,495.96
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		23,887,267.60		23,887,267.60
(1) 处置		23,887,267.60		23,887,267.60
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,925,375.80			14,925,375.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,842,373.87	9,529,416.45		14,371,790.32
2.本期增加金额	548,012.17	357,856.17		905,868.34
(1) 计提或摊销	440,174.63	357,856.17		798,030.80
	107,837.54			
3.本期减少金额		9,887,272.62		9,887,272.62
(1) 处置		9,887,272.62		9,887,272.62
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,390,386.04			5,390,386.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,534,989.76			9,534,989.76
2.期初账面价值	8,066,505.97	9,632,063.86		17,698,569.83

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,089,652,397.82	1,107,141,881.79
合计	1,089,652,397.82	1,107,141,881.79

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	906,764,818.10	278,745,169.02	27,230,601.25	5,702,159.40	1,218,442,747.77
2.本期增加金额	23,064,813.34	6,488,016.43	372,029.11	2,389.38	29,927,248.26
(1) 购置	172,118.82	6,488,016.43	372,029.11	2,389.38	7,034,553.74
(2) 在建工程转入	22,867,820.00				22,867,820.00
(3) 企业合并增加					
汇率影响	24,874.52				24,874.52
3.本期减少金额	2,016,495.96	54,487.17	666,264.99		2,737,248.12
(1) 处置或报废		54,487.17	666,264.99		720,752.16
其他	2,016,495.96				2,016,495.96

4.期末余额	927,813,135.48	285,178,698.28	26,936,365.37	5,704,548.78	1,245,632,747.91
二、累计折旧					
1.期初余额	57,909,775.87	45,738,098.15	5,940,237.13	1,712,754.83	111,300,865.98
2.本期增加金额	23,497,731.92	18,853,499.53	2,041,552.82	628,056.62	45,020,840.89
(1) 计提	23,469,353.27	18,853,499.53	2,041,552.82	628,056.62	44,992,462.24
汇率影响	28,378.65				28,378.65
3.本期减少金额	107,837.54	23,479.28	210,039.96		341,356.78
(1) 处置或报废		23,479.28	210,039.96		233,519.24
其他	107,837.54				107,837.54
4.期末余额	81,299,670.25	64,568,118.40	7,771,749.99	2,340,811.45	155,980,350.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	846,513,465.23	220,610,579.88	19,164,615.38	3,363,737.33	1,089,652,397.82
2.期初账面价值	848,855,042.23	233,007,070.87	21,290,364.12	3,989,404.57	1,107,141,881.79

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
前处理车间	97,334,023.43	未办理竣工决算
提取一车间	33,478,686.53	未办理竣工决算
提取二车间	31,750,832.93	未办理竣工决算
制剂一车间	98,316,479.06	未办理竣工决算
制剂二车间	129,965,643.21	未办理竣工决算
中药材库	56,350,696.49	未办理竣工决算

动力车间	12,175,156.78	未办理竣工决算
物流中心	35,898,877.23	未办理竣工决算
办公楼及工程技术中心	93,803,587.84	未办理竣工决算
活动中心	9,444,201.71	未办理竣工决算
职工食堂	8,657,044.41	未办理竣工决算
宿舍一（3号楼）	25,480,978.04	未办理竣工决算
宿舍二（1号楼）	26,165,806.14	未办理竣工决算
宿舍三（4号楼）	25,447,662.17	未办理竣工决算
专家楼	12,805,099.93	未办理竣工决算
辅助用房	3,793,947.23	未办理竣工决算
酒精地埋罐彩钢蓬	707,586.71	未办理竣工决算
集团办公区	181,081.01	未办理竣工决算
接待厅	82,568.81	未办理竣工决算
直播室	42,201.83	未办理竣工决算
一楼展厅改造	91,743.12	未办理竣工决算
党建展馆	172,118.82	未办理竣工决算

### 13、在建工程

单位：元

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

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛慈陇药园建设项目				3,296,298.62		3,296,298.62
合计				3,296,298.62		3,296,298.62

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
佛慈陇 药园建 设项目	20,276,8 55.84	3,296,29 8.62	19,571,5 21.38	22,867,8 20.00			100.00%	100.00				其他
合计	20,276,8 55.84	3,296,29 8.62	19,571,5 21.38	22,867,8 20.00			--	--				--

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	2,590,851.41	2,590,851.41
(1) 新增租赁	2,590,851.41	2,590,851.41
4.期末余额	2,590,851.41	2,590,851.41
2.本期增加金额	635,828.62	635,828.62
(1) 计提	635,828.62	635,828.62
4.期末余额	635,828.62	635,828.62
1.期末账面价值	1,955,022.79	1,955,022.79

