兰州佛慈制药股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 07 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李云鹏、主管会计工作负责人吕芝瑛及会计机构负责人(会计主管人员)王灵蕙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司存在医药政策和市场、原材料价格波动、新产品研发、人力资源等风险。公司的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

目录

2016 半年度报告.....2
第一节 重要提示、目录和释义.....5
第二节 公司简介.....5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....7
第四节 董事会报告.....9
第五节 重要事项.....20
第六节 股份变动及股东情况.....25
第七节 优先股相关情况.....29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....30
第九节 财务报告.....31
第十节 备查文件目录.....88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	2016 年上半年
首发募投项目	指	扩大浓缩丸生产规模技术改造一期项目
非公开发行募投项目	指	佛慈大健康产业项目、标准化药源基地项目、营销网络及信息化建设项目、甘肃省现代中药制剂工程技术中心项目
兰州新区项目	指	兰州新区佛慈制药科技工业园项目
健康产业子公司	指	兰州佛慈健康产业有限公司
中药材经营子公司	指	甘肃佛慈中药材经营有限公司
药源产业发展子公司	指	甘肃佛慈药源产业发展有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
新版 GMP	指	《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》
新版 GSP	指	《药品经营质量管理规范（2013 年修订）》
中药材 GAP	指	中药材生产质量管理规范

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	佛慈制药	股票代码	002644
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兰州佛慈制药股份有限公司		
公司的中文简称（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	李云鹏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕芝瑛	安文婷
联系地址	兰州市城关区佛慈大街 68 号	兰州市城关区佛慈大街 68 号
电话	0931-8363280	0931-8362318
传真	0931-8368945	0931-8368945
电子信箱	lvzhiying3619@126.com	anwenting_fczy@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	180,822,938.90	163,756,990.86	10.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,325,367.80	19,152,561.86	58.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,319,678.54	17,311,553.33	69.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,329,813.73	19,281,265.94	109.17%
基本每股收益（元/股）	0.0594	0.0396	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0594	0.0396	50.00%
加权平均净资产收益率	2.43%	2.57%	-0.14%
	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）	1,694,599,452.30	1,362,418,508.84	24.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,259,682,393.41	1,233,652,938.61	2.11%

注：根据公司 2015 年半年度权益分派方案，以总股本 204,262,800 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后股本变为 510,657,000 股。根据相关会计准则的规定，已按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

二、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-368,726.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,892,756.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,471.00	
减：所得税影响额	176,869.63	
合计	1,005,689.26	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司董事会紧紧围绕年度目标计划，坚持外抓市场、内强管理、开源节流、挖潜增效的工作思路，不断强化市场建设，加大营销工作力度，加快科研开发，稳步推进项目建设，拓展中药材种植及经营业务，加强内部管理和资金管控，从而保证了公司业绩的稳步增长。报告期内，公司实现营业收入18,082.29万元，比上年同期增加10.42%；归属于上市公司股东的净利润3,032.54万元，比上年同期增加58.34%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司进一步加强内部管理，调整产品结构，加大市场开拓，实现营业收入18,082.29万元，比上年同期增加10.42%；归属于上市公司股东的净利润3,032.54万元，比上年同期增加58.34%。

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	180,822,938.90	163,756,990.86	10.42%	主要是调整产品结构，加强市场开拓，营业收入增加。
营业成本	127,628,629.76	121,254,115.92	5.26%	主要是收入增加，成本相应增加。
销售费用	12,207,371.58	11,363,392.40	7.43%	主要是加大市场投入。
管理费用	17,107,368.32	15,363,447.10	11.35%	主要是研发支出等增加。
财务费用	-14,040,571.94	-7,831,577.63	-79.28%	主要是加强资金管控，取得理财收益较上年同期增加。
所得税费用	5,536,507.73	2,801,799.43	97.61%	主要是利润总额较上年同期增加，应交的所得税费用相应增加。
研发投入	5,759,513.07	4,261,664.38	35.15%	主要是加大研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	40,329,813.73	19,281,265.94	109.17%	主要是销售商品收到的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	95,060,139.68	-2,623,335.93	3,724.64%	主要是本期收到安宁土地招拍挂的资金。
筹资活动产生的现金流量净额	102,404,087.00	445,662,013.47	-77.02%	主要是上年同期收到再融资募集资金较多。
现金及现金等价物净增加额	237,783,730.40	462,499,698.34	-48.59%	上述资金流动共同作用的结果

