



# 兰州佛慈制药股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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岳金风及会计机构负责人(会计主管人员)王婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	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 .....	9
第四节 公司治理 .....	21
第五节 环境和社会责任 .....	22
第六节 重要事项 .....	23
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况 .....	34
第九节 债券相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、报告期内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；
- 三、载有公司董事长签名的 2023 年半年度报告文本原件；
- 四、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	2023 年上半年
兰州新区项目/新区项目	指	兰州新区佛慈制药科技工业园项目
佛慈集团	指	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司
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
佛慈生物检测	指	兰州佛慈生物分析检测有限公司
陇南佛慈	指	陇南佛慈纹党参产业发展有限公司
佛慈堂	指	兰州佛慈堂瑞康医药有限公司
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
西北养老产业	指	甘肃西北养老产业发展有限责任公司
甘南佛慈百信	指	甘南佛慈百信大药房连锁有限责任公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	609,032,829.06	461,788,519.84	31.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,053,385.37	51,238,039.16	11.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,949,859.94	44,662,803.52	11.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-50,236,281.89	47,966,453.73	-204.73%
基本每股收益（元/股）	0.1117	0.1007	10.92%
稀释每股收益（元/股）	0.1117	0.1007	10.92%
加权平均净资产收益率	3.30%	3.11%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,597,701,642.40	2,586,568,848.41	0.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,746,936,398.32	1,715,389,713.37	1.84%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与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）	9,361,972.50	
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	16,350.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-984,042.91	
减：所得税影响额	1,287,190.43	
少数股东权益影响额（税后）	3,564.42	
合计	7,103,525.43	

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、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处行业情况

中医药是我国重要的卫生、经济、科技、文化和生态资源，近年来，随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，人口老龄化问题日益突出，人民健康意识逐步增强，医疗保健需求不断增长，加上医疗卫生体制改革不断深化，中医药行业取得了较快发展。

党的十八大以来，党中央把中医药发展提升到国家战略高度，颁布了中医药法，并陆续出台一系列重磅利好政策，中医药政策体系顶层设计日臻完善，政策举措更加健全，各地方落实也更加有力。2022 年 3 月，国务院办公厅颁布了《“十四五”中医药发展规划》，进一步提升了中医药发展的战略高度，重点强调中医药的高质量发展；2023 年 2 月发布了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持力度，着力推动中医药振兴发展。2021 年 12 月，甘肃省卫生健康委、省发改委等 9 个部门联合印发《甘肃省“十四五”中医药发展规划》，对全省未来五年的中医药发展目标、主要任务进行了全面规划部署；2023 年 5 月，甘肃省人民政府办公厅印发了《甘肃省中医药振兴发展重大工程实施方案》，聚焦中医药强省建设，发挥中医药特色优势，推进中医药振兴发展。其他各省也制定了中医药发展政策并推动落实，中药行业迎来了历史性的发展战略机遇期。

另一方面，国家对医药行业监管越趋严格，并持续深化医改工作、推进“三医联动”深入发展。2022 年 4 月，国家药监局发布《药品年度报告管理规定》，进一步指导药品上市许可持有人建立年度报告制度；2022 年 12 月，国家药监局公开征求《药品标准管理办法（征求意见稿）》意见，进一步规范和加强药品标准的管理工作。2022 年 5 月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务》，明确了深化医改总体要求、重点任务和工作安排；2022 年 6 月，国家医保局印发《2022 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》及相关文件征求意见，2023 年 1 月正式发布《2022 年版国家医保药品目录》。

国内中医药产业发展环境和竞争形势依然错综复杂，医药研发、医疗保障等政策面临重大调整，药品集中采购步入常态化、制度化，研发、生产人力等各项成本快速上涨，整个行业发展也面临着巨大的挑战，市场竞争更加激烈，行业内企业的分化、整合也进一步加剧。综上所述，中医药行业已进入高质量发展新阶段，挑战与机遇并存。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

### 1. 公司主要业务及产品

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，以及分析检测服务业务。

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。

### 2. 公司经营模式

#### （1）研发模式

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、产品二次开发、创新平台建设、项目申报等研发工作，通过实施创新驱动，提升研发创新能力，促进科技成果转化和产业化。同时深化与兰州大学、上海中医药大学、中国中医科学院等高校及科研院所的合作交流，积极打造中医药产品研发创新高地，提升研发创新能力，促进科技成果转化和产业化，全面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，中药材的采收季节特点以及市场行情变化等制定原材料、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。生产部根据营销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改革变革，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）报告期内公司生产经营情况

2023 年上半年，国内外经济形势依然严峻复杂，行业内竞争激烈，公司上下凝心聚力、迎难而上、积极应对，统筹推进生产经营各项工作，公司业绩稳步增长。报告期内，公司实现营业收入 6.09 亿元，同比增长 31.89%；归属于上市公司股东的净利润 5,705.34 万元，同比增长 11.35%。

#### 1. 优化生产布局，产能加速提升

报告期内，公司精准研判、快速反应，以市场为导向，提前谋划各类药品生产及原材料储备，调整生产布局，精准有效调度，优化产品结构，开启“百日会战”，全力保障市场供应。不断完善工艺流程，提升工艺标准，提高生产效率，强化生产全过程监督管理和质量控制，确保出厂产品合格率为 100%。2023 年上半年，公司浓缩丸、大蜜丸、颗粒剂、口服液等剂型产量大幅增长，整体产能加速提升。

#### 2. 强化市场拓展，提升品牌竞争力

报告期内，公司在稳定发展西北根据地市场的基础上，持续加大外围市场开发力度，通过全国性活动拉动产品基层覆盖，促进渠道走量，不断提高产品市场占有率，提升佛慈品牌影响力。与吉合联盟达成深度战略合作，组织福建连锁联盟、华润河南润药汇走进佛慈等活动，加大县域连锁深度合作；与湖南养天和开展战略合作，引爆复方黄芪健脾口服液大单品销售，快速抢占市场占有率；开展迅雷 I 期、迅雷 II 期市场动销活动，并与怡亚通进行战略合作，增加全国市场产品覆盖及产品动销率。与此同时，积极参加中国中医药博览会、全国药品交易会、西鼎会、乌镇健康大会等全国性大型会议展会，启动 2023 年“佛慈制药”杯全国广场舞锦标赛，与漱玉平民共同发起少儿体能挑战赛，不断提高佛慈产品品牌知名度以及佛慈黄金单品、海淘回归产品曝光率。

#### 3. 加强科研创新，赋能企业发展

报告期内，公司积极落实新品开发、产品二次开发及大品种培育战略规划，有序推进古代经典名方 3.1 类新药开发，进行复方黄芪健脾口服液、参茸固本还少丸等大品种培育实验研究和产品质量标准提升工作，完成苻黄补肾丸 2023 年度国家药品标准提高课题申

报并顺利获得国家药典委员会立项；大力推动公司大健康产品开发工作，并对已有及新开发产品进行系统性梳理，形成公司大健康产品手册，为各业务部门及分子公司业务发展提供产品支持。积极推进公司技术创新平台建设，获批国家级博士后科研工作站并顺利运行；创建国家企业技术中心，以排名第一的身份被推荐至国家发改委；主持完成特色陇药竹叶椒深度开发及产业化应用项目并获得甘肃省科技进步二等奖，技术创新能力得到突破。

#### 4. 持续深化改革，推进精益管理

报告期内，公司按照甘肃省委和兰州市委安排部署，全面深入开展“三抓三促”专项行动，明确目标、聚焦重点、紧盯问题，全力抓学习促提升、抓执行促落实、抓效能促发展，系统推进公司各项工作实现高质量发展。持续深化内部改革，携手柏明顿管理咨询集团，全面启动实施“阿米巴”项目，成立阿米巴项目推进委员会，系统策划、全面宣贯，分步在生产、营销和职能部室体系实施阿米巴经营模式导入工作，全力打造全员参与、精细化管控的经营模式。实施中药产业化提升改造项目，积极推进生产智能化、信息化建设，进行厂房、生产设备提升改造和污水处理改造，打通中药制药关键环节，有效提升生产效能。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 佛慈品牌百年传承

“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”。经过 94 年的漫长发展，“佛慈”品牌已在国内外具有良好的市场基础和广泛的影响力，公司产品已出口至美国、加拿大、澳大利亚、日本、巴西等 30 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，多年来持续名列中国中成药出口企业十强。近年来，公司持续加强品牌建设，深入挖掘品牌优势，积极参加大型活动和各类医药展会，加大品牌宣传推广力度，不断擦亮“中华老字号”金字招牌，巩固提升品牌影响力。

### 2. 区位优势得天独厚

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。目前，公司已布局了中药材种植、中药饮片加工产业，下一步将加强中药材种质资源保护与高效利用，加快中药材标准化、规范化、规模化种植，推动大宗地产中药材产地精深加工和提取。同时，甘肃省位于我国“丝绸之路经济带”核心战略地带，

公司利用在“一带一路”战略中的区位优势、资源优势和文化优势，充分发挥佛慈在海外市场涉足早、认证多、市场广的优势，大力实施“走出去”战略，加强国际营销网络建设，收购了香港佛慈药厂有限公司，并加大产品海外注册力度，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. 药品文号资源丰富

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。目前，公司与国内各大科研院所进行深度合作，推进大产品和独家特色品种参茸固本还少丸、消痔丸、定眩丸等产品二次开发，全面提升产品科技含量，实现产品升级换代，提升产品的市场占有率，打造陇药拳头产品。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，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. 产能规模大幅提升

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，公司中药提取数字化车间被认定为“甘肃省第二批数字化车间”。近年来，公司持续推进生产自动化智能化水平，精准对接市场需求，调整优化生产结构，目前兰州新区项目产能规模大幅提升，已达到历史新高。同时，子公司佛慈科创产业园中成药颗粒剂、片剂、胶囊剂生产线已进入产品工艺研究试生产阶段，已有产品上市销售。充分释放产能后，公司可实现产能跨越式提升，进一步提高产品市场竞争力和市场议价能力。

### 5. 工艺技术行业领先

佛慈首创了中成药浓缩丸工艺和剂型，经过 94 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。多年来，公司持续进行设备和生产线提升改造，优化生产工艺流程，持续提升工艺水平及产品一次合格率；始终追求精益求精，牢固树立质量意识，企业内控标准高于国家法定标准，加强药品生产全过程监管，严格控制产品生产工艺流程，保证药品安全有效、稳定可控，药品出厂合格率和药品市场抽检合格率始终保持 100%。佛慈产品始终以“选材地道、工艺精良、疗效确切”获得消费者的普遍认同。