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	82,556,043.13	3,526,465.58			86,082,508.71
2.本期增加金 额		83,786.95			83,786.95
(1) 购置		83,786.95			83,786.95
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	82,556,043.13	3,610,252.53			86,166,295.66
二、累计摊销					
1.期初余额	10,836,240.92	1,233,536.15			12,069,777.07
2.本期增加金额	1,800,369.74	332,854.99			2,133,224.73
(1) 计提	1,800,369.74	332,854.99			2,133,224.73
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,636,610.66	1,566,391.14			14,203,001.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,919,432.47	2,043,861.39			71,963,293.86
2.期初账面价值	71,719,802.21	2,292,929.43			74,012,731.64

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	4,472,232.85					4,472,232.85
合计	4,472,232.85					4,472,232.85

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司收购FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED的合并对价是以坐落在位于香港北角堡壘街54-60号地下6号铺430平方英尺货仓和在香港市场合法销售的36个产品注册批准文号以及佛慈品牌（“佛慈”和“岷山”商标）为基础协商确定的交易价格。FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED的合并成本系按资产基础法评估值确定，金额高于可辨认净资产的公允价值的部分系FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED在香港市场合法销售的36个产品注册批准文号以及佛慈品牌（“佛慈”和“岷山”商标）。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

### 2. 商誉减值情况

单位：万元

项目	FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED
商誉账面余额①	447.22
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	447.22
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	447.22
资产组的账面价值⑥	690.81
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,138.03
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	1,188.65
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

商誉减值测试的影响

本公司以资产组预计未来现金流的现值作为可收回金额。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
漳县药材基地	272,347.32		128,359.90		143,987.42
大健康产品开发		1,000,000.00	250,000.00		750,000.00
合计	272,347.32	1,000,000.00	378,359.90		893,987.42

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,541,939.33	34,517,191.39	3,611,194.73	23,264,218.10
可抵扣亏损	1,175,182.82	4,700,731.29	1,168,835.05	4,675,340.24
递延收益	44,394,549.88	294,963,665.78	46,531,750.46	310,211,669.68
合计	51,111,672.03	334,181,588.46	51,311,780.24	338,151,228.02

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	847,051.72	5,647,011.49	863,235.36	5,754,902.42
其他权益工具投资公允价值变动			12,041.71	80,278.08
合计	847,051.72	5,647,011.49	875,277.07	5,835,180.50

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		51,111,672.03		51,311,780.24
递延所得税负债		847,051.72		875,277.07



## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	222,127.37	
可抵扣亏损	1,723,388.61	566,694.14
合计	1,945,515.98	566,694.14

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	566,694.14	566,694.14	
2026 年度	1,156,694.47		
合计	1,723,388.61	566,694.14	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	12,291,390.11		12,291,390.11	1,230,700.00		1,230,700.00
预付设备款	3,934,000.00		3,934,000.00			
合计	16,225,390.11		16,225,390.11	1,230,700.00		1,230,700.00

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

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

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

**21、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,000,000.00	26,430,000.00
合计	27,000,000.00	26,430,000.00

**22、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	81,549,182.91	46,082,733.80
应付工程款	78,982,716.74	117,156,129.55
应付设备款	2,917,316.89	5,289,192.93
应付暂估款	23,849,681.95	105,246,598.77
其他		2,050.00
合计	187,298,898.49	273,776,705.05

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子系统工程第三建设有限公司	16,072,842.18	工程尚未结算
中国核工业第五建设有限公司	10,861,436.25	工程尚未结算
中国十七冶集团有限公司	8,469,482.68	工程尚未结算
中建三局集团有限公司	5,978,534.89	工程尚未结算
中国电子系统工程第四建设有限公司	5,052,209.69	工程尚未结算
合计	46,434,505.69	--

**23、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	35,906,866.40	9,099,750.96
合计	35,906,866.40	9,099,750.96

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,970,149.55	153,821,059.82	155,257,673.40	6,533,535.97
二、离职后福利-设定提存计划	84,632.00	15,738,786.92	15,674,293.52	149,125.40
三、辞退福利		313,452.42	313,452.42	
合计	8,054,781.55	169,873,299.16	171,245,419.34	6,682,661.37

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,897,461.79	116,951,890.52	118,341,243.98	6,508,108.33
2、职工福利费	3,180.00	19,544,752.24	19,541,692.24	6,240.00
3、社会保险费	34,055.44	8,313,152.23	8,339,584.43	7,623.24
其中：医疗保险费	31,441.84	7,680,478.13	7,704,843.21	7,076.76
工伤保险费	2,613.60	628,846.10	630,913.22	546.48
其他		3,828.00	3,828.00	
4、住房公积金	31,266.00	7,975,248.92	7,999,998.92	6,516.00
5、工会经费和职工教育经费	4,186.32	1,036,015.91	1,035,153.83	5,048.40
合计	7,970,149.55	153,821,059.82	155,257,673.40	6,533,535.97