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司董事会紧紧围绕年度目标计划，坚持外抓市场、内强管理，在全体员工的共同努力下完成了既定生产经营目标，实现了业绩的稳步增长。

1、市场营销方面：报告期内，公司继续强化市场建设，优化市场布局，深入拓展和开发国内重点市场、医院市场及国际市场；梳理和优化产品结构，加强重点产品的培育及推广；整合营销渠道，加强渠道管控，加大连锁终端销售，加强基药配送；拓宽营销渠道，拓展电商业务，稳步推进互联网药品推广销售，3月25日天猫佛慈旗舰店正式上线运营；强化品牌形象，着力提高产品市场占有率；优化营销队伍管理和建设，提高营销执行力。

2、科研开发方面：报告期内，公司积极开展质量标准研究、工艺技术改进等工作，承担国家“当归提取物国际商务质量标准”的研究制定工作，申报的“国家中药标准化项目——大黄等六种中药饮片标准化建设”获得国家发改委重大工程项目立项；加快新品、大健康系列产品开发和老产品（定眩丸、复方黄芪健脾口服液）二次开发，与兰大一院合作进行“疏乳消块胶囊”新药联合开发；积极推进甘肃地产大宗中药材为原料的单味及经典名方中药配方颗粒标准研究及试制。

3、生产质量方面：合理安排生产调度，全面执行新版GMP规范，加强生产管理和质量控制，积极开展质量标准研究、工艺技术改进工作，全面保证产品质量。报告期内，顺利通过省、市食药监局监督跟踪检查，药品市场抽检合格率达100%。

4、内控管理方面：报告期内，公司严格按照法律法规规范运作，加强内控管理，强化风险防控，提高公司治理水平，确保公司经营目标的实现。

5、项目建设方面：报告期内，公司按计划有序推进“出城入园”兰州新区项目和其他非公开发行项目的建设工作。新区项目2014年11月取得国有土地使用证，2015年度完成了项目的初步设计、建筑单体施工图设计工作、招标工作及第一个建筑单体中药材库的主体施工，2016年2月25日剩余建筑单体全部开工，截止目前，项目施工进展顺利。公司将加快项目建设，确保项目早日投产、早见效益。

6、业务拓展方面：报告期内，公司大力推广本草饮品“肖助理”，加大阿胶粉、阿胶糕等衍生品的营销力度；努力拓展中药材经营业务，加快推进甘肃道地药材当归、党参等种质资源科研基地和规范化种植示范基地的建设；同时公司拟投资1.69亿建设“甘肃天然药物产业园项目”，在甘肃渭源建设大型综合性仓库、中药饮片加工车间，并配备专业的检测中心、配送中心、货场等，项目预计于2016年7月末开工建设，项目的实施将促进公司加快地产特色中药材种植、仓储、加工、检测、配送与经营全产业链一体化建设，提升公司综合竞争力和可持续发展能力。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、主营业务构成情况

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	180,048,707.32	126,897,369.76	29.52%	11.04%	5.96%	3.38%
分产品						
六味地黄丸	34,133,773.72	15,681,047.76	54.06%	66.62%	43.05%	7.57%
分地区						
甘肃地区	62,482,696.70	45,139,778.34	27.76%	13.65%	5.29%	5.74%
陕西地区	47,144,512.35	31,393,530.77	33.41%	-4.66%	-13.39%	6.71%