## 6. 科研平台建设加强

公司为甘肃省高新技术企业，获批国家级博士后科研工作站，拥有甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心、甘肃省现代中药行业技术中心、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等重点研发平台以及“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。近年来，公司紧扣战略规划及布局，积极与中国中医科学院、天津药物研究院、兰州理工大学等高校和科研院所建立良好的科研合作关系，与兰州大学共建“现代中药全产业链创新研发中心”，并积极创建国家企业技术中心。公司将充分利用上述平台，为公司科研创新提供基础研究、技术研究、应用研究以及产品开发全方位支持，打造陇药技术创新和产品研发高地，提升产业核心竞争优势。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	609,032,829.06	461,788,519.84	31.89%	本期增加是公司积极开拓市场，调整营销策略，加大市场投入，营业收入较上年同期有较大增长。
营业成本	417,753,406.77	313,250,920.78	33.36%	本期销售收入较上年同期增加，营业成本同比例增加。
销售费用	77,949,445.64	53,972,070.19	44.43%	本期增加了市场投入，加大了广告宣传费、市场开发费等费用的投入。
管理费用	39,284,801.34	30,194,338.49	30.11%	一为本期销售收入增加导致职工薪酬增加，二为本期固定资产折旧较上年同期增加。
财务费用	-2,673,649.18	-3,631,810.45	26.38%	
所得税费用	12,189,841.50	7,338,669.48	66.10%	本期较上年同期相比，销量增加，盈利增加，导致应纳税所得额增加。
研发投入	14,909,087.27	8,591,034.80	73.54%	本期研发项目较上期增加。
经营活动产生的现金流量净额	-50,236,281.89	47,966,453.73	-204.73%	本期较上期相比，原材料采购增加，支付职工薪酬及缴纳税费比上期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-3,800,568.69	-16,958,760.56	77.59%	本期较上期相比，支付的工程款减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-23,535,288.88	-19,319,303.33	-21.82%	
现金及现金等价物净增加额	-77,572,139.46	11,688,389.84	-763.67%	以上原因综合导致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	609,032,829.06	100%	461,788,519.84	100%	31.89%
分行业					
医药行业	608,057,758.97	99.84%	460,954,287.20	99.81%	31.91%
食品行业	841,700.34	0.14%	828,440.96	0.18%	1.60%
消费品行业	0.00	0.00%	5,791.68	0.01%	-100.00%
检测行业	133,369.75	0.02%			
分产品					
中药、中药材及防护用品	607,833,858.97	99.80%	460,584,894.09	99.74%	31.97%
食品保健品	841,700.34	0.14%	828,440.96	0.18%	1.60%
日化	0.00	0.00%	5,791.68	0.00%	-100.00%
核酸检测	133,369.75	0.02%			
药品包装材料	223,900.00	0.04%	369,393.11	0.08%	-39.39%
分地区					
国内	557,653,590.27	91.56%	421,717,020.60	91.32%	32.23%
国外	51,379,238.79	8.44%	40,071,499.24	8.68%	28.22%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	608,057,758.97	415,435,942.80	31.68%	31.91%	32.47%	-0.29%
分产品						
中药、中药材及防护用品	607,833,858.97	415,247,342.80	31.68%	31.97%	32.49%	-0.27%
分地区						
国内	557,653,590.27	384,502,451.68	31.05%	32.23%	71.11%	-15.66%

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

适用 不适用

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	336,079,651.82	12.94%	396,452,956.90	15.33%	-2.39%	
应收账款	413,915,594.18	15.93%	389,571,402.83	15.06%	0.87%	
存货	396,819,464.22	15.28%	350,407,267.75	13.55%	1.73%	
投资性房地产	8,271,199.30	0.32%	8,534,792.50	0.33%	-0.01%	
长期股权投资	70,113,938.31	2.70%	68,667,587.81	2.65%	0.05%	
固定资产	1,047,260,622.81	40.31%	1,065,595,014.12	41.20%	-0.89%	
在建工程	10,415,246.67	0.40%			0.40%	
使用权资产	861,837.45	0.03%	1,205,350.82	0.05%	-0.02%	
短期借款	10,000,000.00	0.38%			0.38%	
合同负债	35,877,175.61	1.38%	94,745,894.40	3.66%	-2.28%	
长期借款	5,660,000.00	0.22%			0.22%	
租赁负债	347,707.28	0.01%	530,971.16	0.02%	-0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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
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	5,000	13,096.07	6,663.45	13,841.16	377.61	259.12
兰州佛慈医疗科技有限公司	子公司	药品包装、防护产品的生产、销售	1,600	10,256.04	2,666.75	1,803.50	96.43	72.23
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	2,000	8,965.16	1,948.04	3,681.28	3.37	6.41
兰州佛慈国际商务有限公司	子公司	药品进出口销售	5,000	7,914.66	3,986.38	5,066.43	573.40	430.05
兰州佛慈生物分析检测有限公司	子公司	检验检测	4500	3,144.38	2,225.02	13.34	-357.80	-322.23
兰州佛慈健康产业有限公司	子公司	预包装食品批发与零售	1,000	531.70	-76.57	25.71	-16.06	-16.06
上海佛慈健康科技有限责任公司	子公司	软件开发、健康咨询服务	1,000	475.22	472.51	0.04	-99.15	-99.15
兰州佛慈科创有限公司	子公司	中成药生产、中医药	3,000	41.40	34.83		-4.59	-1.59

		产业载体管理						
陇南佛慈纹党参产业发展有限公司	子公司	药品生产、保健食品生产；食品销售；食品生产	10,000	87.83	-33.61	51.39	-33.61	-33.61
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	子公司	药品进出口、代理和销售	28.92	842.49	433.17	283.53	39.99	36.69
甘肃佛慈红日药业有限公司	参股公司	中药材种植、销售，中药配方颗粒、中药饮片销售	18,250	45,241.27	15,321.73	7,545.23	267.49	328.72

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 25.71 万元，净利润-16.06 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 13,841.16 万元，净利润 259.12 万元。

3. 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 5,066.43 万元，净利润 430.05 万元。

4. 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 1,803.50 万元，净利润 72.23 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。报告期内净利润-1.59 万元。

6. 兰州佛慈生物分析检测有限公司，是公司全资子公司，主要业务为分析检测服务。报告期内，实现营业收入 13.34 万元，净利润-322.23 万元。

7. 甘肃佛慈红日药业销售有限公司，是公司控股子公司，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 3,681.28 万元，净利润 6.41 万元。

8. 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 283.53 万元，净利润 36.69 万元。

9. 上海佛慈健康科技有限责任公司，是公司控股子公司，主要业务为互联网医疗平台的开发运营。报告期内实现营业收入 0.04 万元，净利润-99.15 万元。

10. 陇南佛慈纹党参产业发展有限公司，是公司控股子公司，主要业务为药品生产、保健食品生产；食品销售；食品生产。报告期内实现营业收入 51.39 万元，净利润-33.61 万元。

11. 甘肃佛慈红日药业有限公司，是公司参股子公司，主要业务为中药材种植、销售，中药配方颗粒、中药饮片销售。报告期内实现营业收入 7,545.23 万元，净利润 328.72 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 行业政策变动风险

医药行业监管日趋严格，国家医改深入推进，医保政策调整、药品集中带量采购等政策，使医药行业的生产成本和盈利水平也面临着挑战，市场竞争日趋激烈，企业也面临更大的压力和挑战。

应对措施：公司将密切关注和研究分析相关行业政策，积极应对行业政策变化，优化产品结构，加快大品种培育，加大市场拓展，加强品牌推广，提升盈利能力和水平。

### 2. 原材料价格波动风险

公司生产药品所需的中药原材料受自然环境、市场需求等多种因素的综合影响，中药材价格近年来整体上涨明显。如若中药材价格持续大幅上涨，将推动企业生产成本增加，造成企业生存压力大大增加。

应对措施：公司时刻关注上游原材料价格行情，对于重点大品种原材料基于科学评估进行战略采购储备，并结合实际情况适时调整、优化公司采购方案，有效控制采购成本。

### 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。

应对措施：公司将加强人力资源规划，推进市场化选人用人机制，建立更加科学合理的长效激励约束机制，落实人才强企战略举措，为公司高质量发展提供人才智力支撑。

### 4. 研发风险

中药新药研发存在研发投入高、技术风险大、研发周期长等特点，易受到技术、审批、政策等多方面的影响。

应对措施：公司将进一步优化研发创新机制，加强研发人才引进和培养，持续加大研发创新投入，加强基于临床价值优势的中药大品种二次开发、古代经典名方的中药制剂研发等，稳步推进中药新药创新研发工作，提升公司核心竞争力。

### 5. 管理风险

近年来，随着公司业务规模逐渐扩大，对公司的采购、生产、研发、销售、财务、质量、内控等方面提出更高的管理要求，如果管理模式不能随着业务规模增长相应优化，可能存在一定的风险。

应对措施：公司将根据企业内外部环境变化及时对整体战略规划进行动态调整，加快落实主业聚焦化、产品多元化、生产智能化、管理信息化、营销数字化、研发精准化、预算现金化，推动生产经营管理精益化发展，持续提高运营效率，实现高质量发展。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	63.00%	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2022 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-016)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环境保护工作，本着生产与环境和谐发展的原则，在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，加快资源有效利用，推进清洁生产，加强环保日常管理，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。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，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，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

### 二、社会责任情况

公司积极响应党和国家、省市政府的号召，坚决贯彻执行巩固拓展脱贫攻坚成果同全面推进乡村振兴的决策部署，积极谋划，充分发挥中药企业的特色优势，积极开展产业扶持、双联帮扶等工作，在努力发展自身的同时认真履行社会责任，积极贡献力量。

公司持续在甘肃漳县、渭源等地开展产业扶贫工作。以“合作社+基地+农户”的发展模式，引导村民发展中药材标准化种植，不断拓宽农户增收渠道；通过中药材扶贫车间，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，带动近 100 名当地农户就地就业；通过收购当地农户种植的道地药材，增加当地农户收入；常年开展药材种植技术培训，提升农民的思想观念与再就业能力，带动当地 2000 多户山区贫困群众增产增收，也有效带动当地运输、服务等产业的发展，力促乡村振兴。同时，公司持续对帮扶点乡村进行资金资助，帮助改善乡村基础设施、医疗卫生、文化教育条件，为乡村振兴夯实根基。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
陕西佛慈医药有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	2,609.07	12.58%	3,000	否	电汇/银行承兑	2,609.07	2023年03月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于确认2022年日常关联交易及预计2023年日常关联交易的公告》(公告编号:2023-010)
宁夏佛慈大药房有限责任公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.01	0.00%	0.01	否	电汇	0.01	2023年03月31日	
兰州佛慈置业有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.92	0.00%	0.92	否	电汇	0.92	2023年03月31日	
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	母公司	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	23.67	0.11%	23.67	否	电汇	23.67	2023年03月31日	
兰州佛慈瑞康医药有限公司天水分公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.88	0.00%	0.88	否	电汇	0.88	2023年03月31日	
兰州	同一	销售	销售	市场	市场	6,375	30.75	13,00	否	电汇/	6375.	2023	

佛慈西药业集团有限责任公司	母公司控制	商品	商品	定价	价格	.22	%	0		银行承兑	22	年03月31日
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	809.29	3.90%	1,500	否	电汇/银行承兑	809.29	2023年03月31日
兰州佛慈堂瑞康药有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	2.58	0.01%	200	否	电汇	2.58	2023年03月31日
广东佛慈普泽医药有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	4,031.24	19.44%	8,000	否	电汇/银行承兑	4031.24	2023年03月31日
甘肃佛慈健康食品科技开发有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	8.19	0.04%	8.19	否	电汇	8.19	2023年03月31日
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.21	0.00%	20	否	电汇	0.21	2023年03月31日
北京佛慈科技发展有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.81	0.00%	0.81	否	电汇	0.81	2023年03月31日
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	62.87	0.30%	62.87	否	电汇	62.87	2023年03月31日