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	81,608.00	15,210,150.90	15,143,164.80	148,594.10
2、失业保险费	3,024.00	528,636.02	531,128.72	531.30
合计	84,632.00	15,738,786.92	15,674,293.52	149,125.40

**25、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,695,084.44	1,697,987.73
企业所得税	44,258,778.35	47,144,168.90
个人所得税	175,876.00	168,013.13
城市维护建设税	259,359.54	109,213.03
教育费附加	258,200.69	106,205.71
印花税	1,822.56	7,285.94
车船使用税		960.00
合计	47,649,121.58	49,233,834.44

**26、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	51,121,090.04	20,716,200.50
合计	51,121,090.04	20,716,200.50

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,201,600.00	14,362,400.00
一年内到期的长期应付款	500,319.25	
合计	14,701,919.25	14,362,400.00

**28、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,478,119.93	1,146,823.33
合计	4,478,119.93	1,146,823.33

**29、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,391,217.39	
减：未确认融资费用	84,084.76	
减：一年内到期的租赁负债	500,319.25	
合计	806,813.38	

### 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	66,536,526.67	79,952,566.67
加：应计利息	801,600.00	962,400.00
减：一年内到期的长期应付款	14,201,600.00	14,362,400.00
合计	53,136,526.67	66,552,566.67

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	66,536,526.67	79,952,566.67
加：应计利息	801,600.00	962,400.00
减：一年内到期的长期应付款（附注五、二十七）	14,201,600.00	14,362,400.00
合计	53,136,526.67	66,552,566.67

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	310,211,669.68	3,353,000.00	18,601,003.90	294,963,665.78	拨款形成
合计	310,211,669.68	3,353,000.00	18,601,003.90	294,963,665.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

海德堡印刷设备	113,636.27			113,636.27				与资产相关
包装生产线	83,333.27			83,333.27				与资产相关
佛慈 68 号天然气锅炉	83,333.27			83,333.27				与资产相关
安宁 2 台煤改气锅炉	363,636.25			181,818.18			181,818.07	与资产相关
余热回收装置	454,545.39			90,909.09			363,636.30	与资产相关
现代中药产业升级技术改造	2,203,539.88			318,584.07			1,884,955.81	与资产相关
脱硫脱硝设施	354,166.59			50,000.00			304,166.59	与资产相关
中药产品智能制造项目	1,250,000.08			100,000.00			1,150,000.08	与资产相关
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	336,976.70			64,186.05			272,790.65	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		1,853,000.00		405,343.75			1,447,656.25	与资产相关
安宁异地项目	304,468,501.98			17,109,859.95			287,358,642.03	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
合计	310,211,669.68	3,353,000.00		18,601,003.90			294,963,665.78	

### 32、股本

单位：元

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

## 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	305,751,659.00			305,751,659.00
其他资本公积	37,261,628.38	498,029.69		37,759,658.07
合计	343,013,287.38	498,029.69		343,511,317.07

## 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-79,580.20	8,216.69				8,216.69	-71,363.51
外币财务报表折算差额	-79,580.20	8,216.69				8,216.69	-71,363.51
其他综合收益合计	-79,580.20	8,216.69				8,216.69	-71,363.51

## 35、专项储备

单位：元

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

## 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,946,370.88	9,311,573.45		104,257,944.33
合计	94,946,370.88	9,311,573.45		104,257,944.33

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	631,858,257.27	569,728,890.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,595,323.46
调整后期初未分配利润	631,858,257.27	565,133,566.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,258,956.07	108,017,966.91
减：提取法定盈余公积	9,311,573.45	10,653,856.38
应付普通股股利	61,278,840.00	30,639,420.00
期末未分配利润	654,526,799.89	631,858,257.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-8,162,089.24 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-8,162,089.24 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	809,389,588.13	591,796,258.86	659,959,620.22	501,966,140.33
其他业务	8,251,237.89	2,698,116.80	8,091,393.70	695,101.87
合计	817,640,826.02	594,494,375.66	668,051,013.92	502,661,242.20

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是  否

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,682,568.06	1,907,631.59
教育费附加	2,610,645.82	1,857,478.26
房产税	7,738,580.42	7,816,422.05
土地使用税	1,295,153.80	1,780,715.10



车船使用税	30,063.83	25,186.64
印花税	455,983.75	422,770.64
环保税	2,285.56	5,971.93
合计	14,815,281.24	13,816,176.21

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,148,464.45	24,382,127.76
市场开发费	13,778,425.63	15,223,846.02
广告宣传费	13,848,146.05	13,374,859.68
促销费	1,878,302.97	8,942,511.26
差旅费	2,711,893.51	2,027,062.52
会议费	71,015.99	1,050,803.35
办公费	1,025,099.70	933,576.54
业务招待费	1,103,825.40	650,972.14
租赁费	1,446,156.86	608,847.96
折旧费	816,505.32	423,904.66
材料及低耗	452,368.59	382,651.22
车辆使用费	544,362.97	329,837.99
包装费	21,389.40	200,195.96
咨询服务费	187,242.62	119,243.87
其他	2,233,079.27	2,561,835.76
合计	81,266,278.73	71,212,276.69