四、核心竞争力分析

1、品牌和历史文化优势

“佛慈”品牌已有80多年的历史，在漫长的发展过程中，以选材道地、工艺精良、疗效确切获得了市场的普遍认同。“佛慈”是国家商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标是“中国驰名商标”，“佛慈”、“宝炉”、“岷山”商标是甘肃省著名商标，为产品推广奠定了坚实的品牌基础。同时，“佛慈”品牌在海外市场也有着良好的美誉度，产品行销美国、加拿大、澳大利亚、日本、东南亚等二十余个国家和地区，连续多年名列中国中成药出口十强企业。

公司作为国家首批“中医药服务贸易先行先试骨干企业”，将围绕国家“一带一路”及《甘肃省中医药产业发展先行先试实施方案》等战略规划，通过创新机制，积极探索有利于公司做强做大的发展途径。公司未来将成为具有较强综合实力和国际影响力的中医药服务贸易骨干企业，“佛慈”品牌也将成为国际知名中医药服务贸易品牌。

2、资源优势

甘肃省为国家重要的中药材生产基地，中药材资源丰富，是国家首个中医药发展综合改革示范省。“十二五”期间，国家中医药管理局将甘肃列为全国中药资源普查试点省，鼓励和扶持企业以甘肃道地中药材为主要原材料，研究开发中药制剂、中药新药、保健产品、日化用品和中间提取物，国家积极支持甘肃省建立道地中药材生产基地。目前公司正在建设陇药大宗药材的规范化、规模化基地以及甘肃佛慈天然药物产业园，充分依托甘肃特色大宗中药材资源优势，促进公司加快地产特色中药材种植、仓储、加工、配送、经营全产业链一体化建设，提升公司综合竞争力和可持续发展能力，创造新的利润增长点。

根据国务院和甘肃省委、省政府关于“丝绸之路经济带”重大战略规划，在国家卫计委和国家中医药管理局指导下，甘肃省卫计委以加快甘肃中医药服务贸易发展为重点，积极发展同“丝绸之路经济带”沿线国家在医药卫生领域，特别是中医药领域的合作。公司作为甘肃省中药龙头企业之一，将在国家和甘肃“丝绸之路经济带”对外合作中发挥重要作用，同时也对公司又好又快发展起到推动作用。

3、技术工艺优势

公司在中成药生产方面拥有深厚的技术沉淀，坚持创新与继承并重。公司拥有药品生产批准文号469

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

个，常年生产浓缩丸、大蜜丸、片剂等11种剂型的152种产品；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，在产品定价、招标采购、销售议价等方面具有竞争优势。公司已获得中药配方颗粒的制备与鉴别技术，在中药配方颗粒方面进行了必要的技术储备，为未来配方颗粒的试制和生产打下基础。公司所有生产基地全部通过国家GMP认证，同时，丸剂、颗粒剂、片剂、胶囊剂的生产现场还通过澳大利亚TGA组织、日本厚生省和乌克兰产品认证局的认证，是目前接受他国产品现场认证最多的企业。

4、科研开发优势

公司历来重视科研开发，近年来不断加大研发投入，完善研发创新体系，提高创新能力。公司被认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”、“甘肃省高新技术企业”。公司新产品研发中心被认定为“省级企业技术中心”，是“甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心”的依托单位。公司申报的产业创新平台“甘肃省中药质量控制技术工程实验室”被命名为省级工程实验室。多年来，公司持续加强与中国中医科学院中药研究所、清华大学现代中药研究中心、甘肃中医药大学等国内一流科研院所的紧密合作，着力进行产品自主研发创新，加快公司科技进步。公司通过建立以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的科研技术创新体系，将有效地实现资源共享、优势互补的技术创新格局，促进公司的科研开发工作。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	18,000	2015 年 11 月 16 日	2016 年 02 月 16 日	固定利率	18,000		208.7	208.7
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	18,000	2016 年 01 月 08 日	2016 年 04 月 08 日	固定利率	18,000		183.9	183.9
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	3,000	2016 年 01 月 08 日	2016 年 04 月 08 日	固定利率	3,000		30.7	30.7
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	18,000	2016 年 02 月 22 日	2016 年 05 月 23 日	固定利率	18,000		184	184
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	18,000	2016 年 04 月 12 日	2016 年 07 月 12 日	固定利率	0		175.9	0
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	2,000	2016 年 04 月 12 日	2016 年 07 月 12 日	固定利率	0		19.5	0
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	3,000	2016 年 04 月 15 日	2016 年 07 月 12 日	固定利率	0		28.3	0
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	5,000	2016 年 04 月 15 日	2016 年 07 月 12 日	固定利率	0		40.3	0
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	4,000	2016 年 04 月 15 日	2016 年 07 月 12 日	固定利率	0		37.8	0
交通银行兰州桥北支行	无	否	保本收益型银行理财产品	5,000	2016 年 05 月 04 日	2016 年 08 月 13 日	固定利率	0		48.6	0
交通银行兰州桥北	无	否	保本收益型银行理	18,000	2016 年 06 月 06	2016 年 09 月 06	固定利率	0		176.9	0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