兰州佛慈物业管理有限公司	同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价格	589.93	2.85%	589.93	否	电汇	589.93	2023年03月31日
甘肃佛慈红日药业有限公司	具有重大影响的企业	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	2,192.37	13.05%	2,192.37	否	电汇	2,192.37	2023年03月31日
甘肃佛慈健康食品科技开发有限公司	同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	16.78	0.08%	16.78	否	电汇	16.78	2023年03月31日
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	母公司	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	74.8	0.36%	74.8	否	电汇	74.8	2023年03月31日
合计				---	---	16,798.84	---	28.691.23	---	---	---	
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易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用								
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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与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。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期						有)				
甘肃佛慈红日药业有限公司	2023年03月31日	8,800	2023年03月30日	8,800	连带责任担保	无	无	6年	否	否
甘肃佛慈红日药业有限公司	2023年03月31日	2,640	2023年04月13日	2,640	连带责任担保	无	无	3年	否	否
甘肃佛慈中药材经营有限公司	2023年03月31日	1,000	2023年03月31日	1,000	连带责任担保	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			12,440		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					12,440
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			12,440		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					12,440
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			12,440		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					12,440
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			12,440		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					12,440
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				7.12%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1.控股股东部分股份解除质押及再质押

公司控股股东兰州佛慈医药产业发展集团有限公司（以下简称“佛慈集团”）于 2023 年 1 月 16 日将其持有的 150,000,000 股股份解除质押并办理了再质押。本次解除质押并办理再质押的股份占佛慈集团所持股份比例的 47.66%，占公司总股本的 29.37%。

公司于 2023 年 1 月 17 日披露了《关于控股股东部分股份解除质押及再质押的公告》（公告编号：2023-001），具体内容详见《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

截止本报告披露日，上述股份仍在质押中。

#### 2. 实际控制人拟发生变更

甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”）拟收购佛慈集团 100% 股权，成为其控股股东（以下简称“本次交易”）。佛慈集团为公司控股股东，持有公司已发行股份的 61.63%。本次交易完成后，甘肃国投通过佛慈集团间接拥有公司的权益将超过公司已发行股份的 30%，从而触发全面要约收购义务。

公司于 2023 年 2 月 28 日披露了《关于实际控制人拟发生变更的提示性暨复牌公告》（公告编号：2023-005）、《关于收到要约收购报告书摘要的提示性公告》（公告编号：2023-006）、《要约收购报告书摘要》、《简式权益变动报告书》；于 2023 年 5 月 5 日、6 月 3 日分别披露了《关于要约收购事项的进展公告》（公告编号：2023-018）、《关于要约收购事项的进展公告》（公告编号：2023-019）；于 2023 年 6 月 17 日披露了《关于实施 2022 年度权益分派导致要约收购价格调整的提示性公告》（公告编号：2023-021）；于 2023 年 7 月 4 日披露了《关于要约收购事项的进展公告》（公告编号：2023-022）。

2023 年 7 月 30 日，兰州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“兰州市国资委”）作出《关于将兰州国资投资（控股）建设集团有限公司持有的兰州佛慈医药产业发展集团有限公司 84.16% 国有股权无偿划转至市国资委相关事宜的批复》（兰国资产权[2023]185 号），根据 2023 年 7 月 29 日兰州市人民政府第 49 次常务会议精神，拟将兰州

国资投资（控股）建设集团有限公司（以下简称“兰国投”）所持佛慈集团股权全部无偿划转至兰州市国资委持有，兰国投与甘肃国投签署的《兰州佛慈医药产业发展集团有限公司股权收购项目之投资框架协议》继续由兰州市国资委履行。公司于 2023 年 7 月 31 日披露了《关于控股股东股权无偿划转至兰州市国资委的公告》（公告编号：2023-023）。

2023 年 8 月 2 日，兰州市国资委与兰国投签署了《兰州佛慈医药产业发展集团有限公司股权无偿划转协议》，具体内容详见同日披露的《关于控股股东股权无偿划转至兰州市国资委的进展公告》（公告编号：2023-027）。

2023 年 8 月 2 日，甘肃国投分别与兰州市国资委以及兰州城乡发展建设基金（有限合伙）、兰州科技产业发展投资基金（有限合伙）、兰州科技创新创业风险投资基金（有限合伙）、兰州重点产业知识产权运营基金（有限合伙）签署了《兰州佛慈医药产业发展集团有限公司股权收购协议》，具体内容详见同日披露的《关于佛慈集团股东与甘肃国投签订股权收购协议暨要约收购进展公告》（公告编号：2023-028）。

本次交易完成后，甘肃国投将成为佛慈集团控股股东，通过佛慈集团间接拥有佛慈制药已发行股份的 61.63%。公司实际控制人将由兰州市国资委变更为甘肃省国资委。

截止本报告披露日，甘肃国投已完成对佛慈集团的尽职调查、审计、评估。审计报告和评估报告在兰州市国资委的备案已完成，兰州市国资委已同意向甘肃国投转让所持佛慈集团股权。本次交易尚需甘肃省国资委的审批；尚需国家市场监督管理总局就本次交易涉及的经营者集中事宜出具批准或同意或出具不予进一步审查决定。本次要约收购尚未生效，仍存在一定不确定性，敬请广大投资者注意风险。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,530		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	国有法人	61.63%	314,713,676			314,713,676	质押	150,000,000
陆海军	境内自然人	1.74%	8,900,531			8,900,531		
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	1.50%	7,650,775			7,650,775		
陈世辉	境内自然人	1.21%	6,191,300			6,191,300		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.15%	5,874,245			5,874,245		
科威特政府投资局	境外法人	0.70%	3,571,120			3,571,120		
郑木平	境内自然人	0.61%	3,100,400			3,100,400		
徐鹏云	境内自然人	0.48%	2,475,900			2,475,900		
高建民	境内自然人	0.47%	2,400,000			2,400,000		
左素琴	境内自然人	0.35%	1,811,539			1,811,539		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司是本公司的控股股东，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	314,713,676	人民币普通股	314,713,676					
陆海军	8,900,531	人民币普通股	8,900,531					
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	7,650,775	人民币普通股	7,650,775					
陈世辉	6,191,300	人民币普通股	6,191,300					
香港中央结算有限公司	5,874,245	人民币普通股	5,874,245					

科威特政府投资局	3,571,120	人民币普通股	3,571,120
郑木平	3,100,400	人民币普通股	3,100,400
徐鹏云	2,475,900	人民币普通股	2,475,900
高建民	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
左素琴	1,811,539	人民币普通股	1,811,539
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司是本公司的控股股东，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	郑木平通过投资者信用账户持有 2,300,000 股，通过普通证券账户持有 800,400 股。		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	336,079,651.82	396,452,956.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		2,001,578.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	413,915,594.18	389,571,402.83
应收款项融资	39,001,909.55	51,004,784.39
预付款项	53,186,708.06	23,155,483.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,462,250.92	62,811,870.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	396,819,464.22	350,407,267.75
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	15,960,048.91	15,662,811.90
流动资产合计	1,297,425,627.66	1,291,068,156.43
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	70,113,938.31	68,667,587.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,271,199.30	8,534,792.50
固定资产	1,047,260,622.81	1,065,595,014.12
在建工程	10,415,246.67	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	861,837.45	1,205,350.82
无形资产	81,291,539.93	76,789,315.10
开发支出		
商誉	4,472,232.85	4,472,232.85
长期待摊费用	9,801,836.00	6,000,420.26
递延所得税资产	50,431,215.15	52,360,185.43
其他非流动资产	17,356,346.27	11,875,793.09
非流动资产合计	1,300,276,014.74	1,295,500,691.98
资产总计	2,597,701,642.40	2,586,568,848.41
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
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	4,597,604.70	2,300,965.00
应付账款	351,357,521.71	308,744,299.78
预收款项		
合同负债	35,877,175.61	94,745,894.40
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	1,852,669.86	2,186,900.81
应交税费	29,185,996.05	69,425,185.01
其他应付款	75,760,432.08	31,002,778.05
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	14,082,207.63	13,838,874.29
其他流动负债	4,179,692.20	8,241,329.40
流动负债合计	526,893,299.84	530,486,226.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,660,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	347,707.28	530,971.16
长期应付款	26,600,000.00	40,366,193.34
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	269,512,846.18	278,150,018.68
递延所得税负债	2,856,672.09	3,062,177.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	304,977,225.55	322,109,360.88
负债合计	831,870,525.39	852,595,587.62
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	343,511,317.07
减：库存股		
其他综合收益	99,745.75	73,596.17
专项储备	1,523,800.35	1,523,800.35
盈余公积	117,961,914.32	112,675,094.15
一般风险准备		
未分配利润	773,182,620.83	746,948,905.63
归属于母公司所有者权益合计	1,746,936,398.32	1,715,389,713.37
少数股东权益	18,894,718.69	18,583,547.42
所有者权益合计	1,765,831,117.01	1,733,973,260.79
负债和所有者权益总计	2,597,701,642.40	2,586,568,848.41

法定代表人：石爱国

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	305,749,586.04	332,400,222.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	224,668,950.79	236,575,938.54
应收款项融资	32,993,483.65	48,819,262.62
预付款项	12,155,550.98	10,186,144.27
其他应收款	91,329,120.30	107,415,610.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	340,786,576.54	261,251,706.52
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	1,007,683,268.30	996,648,884.74
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	214,692,932.97	213,246,582.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	56,041,576.61	56,911,123.40
固定资产	973,457,406.07	989,902,561.89
在建工程	10,415,246.67	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	615,593.30	800,271.26
无形资产	76,766,593.67	71,998,195.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,790,828.08	5,986,268.34
递延所得税资产	46,810,693.59	48,756,632.32
其他非流动资产	17,356,346.27	11,875,793.09
非流动资产合计	1,405,947,217.23	1,399,477,428.29
资产总计	2,413,630,485.53	2,396,126,313.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,600,200.00	2,300,965.00
应付账款	253,409,297.17	196,951,705.74
预收款项		
合同负债	19,054,773.94	80,059,945.65
应付职工薪酬	987,114.55	992,304.25

应交税费	26,460,085.03	60,710,140.33
其他应付款	82,459,238.39	27,159,443.90
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	14,056,012.24	13,812,678.90
其他流动负债	2,477,120.61	6,769,464.52
流动负债合计	401,503,841.93	388,756,648.29
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	311,420.23	494,684.12
长期应付款	26,600,000.00	40,366,193.34
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	267,723,855.37	276,352,770.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	294,635,275.60	317,213,648.43
负债合计	696,139,117.53	705,970,296.72
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	1,523,800.35	1,523,800.35
盈余公积	117,961,914.32	112,675,094.15
未分配利润	744,335,365.95	722,286,834.43
所有者权益合计	1,717,491,368.00	1,690,156,016.31
负债和所有者权益总计	2,413,630,485.53	2,396,126,313.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	609,032,829.06	461,788,519.84
其中：营业收入	609,032,829.06	461,788,519.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	553,607,294.29	408,998,971.88