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,250,524.02	31,942,468.01
固定资产折旧	3,690,688.69	4,762,725.86
咨询顾问费	2,012,736.91	3,424,180.09
无形资产摊销	2,133,224.73	1,964,001.18
水电费	939,226.76	1,889,954.26

办公费	737,240.14	961,837.27
修理费	1,779,689.26	780,287.83
差旅费	477,754.26	771,947.68
车辆费	429,119.63	542,552.04
劳务费	137,476.80	381,731.43
业务招待费	278,618.41	310,748.73
保险费	172,626.59	260,429.11
董事会费	120,000.00	200,921.04
低值易耗品摊销	76,527.97	185,670.10
物业管理费	471,790.34	143,910.15
党建经费	203,865.30	120,526.40
劳动保护费	7,285.39	15,620.72
盘盈盘亏	-185,192.90	-509,337.43
包装物报废	952,779.39	
其他	3,097,368.73	1,025,134.83
合计	51,783,350.42	49,175,309.30

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,121,844.29	8,484,815.59
材料费用	7,835,001.76	3,851,189.85
折旧及摊销	2,362,364.20	1,944,931.27
其他	37,925.67	1,101,790.51
合计	19,357,135.92	15,382,727.22

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	945,581.74	1,279,512.65
减：利息收入	10,204,128.58	12,821,157.98
汇兑损益	329,307.20	366,300.84
手续费支出	106,082.38	108,488.81
合计	-8,823,157.26	-11,066,855.68

**44、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,638,552.20	40,229,391.80
个税手续费返回	28,259.77	
合计	32,666,811.97	40,229,391.80

**45、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,944,660.09	-4,622,621.06
理财产品投资收益	1,176,093.28	492,732.06
合计	-768,566.81	-4,129,889.00

**46、公允价值变动收益**

单位：元

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

**47、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,115,201.70	994,766.08
应收账款信用减值损失	-9,973,915.06	-4,112,304.87
合计	-11,089,116.76	-3,117,538.79

**48、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-299,009.92	-187,487.34
合计	-299,009.92	-187,487.34

## 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		70,218,406.03
固定资产处置利得或损失		375,902.91
投资性房地产处置利得或损失	27,184,672.14	
合计	27,184,672.14	70,594,308.94

## 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得		153,712.31	
政府补助		576,485.18	
罚款收入		23,042.13	
诉讼赔款	10,920.70		10,920.70
其他	68,451.40	548,099.84	68,451.40
合计	79,372.10	1,301,339.46	79,372.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
香港政府疫 情补助金		补助					79,990.18	与收益相关
疫情期间省 外运输补贴		补助					173,795.00	与收益相关
漳县 2020 年 开展东西部 扶贫协作消 费扶贫奖补		补助					222,700.00	与收益相关
妇女再就业 奖励金		补助					50,000.00	与收益相关
商务厅补助 金		补助					50,000.00	与收益相关
合计							576,485.18	

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	373,958.58		373,958.58
对外捐赠	1,187,350.09	548,553.16	1,187,350.09
罚款支出	66,000.00		66,000.00
其他		568,646.47	
合计	1,627,308.67	1,117,199.63	1,627,308.67

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,124,573.23	20,500,711.63
递延所得税费用	171,882.86	2,311,141.23
合计	17,296,456.09	22,811,852.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	110,814,137.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,622,120.59
子公司适用不同税率的影响	520,654.11
调整以前期间所得税的影响	-88,460.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,059.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-257,455.97
本期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	2,994,607.68
研发费用加计扣除的影响	-2,619,069.62
所得税费用	17,296,456.09

## 53、其他综合收益

详见附注。

## 54、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,204,128.58	12,821,157.98
政府补助	17,390,548.30	22,572,337.64
保证金		4,451,709.38
往来款项	2,639,602.21	10,156,959.41
其他	107,631.87	571,141.97
合计	30,341,910.96	50,573,306.38

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	36,379,108.87	50,282,288.03
管理费用	11,469,085.56	11,015,451.68
研发费用	7,622,927.43	
罚款支出	66,000.00	1,117,199.63
捐赠支出	387,983.52	
往来款项	7,747,340.98	4,636,417.88
保证金	2,000.00	1,266,192.18
其他	2,288,783.58	1,930,068.36
合计	65,963,229.94	70,247,617.76