支行			财产品		日	日					
合计				112,000	--	--	--	57,000		1,134.6	607.3
委托理财资金来源				闲置募集资金和自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015 年 04 月 09 日							
				2016 年 03 月 17 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2015 年 05 月 06 日							
				2016 年 04 月 13 日							

（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。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	74,775.04
报告期投入募集资金总额	5,214.57
已累计投入募集资金总额	14,564.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司使用募集资金 5,214.57 万元，其中直接投入募投项目 2,714.57 万元，补充流动资金 2,500 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，公司累计使用募资金共计 14,564.19 万元。	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、扩大浓缩丸技术改造项目（首发项目）	否	24,540.62	24,540.62	2,543.37	10,600.74	43.20%		0	否	否
2、佛慈大健康产业项目（再融资项目）	否	25,000	25,000		406.3	1.63%		0	否	否
3、药源 GAP 种植养殖基地建设项目（再融资项目）	否	8,000	8,000					0	否	否
4、营销网络及信息化建设项目（再融资项目）	否	10,000	10,000	164.88	1,050.83	10.51%		0	否	否
5、甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目（再融资项目）	否	7,200	7,200	6.32	6.32	0.09%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	74,740.62	74,740.62	2,714.57	12,064.19	--	--	0	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--			2,500	2,500		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			2,500	2,500	--	--		--	--
合计	--	74,740.62	74,740.62	5,214.57	14,564.19	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	首发募集资金投资项目未达到计划进度是因为政策性搬迁原因。再融资项目不涉及。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	2014 年 8 月 26 日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行股票募投项目实施地点变更的议案》。根据兰州市城市规划，结合公司新厂区的建设，公司决定将上述募集资金投资项目实施地点变更至兰州新区纬三十路以南、北快速路以北、经十三路以东、经十四									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	路以西区域地块（用地总面积 777.63 亩，其中建设用地 571.92 亩）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	（1）截止 2011 年 12 月 31 日，本公司首发募集资金投资项目使用自筹资金投入 40,978,503.61 元，占投资总额比例的 16.70%。预先投入资金经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于兰州佛慈制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（国浩核字[2012]702A10 号）。2012 年 1 月 17 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金 40,978,503.61 元。（2）截止 2015 年 5 月 31 日，本公司非公开发行募集资金投资项目使用自筹资金投入 7,870,946.80 元。预先投入资金经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于兰州佛慈制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字[2015]62060012 号）。2015 年 8 月 7 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金 7,870,946.80 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	（1）2012 年 4 月 8 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金的预案》，同意使用闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。根据上述决议，公司在规定期限内使用了 800 万元闲置募集资金补充流动资金，并分别于 2012 年 6 月 26 日、10 月 8 日归还 460 万元和 340 万元至募集资金专用账户。（2）2012 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金的预案》，同意使用 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。根据上述决议，公司在规定期限内使用了 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金，并于 2013 年 4 月 8 日归还至募集资金专用账户。（3）2013 年 4 月 9 日，公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。根据上述决议，公司在规定期限内使用了 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金，并于 2014 年 4 月 8 日归还至募集资金专用账户。（4）2014 年 4 月 9 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。根据上述决议，公司在规定期限内使用了 2,500 万元募集资金补充流动资金，并于 2015 年 4 月 7 日归还至募集资金专用账户。（5）2015 年 4 月 9 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。根据上述决议，公司在规定期限内使用了 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金，并于 2016 年 3 月 14 日归还至募集资金专用账户。（6）2016 年 3 月 15 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 2,500 万元佛慈大健康产业项目闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。根据上述决议，公司使用了 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金，截止 2016 年 6 月 30 日，上述资金还未到归还期限。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2016 年 4 月 12 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用最高额度不超过 6 亿元的闲置募集资金适时进行现金管理，投资安全性高、流动性好、短期（不超过一年）银行和非银行类金融机构保本型理财产品。根据上述决议，公司在规定期限内使用部分募集资金购买了银行理财产品。截止 2016 年 6 月 30 日， 4.17 亿元用于购买银行短