其中：营业成本	417,753,406.77	313,250,920.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,384,202.45	6,622,418.07
销售费用	77,949,445.64	53,972,070.19
管理费用	39,284,801.34	30,194,338.49
研发费用	14,909,087.27	8,591,034.80
财务费用	-2,673,649.18	-3,631,810.45
其中：利息费用	669,350.80	973,193.84
利息收入	3,524,000.36	4,682,890.70
加：其他收益	9,393,999.35	10,492,677.81
投资收益（损失以“-”号填列）	1,462,701.19	-2,714,409.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,446,350.50	
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,476,730.97	934,641.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	227,139.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,986,105.70	61,502,458.01
加：营业外收入	58,233.84	207,490.65
减：营业外支出	1,011,608.19	2,967,836.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,032,731.35	58,742,112.23
减：所得税费用	12,189,841.50	7,338,669.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,842,889.85	51,403,442.75
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,842,889.85	51,403,442.75
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	57,053,385.37	51,238,039.16
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-210,495.52	165,403.59
六、其他综合收益的税后净额	47,816.37	25,456.54
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	26,149.58	13,921.55
(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	26,149.58	13,921.55
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	26,149.58	13,921.55
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	21,666.79	11,534.99
七、综合收益总额	56,890,706.22	51,428,899.29
归属于母公司所有者的综合收益总 额	57,079,534.95	51,251,960.71
归属于少数股东的综合收益总额	-188,828.73	176,938.58
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1117	0.1007
(二) 稀释每股收益	0.1117	0.1007

法定代表人：石爱国

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王婷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	422,009,758.67	282,312,352.56
减：营业成本	255,670,816.27	156,933,880.86
税金及附加	6,017,562.18	6,386,244.17
销售费用	67,177,664.44	46,497,465.64
管理费用	32,196,282.33	25,156,115.18
研发费用	14,879,087.27	8,591,034.80
财务费用	-2,671,707.42	-3,753,679.80

其中：利息费用	545,361.91	345,039.01
利息收入	3,374,369.82	4,598,204.86
加：其他收益	9,012,048.26	10,393,215.93
投资收益（损失以“-”号填列）	1,446,350.50	-2,714,409.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,116,706.65	218,717.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	227,139.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,542,298.43	50,398,815.44
加：营业外收入		184,836.00
减：营业外支出	912,807.30	2,817,593.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,629,491.13	47,766,057.50
减：所得税费用	9,761,289.44	7,063,832.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,868,201.69	40,702,225.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,868,201.69	40,702,225.43
（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	52,868,201.69	40,702,225.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1035	0.0797
（二）稀释每股收益	0.1035	0.0797

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	563,843,666.55	473,536,714.90
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	1,966,436.22	2,710,671.44
收到其他与经营活动有关的现金	41,602,391.79	14,749,581.99
经营活动现金流入小计	607,412,494.56	490,996,968.33
购买商品、接受劳务支付的现金	387,822,750.88	274,627,096.95
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	90,259,583.72	68,429,524.77
支付的各项税费	79,234,103.75	41,588,062.11
支付其他与经营活动有关的现金	100,332,338.10	58,385,830.77
经营活动现金流出小计	657,648,776.45	443,030,514.60
经营活动产生的现金流量净额	-50,236,281.89	47,966,453.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	16,350.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	8,016,350.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,816,919.38	16,958,760.56
投资支付的现金	6,000,000.00	

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,816,919.38	16,958,760.56
投资活动产生的现金流量净额	-3,800,568.69	-16,958,760.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,660,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,160,000.00	
偿还债务支付的现金	13,400,000.00	14,212,733.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,295,288.88	5,106,570.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,695,288.88	19,319,303.33
筹资活动产生的现金流量净额	-23,535,288.88	-19,319,303.33
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	-77,572,139.46	11,688,389.84
加：期初现金及现金等价物余额	387,685,046.25	372,131,600.93
六、期末现金及现金等价物余额	310,112,906.79	383,819,990.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	306,772,587.64	296,569,818.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	69,135,792.79	8,635,738.91
经营活动现金流入小计	375,908,380.43	305,205,557.40
购买商品、接受劳务支付的现金	168,395,529.43	69,174,260.61
支付给职工以及为职工支付的现金	81,758,896.68	61,367,375.06
支付的各项税费	66,326,634.49	38,731,066.71
支付其他与经营活动有关的现金	58,231,028.37	55,239,273.11
经营活动现金流出小计	374,712,088.97	224,511,975.49
经营活动产生的现金流量净额	1,196,291.46	80,693,581.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,463,212.28	16,921,444.19
投资支付的现金		30,130,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,463,212.28	47,051,444.19
投资活动产生的现金流量净额	-5,463,212.28	-47,051,444.19
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	14,049,700.00	14,212,733.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,532,850.00	5,106,570.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,582,550.00	19,319,303.33
筹资活动产生的现金流量净额	-39,582,550.00	-19,319,303.33
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	-43,849,470.82	14,322,834.39
加：期初现金及现金等价物余额	323,632,311.83	325,042,501.67
六、期末现金及现金等价物余额	279,782,841.01	339,365,336.06

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	510,657,000.00				343,511,317.07		73,596.17	1,523,800.35	112,675,094.15		746,948,905.63		1,715,389,713.37	18,583,547.42	1,733,973,260.79
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				343,511,317.07		73,596.17	1,523,800.35	112,675,094.15		746,948,905.63		1,715,389,713.37	18,583,547.42	1,733,973,260.79

													7		9	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										26, 149 .58	5,2 86, 820 .17		26, 233 ,71 5.2 0	31, 546 ,68 4.9 5	311 ,17 1.2 7	31, 857 ,85 6.2 2
(一) 综合 收益总额										26, 149 .58			57, 053 ,38 5.3 7	57, 079 ,53 4.9 5	- 188 ,82 8.7 3	56, 890 ,70 6.2 2
(二) 所有 者投入和减 少资本															500 ,00 0.0 0	500 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股															500 ,00 0.0 0	500 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他																
(三) 利润 分配											5,2 86, 820 .17		- 30, 819 ,67 0.1 7	- 25, 532 ,85 0.0 0		- 25, 532 ,85 0.0 0
1. 提取盈 余公积										5,2 86, 820 .17			- 5,2 86, 820 .17			
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配													- 25, 532 ,85 0.0 0	- 25, 532 ,85 0.0 0		- 25, 532 ,85 0.0 0
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 ,65 7,0 00. 00				343 ,51 1,3 17. 07		99, 745 .75	1,5 23, 800 .35	117 ,96 1,9 14. 32		773 ,18 2,6 20. 83		1,7 46, 936 ,39 8.3 2	18, 894 ,71 8.6 9	1,7 65, 831 ,11 7.0 1

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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 ,65 7,0 00. 00				343 ,51 1,3 17. 07		- 71, 363 .51	1,6 95, 364 .59	104 ,25 7,9 44. 33		654 ,52 6,7 99. 89		1,6 14, 577 ,06 2.3 7	12, 923 ,91 2.5 0	1,6 27, 500 ,97 4.8 7
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				343,511,317.07		-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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,369,343.22		13,921.55		4,070,222.54		42,061,246.62		50,514,733.93	176,938.58	50,691,672.51
（一）综合收益总额							13,921.55				51,238,039.16		51,251,960.71	176,938.58	51,428,899.29
（二）所有者投入和减少资本					4,369,343.22								4,369,343.22		4,369,343.22
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					4,369,343.22								4,369,343.22		4,369,343.22
（三）利润分配									4,070,222.54		-9,176,792.54		-5,106,570.00		-5,106,570.00
1. 提取盈余公积									4,070,222.54		-4,070,222.54				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,106,570.00		-5,106,570.00		-5,106,570.00
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				347,880,660.29	-57,441.96	1,695,364.59	108,328,166.87		696,588,046.51		1,665,091,796.30	13,100,851.08		1,678,192,647.38

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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			1,523,800.35	112,675,094.15	722,286,834.43		1,690,156,016.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	510,657,000.00				343,013,287.38			1,523,800.35	112,675,094.15	722,286,834.43		1,690,156,016.31

初余额	0.00				7.38			35	4.15	4.43		016.31
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									5,286,820.17	22,048,531.52		27,335,351.69
(一) 综合收益总额										52,868,201.69		52,868,201.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									5,286,820.17	-30,819,670.17		-25,532,850.00
1. 提取盈余公积									5,286,820.17	-5,286,820.17		
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,532,850.00		-25,532,850.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综												

合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,523,800.35	117,961,914.32	744,335,365.95		1,717,491,368.00

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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			1,695,364.59	104,257,944.33	651,930,455.38		1,611,554,051.68
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	104,257,944.33	651,930,455.38		1,611,554,051.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,594,689.12				4,070,222.54	31,525,432.89		38,190,344.55
（一）综合收益总额										40,702,225.43		40,702,225.43
（二）所有者投入和减少资本					2,594,689.12							2,594,689.12
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					2,594,689.12							2,594,689.12
(三) 利润分配								4,070,222.54	-9,176,792.54			-5,106,570.00
1. 提取盈余公积								4,070,222.54	4,070,222.54			
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,106,570.00			-5,106,570.00
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				345,607,976.50			1,695,364.59	108,328,166.87	683,455,888.27		1,649,744,396.23

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经甘肃省人民政府甘政函（2000）64 号文批准，由兰州佛慈制药厂、兰州医药（集团）有限公司、兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司、甘肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司，于 2000 年 6 月 28 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记。

2011 年 12 月 22 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1907 号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行普通股股票 2020 万股，获准在深圳证券交易所上市交易（股票代码：002644；股票简称：佛慈制药），现持有统一社会信用代码为 91620000712762468N 营业执照。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 51,065.70 万股，全部为无限售条件的流通股；注册资本为人民币 51,065.70 万元。注册地址：甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号。

本公司的母公司为兰州佛慈医药产业发展集团有限公司（以下简称“佛慈集团”），本公司的实际控制人为兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

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

#### 2、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 1 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

#### 3、合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 11 户。1. 兰州佛慈健康产业有限公司 2. 甘肃佛慈中药材经营有限公司 3. 甘肃佛慈红日药业销售有限公司 4. FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED 5. 兰州佛慈科创有限公司 6. 兰州佛慈国际商务有限公司 7. 兰州佛慈医疗科技有限公司 8. 陇南佛慈纹党参产业发展有限公司 9. 上海佛慈健康科技有限责任公司 10. 兰州佛慈生物分析检测有限公司 11. 兰州科创分析检测中心有限公司。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

### 2、持续经营

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

## 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：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。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

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按

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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 10、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
无信用风险银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	该组合预期信用损失率为 0
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

## 11、应收账款

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

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

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

## 12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## 13、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

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

项目	确定组合的依据	计提方法
备用金组合及其他应收款项	信用风险三阶段模型	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	按股权关系划分关联方组合	该组合预期信用损失率为 0

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

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

## 14、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料均采用一次转销法摊销。

## 15、合同资产

### 合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见金融资产减值。

## 16、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客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。

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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

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

初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

## 18、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、已出租的建筑物等。

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

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

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧（摊销）率(%)
房屋及建筑物	30-40	3	2.43-3.23

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

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

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 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
电子设备	年限平均法	4-15	3.00	6.47-24.25

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 20、在建工程

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

## 21、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 22、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。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2） 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。开发阶段支出符合资本化的具体标准：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示

内容	摊销年限（年）	摊销方法
大品种培育研究项目	3年	直线法
半夏厚朴汤颗粒剂研究项目	3年	直线法
经典名方项目	2.5年	直线法
旺店通 ERP 服务费	3年	直线法