## 55、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	93,517,681.19	107,711,488.65
加：资产减值准备	299,009.92	187,487.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,790,493.04	43,170,260.57
使用权资产折旧	635,828.62	
无形资产摊销	2,133,224.73	1,964,001.18
长期待摊费用摊销	378,359.90	7,624,052.86
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）	-27,184,672.14	-70,594,308.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	373,958.58	-153,712.31
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	80,278.08	-80,278.08
财务费用（收益以“－”号填列）	945,581.74	1,279,512.65
投资损失（收益以“－”号填列）	768,566.81	4,129,889.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	200,108.21	2,315,283.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-28,225.35	-4,141.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-804,894.08	28,935,876.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,846,485.02	-48,904,421.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-49,493,289.55	-17,810,365.99
其他	11,089,117.76	3,117,538.79
经营活动产生的现金流量净额	11,854,642.44	62,888,162.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	372,918,590.10	412,030,523.25
减：现金的期初余额	412,030,523.25	434,654,261.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-39,111,933.15	-22,623,737.78
--------------	----------------	----------------

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	372,918,590.10	412,030,523.25
其中：库存现金	6,202.08	6,202.08
可随时用于支付的银行存款	372,912,388.02	412,024,321.17
三、期末现金及现金等价物余额	372,918,590.10	412,030,523.25

#### 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,021,667.10	银行承兑汇票保证金
应收票据	22,300,000.00	应收票据质押
合计	24,321,667.10	--

#### 58、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	553,928.17	6.3757	3,531,679.83
欧元			
港币	7,450,964.72	0.8176	6,091,908.76
应收账款	--	--	
其中：美元	175,388.11	6.3757	1,118,221.97
欧元			
港币	4,289,883.76	0.8176	3,507,408.96



长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	2,000.00	0.8176	1,635.20
应付账款			
其中：港币	2,824,760.38	0.8176	2,309,524.09
其他应付款			
其中：港币	194,235.00	0.8176	158,806.54

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

适用  不适用

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
防疫应急物资生产设备	1,853,000.00	递延收益	405,343.75
医疗物资储备补助款	1,500,000.00	递延收益	
兰州新区财政局涉税奖励资金	12,495,015.80	其他收益	12,495,015.80
稳岗返还	65,580.00	其他收益	65,580.00
崆峒稳岗补贴	10,396.32	其他收益	10,396.32
稳岗补贴	185,924.18	其他收益	185,924.18
兰州经济技术开发区科技创新奖励（高新技术企业认定奖励资金）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年第二笔站点运行经费	5,000.00	其他收益	5,000.00
兰州经济技术开发区复工复产奖励资金 01.19	100,000.00	其他收益	100,000.00
兰州市科学技术局引智示范基地项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

兰州新区党群工作部诚信企业示范点建设费 9.17	10,000.00	其他收益	10,000.00
城关区 2018-2019 年度采暖期天然气补贴	5,900.00	其他收益	5,900.00
兰州市科学技术协会 2021 年科技工作者运行费	5,000.00	其他收益	5,000.00
2021 年度中央外经贸发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
退国际商务厅拨款	-22,600.00	其他收益	-22,600.00
政府保就业补贴	332,132.00	其他收益	332,132.00
兰州市安宁区财政局物流补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
省商务厅第三届进口博览会资金补贴	5,200.00	其他收益	5,200.00
农特产品扶持奖补	20,000.00	其他收益	20,000.00
淫羊藿项目补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
合计	17,390,548.30		14,442,892.05

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兰州佛慈健康产业有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	预包装食品批发零售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈中药材经营有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植与销售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	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	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	零售业	100.00%		投资设立
兰州佛慈科创有	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	专业技术服务业	100.00%		投资设立

限公司						
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	中国香港	中国香港	药品销售	54.69%		非同一控制下企业合并
兰州佛慈医疗科技 有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	医疗器械研发、 生产与销售	100.00%		投资设立
兰州科创分析检测 中心有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	专业技术服务业	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	44.00%	-16,631.70		8,292,027.64

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	36,674,284.85	1,307,722.04	37,982,006.89	19,134,489.53		19,136,489.53	19,757,385.76	392,123.54	20,149,509.30	8,766,192.63		8,766,192.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	34,875,388.92	-37,799.31	-37,799.31	-10,421,343.88	15,235,979.55	-696,541.50	-696,541.50	-9,530,439.09

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本期处置FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED 股权，持有的股权比例从100% 变为54.6875%。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃佛慈红日药业有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植与销售	44.00%		权益法
上海佛慈健康科技有限责任公司	上海市	上海市	健康科技	36.00%		权益法