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	期理财产品，1.2 亿元以协议存款等形式存放，剩余资金在募集资金专户存放。上述资金将继续投入募集资金项目，不存在其他用途。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2016 年 07 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州佛慈健康产业有限公司	子公司	食品	预包装食品批发零售	10,000,000	10,137,948.71	4,300,448.86	980,055.68	-685,297.62	-842,804.69
甘肃佛慈中药材经营有限公司	子公司	医药	中药材种植、养殖；中药材收购、储藏、批发；中药材高新技术开发、成果转让及技术咨询服务；农副产品购进、仓储、批发；中药饮片购进、仓储、批发。	10,000,000	15,403,025.72	11,466,487.63	17,958,581.50	929,079.18	727,406.69
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	子公司	医药	中药材种植、养殖、收购、销售；中药材的检测检验，种植技术的研发、推广、转让、服务、咨询；药材的仓储及库存管理；农副土特产品的收购、销售。	48,000,000	19,844,359.38	19,843,368.07		-159,605.87	-159,605.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
甘肃佛慈天然药物产业园	16,900	1,559.65	1,559.65			2016 年 06 月 13 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于投资建设甘肃佛慈天然药物产业园项目的公告》（公告编号：2016-033）
合计	16,900	1,559.65	1,559.65	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30.00%	至	80.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,289.87	至	5,939.82
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,299.90		
业绩变动的原因说明	公司业绩预计变动的主要原因一是公司进一步加强内部管理，调整产品结构，加大市场开拓，预计主营业务收入及毛利水平均有所增长；二是公司进一步加强资金管控，使用闲置资金进行现金管理，获得较多理财收益。		

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2016年4月12日公司召开的2015年年度股东大会审议通过了公司 2015年度利润分配方案：以截止2015

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

年12月31日总股本51,065.70万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.09元（含税），共计分配现金4,595,913.00元。本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为2016年6月6日，除权除息日为2016年6月7日。报告期内利润分配方案符合《公司章程》和《未来三年(2015 年—2017 年)股东回报规划》的规定。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，坚持规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强与投资者的沟通交流，充分维护广大投资者的利益，持续提升公司治理水平。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、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

三、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、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。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用
公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用
公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、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、其他关联交易

□ 适用 √ 不适用
公司报告期无其他关联交易。

八、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、担保情况

□ 适用 √ 不适用
公司报告期不存在担保情况。

3、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。

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用
公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东 兰州佛慈制药厂	保证现时及将来均不会以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营，联营和拥有在其他公司或企业的股票或利益）从事与公司的业务	2011 年 03 月 21 日	长期	正常履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		有竞争或可能构成竞争的业务活动。			
	非公开发行股票认购股东：财通基金管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、华夏人寿保险股份有限公司、深圳市保腾丰利创业投资企业（有限合伙）	发行人向认购人发行的、认购人向发行人认购的新股自上市之日起，12 个月内不得转让。	2015 年 03 月 31 日	2015 年 4 月 9 日—2016 年 4 月 8 日	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	公司	使用超募资金暂时补充流动资金期间，不进行证券投资等风险投资。	2015 年 04 月 09 日	2015 年 4 月 10 日—2016 年 4 月 9 日	履行完毕
	公司	使用超募资金暂时补充流动资金期间，不进行证券投资等风险投资。	2016 年 03 月 15 日	2016 年 3 月 15 日—2017 年 3 月 14 日	正常履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、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。