## 26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于药品销售业务。

### （1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移

给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

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

## 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除

融资租赁以外的其他租赁。本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### (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。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司对在合理账期以内未逾期的应收账款按“逾期账龄组合”计提坏账准备。为能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果，参照历史信用损失经验，结合医药企业特性及对未来经济状况的预测，拟对在合理账期以内未逾期的应收账款不再计提坏账准备。本期会计估计变更的起始日期为 2022 年 4 月 1 日。

2022 年 8 月 4 日，本会计估计变更经公司第七届董事会第十六次会议、第七届监事会第十四次会议，审议通过了《关于应收款项坏账准备会计估计变更的议案》。本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司已披露的财务报告产生影响。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计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

### 35、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰州佛慈制药股份有限公司	15%
甘肃佛慈中药材经营有限公司	25%
兰州佛慈健康产业有限公司	25%
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	25%
兰州佛慈医疗科技有限公司	25%
兰州佛慈国际商务有限公司	25%
兰州佛慈科创有限公司	25%
FATCHIMEDICINECOMPANYLIMITED	执行香港税收政策适用的税率 16.5%
兰州佛慈生物分析检测有限公司	25%
上海佛慈健康科技有限公司	25%
陇南佛慈纹党参产业发展有限公司	25%

### 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，2023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	15,097.00	55,203.10
银行存款	333,174,996.55	394,158,910.25

其他货币资金	2,889,558.27	2,238,843.55
合计	336,079,651.82	396,452,956.90
其中：存放在境外的款项总额	4,970,333.45	6,978,196.26
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	23,077,633.91	6,545,688.65

其他说明

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,889,111.12	2,222,222.00
合计	2,889,111.12	2,222,222.00

## 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		2,001,578.08
其中：		
购买的理财产品		2,001,578.08
其中：		
合计		2,001,578.08

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	459,562,453.77	100.00%	45,646,859.59	9.93%	413,915,594.18	437,420,322.54	100.00%	47,848,919.71	10.94%	389,571,402.83
其中：										
逾期账龄组合	459,562,453.77	100.00%	45,646,859.59	9.93%	413,915,594.18	437,420,322.54	100.00%	47,848,919.71	10.94%	389,571,402.83
合计	459,562,453.77		45,646,859.59		413,915,594.18	437,420,322.54		47,848,919.71		389,571,402.83

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

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	381,858,671.45
1 至 2 年	51,213,301.35
2 至 3 年	10,143,711.85
3 年以上	16,346,769.12
3 至 4 年	7,700,473.41
4 至 5 年	1,733,830.11
5 年以上	6,912,465.60
合计	459,562,453.77

**(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	47,848,919.71	1,230,964.65	3,433,024.77			45,646,859.59
合计	47,848,919.71	1,230,964.65	3,433,024.77			45,646,859.59

**(3) 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	23,438,946.00	5.10%	
客户 2	22,483,516.10	4.89%	1,315,285.69
客户 3	20,802,621.98	4.53%	538,787.91
客户 4	17,851,184.25	3.88%	296,437.11
客户 5	16,260,211.50	3.54%	914,550.72
合计	100,836,479.83	21.94%	

**4、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,001,909.55	51,004,784.39
合计	39,001,909.55	51,004,784.39

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

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	50,317,311.46	94.61%	20,206,246.59	87.26%
1 至 2 年	345,501.11	0.65%	267,266.94	1.15%
2 至 3 年	466,942.59	0.88%	485,628.64	2.10%
3 年以上	2,056,952.90	3.86%	2,196,341.82	9.49%
合计	53,186,708.06		23,155,483.99	

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：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
	民乐县金丰农业科技有限公司	1,999,750.00	5 年以上	对方单位未按时向我公司提供货物
合计		1,999,750.00		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付金额	占比%	内容
安徽省慧兴药业有限公司	3,704,000.00	34.1	原材料采购款
国网甘肃电力公司兰州供电分公司	2,916,954.72	26.85	电力采购款
民乐县金丰农业科技有限公司	1,999,750.00	18.41	原材料采购款
中国中药有限公司	579,823.01	5.34	原材料采购款
甘肃中石油昆仑燃气有限公司兰州新区分公司	499,995.47	4.6	燃气采购款
合计	9,700,523.20	89.30	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,462,250.92	62,811,870.59
合计	42,462,250.92	62,811,870.59

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,616,804.76	6,821,011.61

保证金及押金	2,546,657.01	3,772,221.81
政府补助	30,894,308.38	52,682,197.09
其他	12,227,211.73	8,734,631.74
合计	50,284,981.88	72,010,062.25

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,045,306.32	3,287,303.55	2,865,581.79	9,198,191.66
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-523,650.97		523,650.97	
本期计提	595,464.48			595,464.48
本期转回	1,322,225.18	640,000.00	8,700.00	1,970,925.18
2023 年 6 月 30 日余额	1,795,894.65	2,647,303.55	3,379,532.76	7,822,730.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	40,188,035.70
1 至 2 年	5,743,106.89
2 至 3 年	514,366.07
3 年以上	3,839,473.22
3 至 4 年	740,659.73
4 至 5 年	30,131.57
5 年以上	3,068,681.92
合计	50,284,981.88

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	9,198,191.66	595,464.48	1,970,925.18			7,822,730.96
合计	9,198,191.66	595,464.48	1,970,925.18			7,822,730.96

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州新区经发局	政府补助	23,970,720.00	1年以内	47.67%	1,198,536.00
兰州新区财政局	政府补助	6,923,588.38	1年以内	13.77%	346,179.42
上海亿朵网络科技有限公司	其他	3,794,607.10	1-2年	7.55%	1,897,303.55
兰州太和企业管理有限责任公司	其他	2,071,866.69	2-3年	4.12%	103,593.33
杭州亿游互动网络科技有限公司	其他	1,500,000.00	2-3年	2.98%	750,000.00
合计		38,260,782.17		76.09%	4,295,612.30

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
兰州新区财政局	2021年涉税奖励资金	23,970,720.00	1年以内	
兰州新区经发局	投资奖励资金	6,923,588.38	1年以内	
合计		30,894,308.38		

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	123,881,597.64	581,785.20	123,293,789.37	73,757,855.13	581,785.20	73,176,069.93
在产品	44,871,830.98		44,871,830.98	71,830,074.05		71,830,074.05
库存商品	214,055,700.33	145,394.31	213,910,306.02	83,373,392.11	372,533.73	83,000,858.38
周转材料	1,148,987.74	6,023.07	1,148,987.74	15,560,411.88	6,023.07	15,554,388.81
发出商品	13,599,265.64	4,715.53	13,594,550.11	106,850,592.11	4,715.53	106,845,876.58
合计	397,557,382.33	737,918.11	396,819,464.22	351,372,325.28	965,057.53	350,407,267.75

## (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	581,785.20					581,785.20
库存商品	372,533.73			227,139.42		145,394.31
周转材料	6,023.07					6,023.07
发出商品	4,715.53					4,715.53
合计	965,057.53			227,139.42		737,918.11

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,876,234.24	15,266,028.20
预缴企业所得税	83,814.67	396,783.70
合计	15,960,048.91	15,662,811.90

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
甘肃佛慈红日药业有限公司	68,667,587.81			1,446,350.50						70,113,938.31	
小计	68,667,587.81			1,446,350.50						70,113,938.31	
合计	68,667,587.81			1,446,350.50						70,113,938.31	

## 10、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,312,725.47			14,312,725.47

2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,312,725.47			14,312,725.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,777,932.97			5,777,932.97
2. 本期增加金额	263,593.20			263,593.20
(1) 计提或摊销	263,593.20			263,593.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,041,526.17			6,041,526.17
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	8,271,199.30			8,271,199.30
2. 期初账面价值	8,534,792.50			8,534,792.50

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
辅助用房	3,533,084.60	尚在办理中
集团办公区	2,016,495.96	尚在办理中

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,047,260,622.81	1,065,595,014.12
合计	1,047,260,622.81	1,065,595,014.12

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	933,744,019.29	293,674,675.54	6,294,013.36	32,815,047.53	1,266,527,755.72
2. 本期增加金额		4,857,174.47		446,512.88	5,303,687.35
(1) 购置		3,299,723.14		446,512.88	3,746,236.02
(2) 在建工程转入		1,557,451.33			1,557,451.33
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				3,800.00	3,800.00
(1) 处置或报废				3,800.00	3,800.00
4. 期末余额	933,744,019.29	298,531,850.01	6,294,013.36	33,257,760.41	1,271,827,643.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	104,207,311.18	81,626,153.22	3,039,838.06	12,059,439.14	200,932,741.60
2. 本期增加金额	11,343,660.35	9,693,327.62	454,892.17	2,142,705.67	23,634,585.81
(1) 计提	11,343,660.35	9,693,327.62	454,892.17	2,142,705.67	23,634,585.81
3. 本期减少金额				307.15	307.15
(1) 处置或报废				307.15	307.15

4. 期末余额	115,550,971.53	91,319,480.84	3,494,730.23	14,201,837.66	224,567,020.26
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	818,193,047.76	207,212,369.17	2,799,283.13	19,055,922.75	1,047,260,622.81
2. 期初账面价值	829,536,708.11	212,048,522.32	3,254,175.30	20,755,608.39	1,065,595,014.12

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
前处理车间	97,334,023.43	尚在办理中
提取车间一	33,478,686.53	尚在办理中
提取车间二	31,750,832.93	尚在办理中
综合制剂车间一	98,316,479.06	尚在办理中
综合制剂车间二	129,965,643.21	尚在办理中
动力车间	12,175,156.78	尚在办理中
办公楼及工程技术中心	93,803,587.84	尚在办理中
废水处理站	18,199,934.34	尚在办理中
物流中心	35,898,877.23	尚在办理中
宿舍一（3号楼）	25,480,978.04	尚在办理中
宿舍二（1号楼）	26,165,806.14	尚在办理中
宿舍三（4号楼）	25,447,662.17	尚在办理中
中药材库	56,350,696.49	尚在办理中
活动中心	9,444,201.71	尚在办理中
职工食堂	8,657,044.41	尚在办理中
专家楼	12,805,099.93	尚在办理中
包材车间	76,531,328.82	尚在办理中
辅助用房	260,862.63	尚在办理中
集团办公区	181,081.01	尚在办理中

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,415,246.67	0.00

合计	10,415,246.67
----	---------------

## (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
兰州新区佛慈制药配方颗粒生产线提升改造项目（提取一车间厂房改扩建工程）	1,299,227.73		1,299,227.73			
佛慈污水处理扩建改造工程设计采购施工总承包项目	1,638,204.96		1,638,204.96			
兰州佛慈制药股份有限公司前处理车间空调通风改造项目	623,762.40		623,762.40			
提取车间燃气配套工程计量间建设项目	666,831.70		666,831.70			
中药产业化升级改造项目	376,938.43		376,938.43			
中药产业化升级改造项目	5,810,281.45		5,810,281.45			
合计	10,415,246.67		10,415,246.67			0.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
兰州新区佛慈制药股份有限公司崆峒分公司厂房扩建工	2,018,800.00	0.00	1,299,227.73			1,299,227.73	64.36%	66%				其他