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	甘肃佛慈红日药业有限公司	上海佛慈健康科技有限责任公司	甘肃佛慈红日药业有限公司	上海佛慈健康科技有限责任公司
流动资产	129,145,119.65	1,108,885.75	92,714,885.71	722,044.29
非流动资产	256,012,565.18	17,532.40	175,224,349.31	
资产合计	385,157,684.83	1,126,418.15	267,939,235.02	722,044.29
流动负债	100,154,805.25	3,943,772.41	108,949,054.17	1,773.68
非流动负债	126,000,000.00			
负债合计	226,154,805.25	3,943,772.41	108,949,054.17	1,773.68
少数股东权益			69,955,679.57	
归属于母公司股东权益	159,002,879.58	-2,817,354.26	89,034,501.28	720,270.61
营业收入	137,884,578.37	878.71	91,004,238.95	
净利润	12,698.73	-3,537,624.87	-10,505,956.95	
综合收益总额	12,698.73	-3,537,624.87	-10,505,956.95	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临

各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

#### 1. 信用风险

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

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

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

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

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

截至2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	283,590,432.68	29,644,605.51
其他应收款	16,597,836.03	4,255,952.23
合计	300,188,268.71	33,900,557.74

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

#### 2. 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本公司财务部门通过监控现金余额、加强资金预算、定期或不定期进行现金流分析、以票据进行结算等手段确保公司拥有充足的资金偿还债务。截至2021年12月31日，本公司资金充足，不存在以交付现金或其他金融资产的方式履行结算义务时发生资金短缺的风险。

### 3.市场风险

#### (1) 汇率风险

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

#### (2) 利率风险

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

本公司报告期银行借款为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		90,854,030.90		90,854,030.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司佛慈集团系国有企业，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兰州国资投资（控股）建设有限公司，佛慈集团的实际控制人为兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。公司经营范围为：中西药品、保健品、药材种植、饮片加工等项目的投资、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）。

本企业最终控制方是兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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

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

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兰州西城药业集团有限责任公司	受同一控制人控制
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	受同一控制人控制
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	受同一控制人控制
兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	受同一控制人控制
兰州佛慈物业管理有限公司	受同一控制人控制
兰州佛慈置业有限公司	受同一控制人控制
陕西佛慈医药有限公司	受同一控制人控制
广东佛慈普泽医药有限公司	受同一控制人控制

甘肃西北养老产业发展有限责任公司	受同一控制人控制
宁夏佛慈大药房有限责任公司	受同一控制人控制
甘南佛慈百信大药房连锁有限责任公司	受同一控制人控制
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	受同一控制人控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃佛慈红日药业有限公司	购买商品	22,661,606.11			21,492,223.74
陕西佛慈医药有限公司	购买商品				114,504.43
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	购买商品	11,367,790.85			13,982.30
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	购买商品	8,934.51			7,124.39
兰州佛慈物业管理有限公司	接受劳务	4,329,606.42			
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	购买商品	5,222.12			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东佛慈普泽医药有限公司	销售商品	66,964,704.03	35,842,697.20
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	销售商品	36,893,883.33	58,269,973.26
陕西佛慈医药有限公司	销售商品	16,906,439.17	37,212,946.34
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	销售商品	8,426,110.19	12,566,593.69
甘肃佛慈红日药业有限公司	销售商品	1,297,615.75	16,813,232.54
甘南佛慈百信大药房连锁有限责任公司	销售商品	544,070.91	
兰州佛慈养生堂健康医药有限	销售商品	508,602.13	4,199,614.99



公司			
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	销售商品	469,835.84	
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	销售商品	356,832.71	289,495.60
宁夏佛慈大药房有限责任公司	销售商品	241,167.23	
兰州佛慈物业管理有限公司	销售商品	97,137.74	224,996.46
兰州佛慈置业有限公司	销售商品	10,354.08	353,834.51
甘肃西北养老产业发展有限责任公司	销售商品	884.96	1,061.95
兰州合力建设管理有限公司	销售商品		96,902.65
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	销售商品	417.70	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	办公场地租赁	224,971.43	

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	107,000,000.00	2016年06月26日	2026年06月26日	年利率1.2%
拆出				

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	无形资产处置		102,673,100.00
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	投资性房地产处置	44,891,287.29	

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,216,115.35	3,544,287.00

**(8) 其他关联交易**

(1) 由于本公司、陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司、陕西佛慈医药有限公司三方存在债权债务关系，为了简化结算手续签订三方互抵协议，陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司欠付本公司货款27,283,600.00元由陕西佛慈医药有限公司代为支付，同时陕西佛慈医药有限公司不再支付欠付陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司货款27,283,600.00元。

(2) 本公司与兰州佛慈医药产业发展集团有限公司、兰州亚太电子工程有限公司、甘肃第六建设集团股份有限公司、中建三局集团有限公司签订房屋抵顶工程款协议书，以兰州佛慈医药产业发展集团有限公司开发的位于兰州市安宁区代家庄佛慈教育城的商品房22套按照备案价抵顶本公司应付兰州亚太电子工程有限公司、甘肃第六建设集团股份有限公司、中建三局集团有限公司的工程款，通过上述抵账增加兰州佛慈医药产业发展集团有限公司其他应付款23,446,635.50元，减少本公司应付工程款23,446,635.50元。

(3) 本公司与兰州佛慈置业有限公司、中国十七冶集团有限公司、甘肃第六建设集团股份有限公司、江苏洪业工业设备安装有限公司、江苏德环环保集团有限公司签订抵账协议，以兰州佛慈置业有限公司位于兰州新区职教园区的“佛慈雅居”商品房住宅23套按照备案价抵顶应付中国十七冶集团有限公司、甘肃第六建设集团股份有限公司、江苏洪业工业设备安装有限公司、江苏德环环保集团有限公司的工程款，通过上述抵账增加兰州佛慈置业有限公司其他应付款507,835.00元，减少本公司应付工程款14,677,639.00元。

(4) 本公司与甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司、中建三局集团有限公司签订三方抵债协议书，以甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司的产品抵顶应付中建三局集团有限公司的工程款，通过上述抵债增加甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司其他应付款1,583,944.20元，减少本公司应付工程款1,583,944.20元。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西佛慈医药有限公司	19,589,862.37	507,377.44	14,717,349.30	327,815.38
应收账款	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	3,307,520.80	85,664.79	9,513,163.66	199,776.44
应收账款	广东佛慈普泽医药有限公司	13,268,282.63	343,648.52	2,647,611.06	55,599.83
应收账款	佛慈大药房连锁(兰州)有限责任公司	4,119,795.75	106,702.71	1,913,794.29	40,189.68
应收账款	兰州佛慈伟业医药	530,914.51	13,750.69		

	有限责任公司				
应收账款	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	384,912.00	9,969.22	252,000.00	5,292.00
应收账款	甘肃佛慈红日药业有限公司	71,775.00	1,858.97	5,895,925.24	123,814.43
应收账款	兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	69,756.01	8,894.58	82,791.85	6,462.35
应收账款	兰州佛慈置业有限公司	3,600.00	93.24		
应收账款	兰州佛慈物业管理有限公司	3,095.00	80.16		
应收账款	宁夏佛慈大药房有限责任公司	552.00	14.30	45,638.96	958.42
预付款项	佛慈大药房连锁(兰州)有限责任公司	519.43	13.45		
合计		41,350,585.50	1,078,068.07	35,068,274.36	759,908.53

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃佛慈红日药业有限公司	16,639,091.88	8,534,484.77
应付账款	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	1,346,073.90	
应付账款	陕西佛慈医药有限公司	95,600.00	219,600.00
应付账款	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	6,912.00	
其他应付款	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	23,446,635.50	
其他应付款	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	1,605,344.20	
其他应付款	兰州佛慈置业有限公司	507,835.00	
其他应付款	广东佛慈普泽医药有限公司	50,000.00	
长期应付款	兰州国资投资(控股)建设集团有限公司	67,338,126.67	80,914,966.67
合计		111,035,619.15	89,669,051.44

## 7、关联方承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要或有事项

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

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

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
固定资产竣工决算更正	董事会审批	固定资产	154,060,307.54
固定资产竣工决算更正	董事会审批	递延所得税资产	6,830,809.39
固定资产竣工决算更正	董事会审批	其他非流动资产	-40,841,833.37
固定资产竣工决算更正	董事会审批	应付账款	78,636,201.54
固定资产竣工决算更正	董事会审批	应交税费	4,943,340.85
固定资产竣工决算更正	董事会审批	递延收益	45,538,729.22
固定资产竣工决算更正	董事会审批	盈余公积	-906,898.81
固定资产竣工决算更正	董事会审批	未分配利润	-8,162,089.24
固定资产竣工决算更正	董事会审批	营业成本	6,441,776.76
固定资产竣工决算更正	董事会审批	其他收益	1,779,337.83
固定资产竣工决算更正	董事会审批	利润总额	-4,662,438.93
固定资产竣工决算更正	董事会审批	所得税费用	-699,365.84
固定资产竣工决算更正	董事会审批	净利润	-3,963,073.09
固定资产竣工决算更正	董事会审批	年初未分配利润	-4,595,323.46

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	288,099,971.79	100.00%	26,766,238.20	9.29%	261,333,733.59	181,612,808.12	100.00%	18,517,261.58	10.20%	163,095,546.54

其中：										
逾期账龄组合	226,454,166.72	78.60%	26,766,238.20	11.82%	199,687,928.52	154,614,927.49	85.13%	18,517,261.58	11.98%	136,097,665.91
合并报表范围内关联方组合	61,645,805.07	21.40%			61,645,805.07	26,997,880.63	14.87%			26,997,880.63
合计	288,099,971.79		26,766,238.20		261,333,733.59	181,612,808.12		18,517,261.58		163,095,546.54