程 EPC 总承包项目												
兰州新区佛慈制药配方颗粒生产线提升改造项目（提取一车间厂房改扩建工程）	2,729,800.00	0.00	1,638,204.96			1,638,204.96	60.01%	90%				其他
佛慈污水处理扩建改造工程设计采购施工总承包项目	1,800,000.00	0.00	623,762.40			623,762.40	34.65%	90%				其他
兰州佛慈制药股份有限公司前处理车间空调通风改造项目	898,000.00	0.00	666,831.70			666,831.70	74.26%	90%				其他
提取车间燃气配套工程计量间建设项目	500,000.00	0.00	376,938.43			376,938.43	75.39%	90%				其他
中药产业	12,816,564	0.00	7,367,732.	1,557,451.		5,810,281.	57.49%	95%				其他

化升级改造项目	.00		78	33		45						
合计	20,763,164.00	0.00	11,972,698.00	1,557,451.33	0.00	10,415,246.67						

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,540,588.26	2,540,588.26
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,540,588.26	2,540,588.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,335,237.44	1,335,237.44
2. 本期增加金额	343,513.38	343,513.38
(1) 计提	343,513.38	343,513.38
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,678,750.81	1,678,750.81
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	861,837.45	861,837.45
2. 期初账面价值	1,205,350.82	1,205,350.82

### 14、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	著作权	合计
----	-------	-----	-------	-----	----

一、账面原值					
1. 期初余额	82,556,043.13	5,842,526.24		5,323,466.22	93,722,035.59
2. 本期增加金额		6,075,471.70			6,075,471.70
(1) 购置		6,075,471.70			6,075,471.70
(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	11,917,997.94		5,323,466.22	99,797,507.29
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,298,490.42	2,101,883.43		532,346.64	16,932,720.49
2. 本期增加金额	830,939.83	742,307.04			1,573,246.87
(1) 计提	830,939.83	742,307.04			1,573,246.87
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,129,430.25	2,844,190.47		532,346.64	18,505,967.36
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	67,426,612.88	9,073,807.47		4,791,119.58	81,291,539.93
2. 期初账面价值	68,257,552.71	3,740,642.81		4,791,119.58	76,789,315.10

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	4,472,232.85					4,472,232.85
合计	4,472,232.85					4,472,232.85

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED
资产组或资产组组合的账面价值	4,331,742.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	4,472,232.85
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,803,975.29
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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：

包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.15%，预测期以后的现金流量根据行业以及公司实际增长情况推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

商誉减值测试的影响

## 16、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
大品种培育研究项目	2,877,777.76		616,666.68		2,261,111.08
创新平台运行费	750,000.00		750,000.00		
半夏厚朴汤颗粒剂研究项目	2,358,490.58		471,698.10		1,886,792.48
旺店通 ERP	14,151.92		3,144.00		11,007.92
经典名方		6,881,132.08	1,238,207.56		5,642,924.52
合计	6,000,420.26	6,881,132.08	3,079,716.34		9,801,836.00

## 17、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	53,263,136.89	8,859,807.62	57,549,976.99	9,495,672.14
可抵扣亏损	4,151,316.88	1,037,829.22	4,146,390.56	1,036,597.64
递延收益	269,223,855.37	40,533,578.31	277,852,771.00	41,827,915.65
合计	326,638,309.14	50,431,215.15	339,549,138.55	52,360,185.43

### (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	3,291,105.04	822,776.26	3,323,472.32	830,868.08
一次性固定资产扣除	8,135,583.30	2,033,895.83	8,925,238.49	2,231,309.62
合计	11,426,688.34	2,856,672.09	12,248,710.81	3,062,177.70

### (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		50,431,215.15		52,360,185.43
递延所得税负债		2,856,672.09		3,062,177.70

### (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	435,152.36	443,980.96
可抵扣亏损	7,446,733.96	5,942,682.15
合计	7,881,886.32	6,386,663.11

### (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	1,156,694.47	
2027 年度	5,723,345.35	4,219,293.54	
合计	7,446,733.96	5,942,682.15	

## 18、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、设备款	17,356,346.27		17,356,346.27	11,875,793.09		11,875,793.09
合计	17,356,346.27		17,356,346.27	11,875,793.09		11,875,793.09

## 19、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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,597,604.70	2,300,965.00
合计	4,597,604.70	2,300,965.00

## 21、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	219,628,685.77	243,516,257.47
应付工程款	48,581,634.34	53,955,059.66
应付设备款	20,445,199.18	305,100.42
应付暂估款	62,702,002.42	10,967,882.23
合计	351,357,521.71	308,744,299.78

### (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
苏州浙远自动化工程技术有限公司	1,394,925.00	设备未安装完成
浙江温兄机械阀业有限公司	751,410.00	设备未安装完成
兰州星晨环保科技有限公司	680,050.00	设备未安装完成
陕西鑫润达工贸有限公司	592,544.84	未达到结算时点
重庆正川医药包装材料股份有限公司	468,346.30	未达到结算时点
合计	3,887,276.14	

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	35,877,175.61	94,745,894.40
合计	35,877,175.61	94,745,894.40

## 23、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	2,186,900.81	90,733,409.05	91,067,640.00	1,852,669.86
二、离职后福利-设定提存计划		10,016,982.61	10,016,982.61	
合计	2,186,900.81	100,750,391.66	101,084,622.61	1,852,669.86

## (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	1,863,261.92	75,609,491.15	75,936,365.53	1,536,387.54
2、职工福利费	106,500.00	2,907,183.75	2,907,183.75	106,500.00
3、社会保险费		5,929,392.94	5,929,392.94	
其中：医疗保险费		5,502,664.45	5,502,664.45	
工伤保险费		426,728.49	426,728.49	
4、住房公积金		5,769,904.11	5,769,904.11	
5、工会经费和职工教育经费	217,138.89	517,437.10	524,793.67	209,782.32
合计	2,186,900.81	90,733,409.05	91,067,640.00	1,852,669.86

## (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		9,600,939.23	9,600,939.23	
2、失业保险费		416,043.38	416,043.38	
合计		10,016,982.61	10,016,982.61	

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,927,061.37	22,115,932.37
企业所得税	26,692,249.88	44,580,318.37
个人所得税	122,923.96	182,552.99
城市维护建设税	220,520.01	1,286,549.06
教育费附加	206,677.12	1,212,144.23
印花税	16,563.71	47,687.99
合计	29,185,996.05	69,425,185.01

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	75,760,432.08	31,002,778.05
合计	75,760,432.08	31,002,778.05

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,687,457.88	16,734,397.44
押金及保证金	11,318,783.97	7,057,298.00
其他	59,754,190.23	7,211,082.61
合计	75,760,432.08	31,002,778.05

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川川维康生物科技发展有限公司	1,000,000.00	保证金
陇南市惠康中药材有限公司	582,000.00	保证金
甘肃忠瑞健医药有限公司	500,000.00	保证金
上海科功商务咨询中心	500,000.00	保证金
魏菱	222,830.00	保证金
合计	2,804,830.00	

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	13,643,333.34	13,400,000.00
一年内到期的租赁负债	438,874.29	438,874.29
合计	14,082,207.63	13,838,874.29

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,179,692.20	8,241,329.40
合计	4,179,692.20	8,241,329.40

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,660,000.00	
合计	5,660,000.00	

其他说明，包括利率区间：借款利率 5%

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	816,405.38	1,018,191.18
减：未确认融资费用	-29,823.81	-48,345.73
减：一年内到期的租赁负债	-438,874.29	-438,874.29
合计	347,707.28	530,971.16

## 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	26,600,000.00	40,366,193.34
合计	26,600,000.00	40,366,193.34

## (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	40,243,333.34	53,125,393.34
加：应付利息	243,333.34	640,800.00
减：1 年内到期的长期应付款	13,400,000.00	13,400,000.00
合计：	26,600,000.00	40,366,193.34

## 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	278,150,018.68		8,637,172.50	269,512,846.18	与资产相关
合计	278,150,018.68		8,637,172.50	269,512,846.18	

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
安宁2台煤改气锅炉	181,818.18			90,909.09			90,909.09	与资产相关
余热回收装置	272,727.27			45,454.55			227,272.72	与资产相关
现代中药产业升级技术改造项目	1,539,823.01			159,292.06			1,380,530.95	与资产相关
脱硫脱硝设施	254,166.67			25,000.00			229,166.67	与资产相关
中药产品智能制造项目	1,041,666.67			50,000.00			991,666.67	与资产相关
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	208,604.65			32,093.02			176,511.63	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	1,216,031.25			115,812.50			1,100,218.75	与资产相关
安宁异地项目	271,137.933.27			8,110,354.38			263,027,578.89	与资产相关
医疗物资储备补助款	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
地产药材加工项目	297,247.71			8,256.90			288,990.81	与资产相关
合计	278,150,018.68			8,637,172.50			8,637,172.50	与资产相关

### 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	37,759,658.07			37,759,658.07
合计	343,511,317.07			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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	73,596.17		28,500.90		2,351.32	26,149.58	21,666.79	99,745.75
外币财务报表折算差额	73,596.17		28,500.90		2,351.32	26,149.58	21,666.79	99,745.75
其他综合收益合计	73,596.17		28,500.90		2,351.32	26,149.58	21,666.79	99,745.75

## 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	1,523,800.35			1,523,800.35
合计	1,523,800.35			1,523,800.35

## 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	112,675,094.15	5,286,820.17		117,961,914.32
合计	112,675,094.15	5,286,820.17		117,961,914.32

## 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	746,948,905.63	654,526,799.89
调整后期初未分配利润	746,948,905.63	654,526,799.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,053,385.37	51,238,039.16
减：提取法定盈余公积	5,286,820.17	4,070,222.54
应付普通股股利	25,532,850.00	5,106,570.00
期末未分配利润	773,182,620.83	696,588,046.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	607,745,530.19	417,486,964.55	460,323,392.22	312,118,763.09
其他业务	1,287,298.87	266,442.22	1,465,127.62	1,132,157.69
合计	609,032,829.06	417,753,406.77	461,788,519.84	313,250,920.78

与履约义务相关的信息：无

### 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	984,110.36	935,335.76
教育费附加	953,548.44	918,094.65
房产税	3,579,769.45	3,873,653.18
土地使用税	541,935.70	653,525.21
车船使用税	17,771.76	13,717.12
印花税	307,066.74	228,092.15
合计	6,384,202.45	6,622,418.07

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,666,506.80	14,678,587.51
折旧费	481,912.06	451,536.67
低值易耗品摊销	125,729.19	338,489.26
租赁费	653,916.01	549,934.99
运输费	140,361.81	2,397,260.24

广告宣传费	16,189,200.59	6,141,430.96
业务招待费	423,525.72	240,949.55
办公费	438,197.00	395,636.85
差旅费	1,250,943.81	574,140.12
会议费	1,826,684.25	278,730.02
车辆费	156,282.39	201,862.54
劳务费	8,565,393.38	10,697,865.86
市场开发费	28,281,039.54	10,367,769.20
促销活动费	1,393,485.71	55,849.34
其他	356,267.38	6,602,027.08
合计	77,949,445.64	53,972,070.19

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,962,878.91	16,568,672.92
折旧费	5,452,611.91	3,773,823.12
无形资产摊销	1,573,246.87	1,383,779.49
长期待摊费用摊销		121,364.83
低值易耗品摊销	395,779.42	517,605.14
租赁费	367,974.30	109,934.14
存货盘亏	710,779.07	7,649.16
业务招待费	246,680.00	110,320.89
办公费	359,297.66	307,627.79
差旅费	627,727.63	62,110.42
水电暖费	1,588,261.72	1,101,341.94
修理费	176,624.04	388,819.27
物业费	1,353,628.11	599,947.49
车辆费	191,436.86	153,708.97
劳务费	167,057.91	37,860.00
劳动保护费	2,341.46	3,570.11
财产保险费	146,959.81	82,104.70
咨询服务费	1,389,371.23	1,135,726.56
党建经费	247,594.96	180.00
其他	6,324,549.47	3,728,191.55
合计	39,284,801.34	30,194,338.49

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,614,246.61	5,388,786.94
材料费用	2,908,109.67	1,411,719.60
折旧及摊销	1,766,531.86	1,564,009.43
外委研发费用	3,592,572.34	205,555.56
其他	27,626.79	20,963.27
合计	14,909,087.27	8,591,034.80

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	669,350.80	973,193.84
减：利息收入	3,524,000.36	4,682,890.70
银行手续费	181,000.38	77,886.41
合计	-2,673,649.18	-3,631,810.45

#### 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
安宁易地项目	8,110,354.38	8,554,929.98
现代中药产业升级技术改造	159,292.06	159,292.04
安宁 2 台煤改气锅炉	90,909.09	90,909.12
企业稳岗返还		350,159.58
高新技术企业认定奖励资金		100,000.00
中药产品智能制造项目	50,000.00	50,000.00
余热回收装置	45,454.55	45,454.55
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	32,093.02	32,093.03
脱硫脱硝设施	25,000.00	25,000.00
防疫应急物资生产设备	115,812.50	202,671.88
2022 年个税手续费	32,026.85	7,659.60
以工代训补贴资金（第三批）		87,100.00
残疾人就业社保补助		158,908.03
第六批留工补助		628,500.00
一次性扩岗补助	42,000.00	
第二批省级旅游发展专项资金	250,000.00	
甘肃中医药大学划拨科研经费	50,000.00	
优秀调查站点奖补资金	10,000.00	
调查站点运转补助资金	1,500.00	
商务局奖补	320,000.00	
地产药材加工项目	8,256.90	
社保返款	3,000.00	
社会保险实业服务中心补助	1,500.00	
国家当归标准化示范项目	46,800.00	
合计	9,393,999.35	10,492,677.81

#### 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	1,446,350.50	-2,714,409.44
理财产品投资收益	16,350.69	
合计	1,462,701.19	-2,714,409.44

#### 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
---------------	-------	-------

## 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	1,375,460.70	373,673.93
应收账款坏账损失	2,101,270.27	560,967.75
合计	3,476,730.97	934,641.68

## 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	227,139.42	
合计	227,139.42	

## 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

## 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
其中：税收优惠返还		19,439.39	
诉讼费		129,416.00	
代扣代缴个税手续费奖励		30,084.45	
个人退回房屋补助		27,000.00	
以工代训		1,550.81	
其他	58,233.84		27,565.28
合计	58,233.84	207,490.65	

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
创新大赛	甘肃省人社厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关

## 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
对外捐赠		2,902,838.73	
其他	1,011,608.19	64,997.70	1,011,608.19
合计	1,011,608.19	2,967,836.43	

## 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	10,466,376.83	7,115,115.52
递延所得税费用	1,723,464.67	223,553.96
合计	12,189,841.50	7,338,669.48

### (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	69,032,731.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,354,909.70
子公司适用不同税率的影响	508,548.54
调整以前期间所得税的影响	4,603,848.01
非应税收入的影响	-1,512,528.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,070.22
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	291,979.40
研发费用加计扣除的影响	-2,124,985.92
所得税费用	12,189,841.50

## 53、其他综合收益

详见附注 34

## 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
政府补助收入	23,071,533.68	1,084,839.51
存款利息收入	3,524,000.36	4,682,890.70
收到经营性往来款	6,131,089.78	8,874,219.91
收到保证金	8,240,780.00	
其他	634,987.97	107,631.87
合计	41,602,391.79	14,749,581.99

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	79,914,620.16	49,925,395.80
营业外支出	1,011,608.19	2,902,838.73
往来款项	8,998,674.75	3,266,812.66
保证金	10,102,000.00	2,000.00
其他	305,435.00	2,288,783.58
合计	100,332,338.10	58,385,830.77

## 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	56,842,889.85	51,403,442.75
加：资产减值准备	-3,249,591.55	-934,641.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,634,585.81	20,816,718.13
使用权资产折旧	343,513.38	635,828.62
无形资产摊销	1,573,246.87	2,133,224.73
长期待摊费用摊销	3,079,716.34	378,359.90
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	669,350.80	973,193.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,462,701.19	2,714,409.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,928,970.28	231,645.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-205,505.61	-8,091.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,185,057.05	-87,700,859.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,707,856.99	-58,464,395.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,502,157.17	115,787,619.06
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-50,236,281.89	47,966,453.73
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	310,112,906.79	383,819,990.77
减：现金的期初余额	387,685,046.25	372,131,600.93
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	-77,572,139.46	11,688,389.84

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	310,112,906.79	387,685,046.25
其中：库存现金	15,097.00	55,203.10
可随时用于支付的银行存款	307,208,251.52	387,613,221.60
可随时用于支付的其他货币资金	2,889,558.27	16,621.55
三、期末现金及现金等价物余额	310,112,906.79	387,685,046.25

## 56、所有者权益变动表项目注释

无

## 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

## 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	1,832,910.52	7.2258	13,244,244.84
欧元			
港币	5,650,627.83	0.92198	5,209,765.85

应收账款			
其中：美元	220,120.88	7.2258	1,590,549.45
欧元			
港币	3,975,618.10	0.92198	3,665,440.38
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	20,297.57	7.2258	146,666.18

(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
安宁2台煤改气锅炉	2,000,000.00	递延收益	90,909.09
余热回收装置	1,000,000.00	递延收益	45,454.55
现代中药产业升级技术改造	3,000,000.00	递延收益	159,292.06
脱硫脱硝设施	500,000.00	递延收益	25,000.00
中药产品智能制造项目	1,500,000.00	递延收益	50,000.00
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	460,000.00	递延收益	32,093.02
复方黄芪健脾口服液大品种培育研究及产业化	500,000.00	递延收益	
防疫应急物资生产设备	1,853,000.00	递延收益	115,812.50
安宁异地项目	336,157,009.45	递延收益	8,110,354.38
医疗物资储备补助款	1,500,000.00	递延收益	
地产药材加工项目	300,000.00	递延收益	8,256.90
2022年个税手续费	32,026.85	其他收益	32,026.85
一次性扩岗补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
第二批省级旅游发展专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
甘肃中医药大学划拨科研经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
优秀调查站点奖补资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
调查站点运转补助资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
商务局奖补资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
社保返款	3,000.00	其他收益	3,000.00
社会保险实业服务中心补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
国家当归标准化示范项目	46,800.00	其他收益	46,800.00
合计	349,535,093.20		9,393,999.35

## (2) 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

## 60、其他

## 八、合并范围的变更

无

## 九、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	甘肃兰州	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	甘肃省兰州市	甘肃兰州	中药材种植与销售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	甘肃省兰州市	甘肃兰州	中药材批发和零售业	56.00%		投资设立
兰州佛慈国际商务有限公司	甘肃省兰州市	甘肃兰州	零售业	100.00%		投资设立
兰州佛慈科创有限公司	甘肃省兰州市	甘肃兰州	专业技术服务	100.00%		投资设立
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	甘肃兰州	医疗器械研发、生产与销售	100.00%		投资设立
兰州科创分析检测中心有限公司	甘肃省兰州市	甘肃兰州	专业技术服务	100.00%		投资设立
兰州佛慈生物分析检测有限公司	甘肃省兰州市	甘肃兰州	检验检测服务	100.00%		投资设立
上海佛慈健康科技有限责任公司	上海市	上海市	技术开发、技术服务	70.00%		投资设立
陇南佛慈纹党参产业发展有限公司	甘肃省兰州市	甘肃兰州	纹党参深加工	51.00%		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%	28,194.94		8,571,357.90
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	45.31%	145,495.64		4,075,470.26
上海佛慈健康科技有限责任公司	30.00%	-297,448.69		1,767,525.84
陇南佛慈纹党参产业发展有限公司	49.00%	-164,705.76		-164,705.76

## (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	88,792,427.59	859,202.25	89,651,629.84	70,171,270.97		70,171,270.97	83,939,896.88	1,000,021.86	84,939,918.74	65,523,639.28		65,523,639.28
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	8,309,113.68	115,829.67	8,424,943.35	4,093,200.91		4,093,200.91	10,108,683.86	5,654,791.73	15,763,475.59	6,307,376.43	830,868.08	7,138,244.51
上海佛慈健康科技有限责任公司	213,520.16	4,538,704.96	4,752,225.12	27,138.99		27,138.99	429,721.92	4,813,832.86	5,243,554.78	26,973.03		26,973.03
陇南佛慈纹党参产业发展有限公司	867,987.75	10,305.92	878,293.67	1,214,427.88		1,214,427.88						

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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	36,812,807.17	64,079.41	64,079.41	7,452,854.79	66,894,400.82	310,228.58	310,228.58	1,393,877.00
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	2,835,260.55	366,947.47	414,763.84	2,007,862.81	2,248,850.91	558,726.21	558,726.21	1,370,363.67
上海佛慈健康科技有限责任公司	396.33	991,495.62	991,495.62	742,311.87	73,565.99	618,825.74	618,825.74	983,029.08
陇南佛慈纹党参产业发展有限公司	513,889.09	336,134.21	336,134.21	12,493.54				

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	199,340,036.96	183,310,410.79
非流动资产	253,072,646.75	258,820,398.28
资产合计	452,412,683.71	442,130,809.07
流动负债	133,685,340.77	162,968,469.65
非流动负债	165,510,000.00	129,232,023.06
负债合计	299,195,340.77	292,200,492.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	153,217,342.94	149,930,316.36
按持股比例计算的净资产份额	67,415,630.89	65,969,339.20
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	70,113,938.31	68,667,587.81

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	75,452,265.92	57,406,216.91
净利润	3,287,160.22	-4,704,472.39
终止经营的净利润		
其他综合收益	3,287,160.22	-4,704,472.39
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	3,287,160.22	-4,704,472.39

## 十、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名

金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

## （二）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本公司财务部门通过监控现金余额、加强资金预算、定期或不定期进行现金流分析、以票据进行结算等手段确保公司拥有充足的资金偿还债务。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司资金充足，不存在以交付现金或其他金融资产的方式履行结算义务时发生资金短缺的风险。

## （三）市场风险

1. 汇率风险本公司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。本公司子公司兰州佛慈国际商务有限公司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。

## 十一、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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
应收款项融资		39,001,909.55		39,001,909.55
持续以公允价值计量的资产总额		39,001,909.55		39,001,909.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；以公允价值计量且变动计入当期损益的银行理财产品为不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值为发行人的预期合同利率；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为本公司对外背书比例较高的公司应收票据分类所致，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 9、其他