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期及逾期 6 个月以内	157,471,805.67	4,078,519.76	2.59%
逾期 6 个月—1 年（含 1 年，下同）	30,187,613.89	1,765,975.41	5.85%
1—2 年	17,285,237.18	4,637,629.14	26.83%
2—3 年	13,481,414.07	8,256,017.98	61.24%
3—4 年	1,654,223.04	1,654,223.04	100.00%
4—5 年	1,735,025.20	1,735,025.20	100.00%
5 年以上	4,638,847.67	4,638,847.67	100.00%
合计	226,454,166.72	26,766,238.20	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期及逾期 6 个月以内	44,812,004.05		
逾期 6 个月—1 年（含 1 年，下同）	13,633,585.29		
1—2 年	2,227,556.13		
2—3 年	972,659.60		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	61,645,805.07		--

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	245,993,833.11
1 至 2 年	19,383,879.11
2 至 3 年	14,701,020.04
3 年以上	8,021,239.53
3 至 4 年	1,661,475.60
4 至 5 年	1,786,214.16
5 年以上	4,573,549.77
减：坏账准备	26,766,238.20
合计	261,333,733.59

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,517,261.58	8,248,976.62				26,766,238.20
合计	18,517,261.58	8,248,976.62				26,766,238.20

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	19,465,158.37	6.76%	504,147.60
客户 2	13,268,282.63	4.61%	343,648.52
客户 3	10,745,688.00	3.73%	278,313.32
客户 4	8,342,577.70	2.90%	301,147.65
客户 5	6,234,706.25	2.16%	160,907.02
合计	58,056,412.95	20.16%	--

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,384,605.21	10,309,102.91
减：坏账准备	3,294,904.13	2,991,585.31
合计	23,089,701.08	7,317,517.60

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款/合并范围内	15,225,431.20	5,478,965.69
保证金	310,066.00	0.00
备用金	8,157,361.98	4,238,257.88
其他	2,691,746.03	591,879.34
减：坏账准备	3,294,904.13	2,991,585.31
合计	23,089,701.08	7,317,517.60

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	96,765.90		2,894,819.41	2,991,585.31
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	317,143.04			317,143.04
本期转回			13,824.22	13,824.22
2021 年 12 月 31 日余额	413,908.94		2,880,995.19	3,294,904.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,594,386.76
1 至 2 年	678,580.24



2至3年	3,503,653.44
3年以上	4,607,984.77
3至4年	60,848.03
4至5年	136,947.46
5年以上	4,410,189.28
减：坏账准备	3,294,904.13
合计	23,089,701.08

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州佛慈健康产业有限公司	往来款	6,451,081.56	分段账龄	24.45%	
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	往来款	5,030,694.44	1年以内	19.07%	
兰州佛慈医疗科技有限公司	往来款	3,692,159.96	1年以内	13.99%	
兰州太和企业管理有限责任公司	其他	2,071,866.69	1年以内	7.85%	103,593.33
马爱弟	备用金	1,186,906.00	1年以内	4.50%	59,345.30
合计	--	18,432,708.65	--		162,938.63

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,529,242.19		95,529,242.19	79,744,900.00		79,744,900.00
对联营、合营企业投资	71,652,383.06		71,652,383.06	73,597,043.15		73,597,043.15
合计	167,181,625.25		167,181,625.25	153,341,943.15		153,341,943.15

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末
-------	---------	--------	----------	--------

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
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	
香港佛慈药厂有限公司	9,744,900.00		4,415,657.81			5,329,242.19	
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	7,000,000.00	4,200,000.00				11,200,000.00	
兰州佛慈科创有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
兰州佛慈国际商务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
兰州佛慈医疗科技有限公司		16,000,000.00				16,000,000.00	
合计	79,744,900.00	20,200,000.00	4,415,657.81			95,529,242.19	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
甘肃佛慈红日药业有限公司	72,661,043.15			5,587.44							72,666,630.59	
上海佛慈健康科技有限责任公司	936,000.00			-1,950,247.53							-1,014,247.53	
小计	73,597,043.15			-1,944,660.09							71,652,383.06	
合计	73,597,043.15			-1,944,660.09							71,652,383.06	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,603,574.93	399,708,629.24	486,517,335.68	348,478,788.91
其他业务	9,391,157.94	2,698,116.80	8,063,091.67	695,101.87
合计	602,994,732.87	402,406,746.04	494,580,427.35	349,173,890.78

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,944,660.09	-4,622,621.06
处置长期股权投资产生的投资收益	498,029.69	
理财产品投资收益	1,176,093.28	492,732.06
合计	1,729,462.88	-4,129,889.00

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,184,672.14	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	32,638,552.20	
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	1,095,815.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,547,936.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,259.77	
减：所得税影响额	8,943,189.12	
少数股东权益影响额	125,765.72	
合计	50,330,407.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.72%	0.1826	0.1826
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.0841	0.0841

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

董事长：石爱国

兰州佛慈制药股份有限公司

2022年3月15日