## 十二、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	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。

### 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。

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

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	受同一控制人控制
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	受同一控制人控制
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	受同一控制人控制
兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	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
兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
甘肃佛慈健康食品科技开发有限公司	受同一控制人控制
兰州佛慈养生堂健康医药有限公司天水分公司	受同一控制人控制
北京佛慈科技发展有限公司	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
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	购买商品	628,715.60		否	1,278,399.47
兰州佛慈物业管理有限公司	接受劳务	5,899,327.98		否	583,617.04
甘肃佛慈红日药业有限公司	购买商品	21,923,686.92		否	
甘肃佛慈健康食品科技开发有限公司	购买商品	167,803.88		否	
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	购买商品	748,038.05		否	

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
陕西佛慈医药有限公司	销售商品	26,090,714.91	19,723,261.59
宁夏佛慈大药房有限责任公司	销售商品	106.19	
兰州佛慈置业有限公司	销售商品、提供劳务	9,192.42	8,554.53
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	销售商品、提供劳务	236,731.95	3,039.82
兰州佛慈堂瑞康医药有限公司天水分公司	销售商品	8,849.56	
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	销售商品	63,752,225.10	68,247,505.05
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	销售商品	8,092,862.13	6,218,145.71
兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	销售商品	25,794.57	1,289,938.29
广东佛慈普泽医药有限公司	销售商品	40,312,380.84	19,553,490.27
甘肃佛慈健康食品科技开发有限公司	销售商品	81,852.77	
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,109.89	48,346.87
北京佛慈科技发展有限公司	销售商品	8,054.87	

### (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	办公场地租赁	224,971.43	224,971.43

有限公司			
------	--	--	--

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃佛慈红日药业有限公司	88,000,000.00	2023年03月30日	2031年03月30日	否
甘肃佛慈红日药业有限公司	26,400,000.00	2023年04月13日	2026年04月13日	否

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

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

### (5) 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

### (6) 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	1,345,485.00	1,205,677.00

## 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	29,055,881.36	652,337.54	27,921,135.72	
	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	5,712,646.59		114,833.25	2,414.98
	广东佛慈普泽医	19,862,225.27	198,905.85	15,965,993.73	16,552.87

	药有限公司				
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	3,278,583.40	84,915.31	3,315,178.90	889,462.50
	兰州佛慈伟业医药有限责任公司	7,561,625.03	152,609.28	11,661,139.30	73,288.40
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	61,693.00	1,597.85	59,893.00	2,584.65
	甘肃佛慈红日药业有限公司	71,775.00	1,858.97	71,775.00	1,858.97
	兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	7,509,209.10	192,918.00	7,678,833.90	230,670.55
	兰州佛慈置业有限公司	6,090.00	8.16	1,590.00	8.16
	兰州佛慈物业管理有限公司	12,378.64	320.61	25,818.64	668.70
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司			191.40	4.96
	甘肃佛慈健康食品科技开发有限公司	92,493.64			
	兰州佛慈堂瑞康医药有限公司天水分公司	39,571.00			
	兰州佛慈堂瑞康医药有限公司第二中医诊所	495.00			
合计		73,264,667.03	1,285,471.57	66,816,382.84	1,217,514.74
预付款项:	甘肃佛慈红日药业有限公司	146,914.99		146,914.99	
	陕西佛慈医药有限公司	3,653,600.00			
合计		3,800,514.99		146,914.99	
其他应收款项:	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	519.43		519.43	
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	234,225.00			
合计		234,744.43		519.43	

(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	38,267,347.55	28,125,134.99
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	732,804.50	55,294.10
	陕西佛慈医药有限公司	810,513.76	1,256,913.76
	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	6,912.00	6,912.00
	甘肃佛慈健康食品科技开发有限公司	167,838.39	

	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	564,483.00	
	北京佛慈科技发展有限公司	429,000.00	
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	15,049.75	
	兰州佛慈医疗器械有限责任公司	6,577,600.80	
合计		47,571,549.75	29,444,254.85
其他应付款：			
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司		2,291,118.60
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	405,344.20	405,344.20
	兰州佛慈置业有限公司		507,835.00
	广东佛慈普泽医药有限公司	50,000.00	50,000.00
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	5,499,680.00	
	陕西佛慈医药有限公司	20,000.00	
	甘肃佛慈红日药业有限公司	50,000.00	
	甘肃佛慈健康食品科技开发有限公司	156,368.00	
合计		6,181,392.20	3,254,297.80
长期应付款：			
	兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	40,243,333.34	53,766,193.34
	合计	40,243,333.34	53,766,193.34

### 十三、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

### 十四、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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

### (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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

实际控制人拟发生变更事项：2023 年 2 月 20 日，公司实际控制人兰州市人民政府国有资产监督管理委员会筹划向甘肃省国有资产投资集团有限公司转让佛慈集团控制权，甘肃省国有资产投资集团有限公司拟通过收购兰州佛慈医药产业发展集团有限公司（以下简称“佛慈集团”）100%股权的方式成为其控股股东，进而间接控制佛慈集团所持有的佛慈制药的权益，可能涉及公司控制权变更。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2023 年 2 月 20 日，公司实际控制人兰州市人民政府国有资产监督管理委员会筹划向甘肃省国有资产投资集团有限公司转让佛慈集团控制权，甘肃省国有资产投资集团有限公司拟通过收购兰州佛慈医药产业发展集团有限公司（以下简称“佛慈集团”）100%股权的方式成为其控股股东，进而间接控制佛慈集团所持有的佛慈制药的权益，可能涉及公司控制权变更。

### 2、其他

2022 年 11 月 9 日，现控股股东兰州佛慈医药产业发展集团有限公司将其持有公司部分股票质押，质押数量 15000 万股，占其所持股份 47.66%，占公司总股本比例 29.37%，质权人甘肃省国有资产投资集团有限公司，本次质押的股份不负担重大资产重组等业绩补偿义务。

## 十七、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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	263,248,030.38	100.00%	38,579,079.59	14.66%	224,668,950.79	278,543,672.23	100.00%	41,967,733.69	15.07%	236,575,938.54
其中:										
逾期账龄组合	246,052,260.04	91.66%	38,579,079.59	15.68%	207,473,180.45	258,977,625.01	92.98%	41,967,733.69	16.21%	217,009,891.32
合并报表范围内关联组合	17,195,770.34	6.53%			17,195,770.34	19,566,047.22	7.02%			19,566,047.22
合计	263,248,030.38		38,579,079.59		224,668,950.79	278,543,672.23		41,967,733.69		236,575,938.54

按组合计提坏账准备: 1

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	60,007,569.17	0.00	
6个月以内	81,236,694.25	2,104,030.38	2.59%
7-12个月	49,773,512.53	2,911,750.48	5.85%
1至2年	48,642,406.98	13,050,757.79	26.83%
2至3年	7,934,227.33	4,858,920.82	61.24%
3年以上	15,653,620.12	15,653,620.12	100.00%
合计	263,248,030.38	38,579,079.59	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	191,017,775.95
1至2年	48,642,406.98
2至3年	7,934,227.33
3年以上	15,653,620.12
3至4年	7,104,408.41
4至5年	1,647,171.11
5年以上	6,902,040.60
合计	263,248,030.38

**(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	41,967,733.69	1,230,934.65	4,619,588.75			38,579,079.59
合计	41,967,733.69	1,230,934.65	4,619,588.75			38,579,079.59

## (3) 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	20,802,621.98	7.90%	538,787.91
客户 2	11,848,359.87	4.50%	2,924,318.44
客户 3	5,538,378.10	2.10%	
客户 4	5,475,195.08	2.08%	316,213.22
客户 5	5,416,635.27	2.06%	169,707.56
合计	49,081,190.30	18.64%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,329,120.30	107,415,610.31
合计	91,329,120.30	107,415,610.31

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,408,556.24	6,795,011.61
往来款	55,702,095.15	51,079,029.37
保证金及押金	432,000.00	525,762.00
政府补助	30,894,308.38	52,682,197.09
其他	4,946,574.55	2,116,076.81
合计	96,383,534.32	113,198,076.88

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,922,104.21		2,860,362.36	5,782,466.57

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段	-523,650.97		523,650.97	
本期计提	566,047.79			566,047.79
本期转回	1,289,100.34		5,000.00	1,294,100.34
2023 年 6 月 30 日余额	1,675,400.69		3,379,013.33	5,054,414.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,008,148.58
1 至 2 年	15,909,618.74
2 至 3 年	2,537,137.74
3 年以上	6,928,629.26
3 至 4 年	3,830,815.77
4 至 5 年	30,131.57
5 年以上	3,067,681.92
合计	96,383,534.32

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	5,782,466.57	566,047.79	1,294,100.34			5,054,414.02
合计	5,782,466.57	566,047.79	1,294,100.34			5,054,414.02

### 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
兰州新区经发局	政府补助	23,970,720.00	1 年以内	24.87%	1,198,536.00
兰州新区财政局	政府补助	6,923,588.38	1 年以内	7.18%	346,179.42
兰州太和企业管理 有限责任公司	其他	2,071,866.69	2-3 年	2.15%	103,593.33
高寿田	备用金	698,478.53	5 年以上	0.72%	698,478.53
廖湘琦	其他	482,130.00	1 年以内	0.50%	24,106.50
合计		34,146,783.60		35.42%	2,370,893.78

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
兰州新区经发局	投资奖励资金	23,970,720.00	1 年以内	
兰州新区财政局	2021 年涉税奖励资金	6,923,588.38	1 年以内	

## 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	144,578,994.66		144,578,994.66	144,578,994.66		144,578,994.66
对联营、合营企业投资	70,113,938.31		70,113,938.31	68,667,587.81		68,667,587.81
合计	214,692,932.97		214,692,932.97	213,246,582.47		213,246,582.47

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
兰州佛慈健康产业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
甘肃佛慈中药材经营有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	11,200,000.00					11,200,000.00	
兰州佛慈科创有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
兰州佛慈国际商务有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
兰州佛慈医疗科技有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
香港佛慈药厂有限公司	5,329,242.19					5,329,242.19	
兰州佛慈生物分析检测有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
上海佛慈健康科技有限责任公司	5,049,752.47					5,049,752.47	

合计	144,578,994.66					144,578,994.66	
----	----------------	--	--	--	--	----------------	--

## (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	68,667,587.81			1,446,350.50						70,113,938.31	
小计	68,667,587.81			1,446,350.50						70,113,938.31	
合计	68,667,587.81			1,446,350.50						70,113,938.31	

## 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	418,872,562.46	255,404,374.05	280,937,734.21	155,332,788.69
其他业务	3,137,196.21	266,442.22	1,374,618.35	1,163,657.69
合计	422,009,758.67	255,670,816.27	282,312,352.56	156,496,446.38

与履约义务相关的信息：无

## 5、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	1,446,350.50	-2,714,409.44
合计	1,446,350.50	-2,714,409.44

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与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）	9,361,972.50	
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	16,350.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-984,042.91	
减：所得税影响额	1,287,190.43	
少数股东权益影响额	3,564.42	
合计	7,103,525.43	--

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	3.30%	0.1117	0.1117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89%	0.0978	0.0978

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

兰州佛慈制药股份有限公司董事会

2023 年 8 月 2 日