十一、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	披露网站查询索引
收到部分国有建设用地使用权出让款	2016年01月23日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到部分国有建设用地使用权出让款的公告》（公告编号：2016-003）
收到国家专项建设基金的公告	2016年03月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到国家专项建设基金的公告》（公告编号：2016-006）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非公开发行股份上市流通	2016年04月07日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于非公开发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2016-020）
董事会、监事会换届选举	2016年04月13日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2015年年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-022）、《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2016-023）、《第六届监事第一次会议决议公告》（公告编号：2016-024）
2015年度权益分派实施	2016年05月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2015年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-030）
投资建设甘肃佛慈天然药物产业园项目	2016年06月13日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于投资建设甘肃佛慈天然药物产业园项目的公告》（公告编号：2016-033）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第六节 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	66,367,000	13.00%				-66,367,000	-66,367,000	0	0.00%
3、其他内资持股	66,367,000	13.00%				-66,367,000	-66,367,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	444,290,000	87.00%				66,367,000	66,367,000	510,657,000	100.00%
1、人民币普通股	444,290,000	87.00%				66,367,000	66,367,000	510,657,000	100.00%
三、股份总数	510,657,000	100.00%				0	0	510,657,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2015年非公开发行2,654.68万股人民币普通股（A股），于2015年4月9日在深圳证券交易所上市。公司于2015年8月14日以资本公积金向全体股东每10股转增15股，限售股份变更为66,367,000股，占公司总股本的比例为 13.00 %。上述限售股份锁定期一年已到，于2016年4月11日上市流通。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
财通基金管理有限公司	36,250,000	36,250,000	0	0	定向增发	2016 年 4 月 11 日
宝盈基金管理有限公司	12,500,000	12,500,000	0	0	定向增发	2016 年 4 月 11 日
华夏人寿保险股份有限公司	12,500,000	12,500,000	0	0	定向增发	2016 年 4 月 11 日
深圳市保腾丰利创业投资企业（有限合伙）	5,117,000	5,117,000	0	0	定向增发	2016 年 4 月 11 日
合计	66,367,000	66,367,000	0	0	--	--

二、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	41,022	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
兰州佛慈制药厂	国有法人	60.09%	306,854,930		0	306,854,930		
财通基金－光大银行－富春定增 186 号资产管理计划	其他	1.52%	7,760,900		0	7,760,900		
中国工商银行－中银持续增长混合型证券投资基金	其他	1.03%	5,284,907		0	5,284,907		
中国农业银行股份有限公司－宝盈策略增长混合型证券投资基金	其他	0.95%	4,850,000		0	4,850,000		
兴业银行股份有限公司－中银宏观策略灵	其他	0.88%	4,507,161		0	4,507,161		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

活配置混合型证券投资基金								
徐秀芝	境内自然人	0.46%	2,356,614		0	2,356,614		
招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.41%	2,108,785		0	2,108,785		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.39%	1,999,949		0	1,999,949		
财通基金－光大银行－富春佳翰定增 117 号资产管理计划	其他	0.24%	1,250,000		0	1,250,000		
华融国际信托有限责任公司－华融 迪龙投资 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.23%	1,200,000		0	1,200,000		
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	兰州佛慈制药厂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
兰州佛慈制药厂	306,854,930	人民币普通股	306,854,930
财通基金－光大银行－富春定增 186 号资产管理计划	7,760,900	人民币普通股	7,760,900
中国工商银行－中银持续增长混合型证券投资基金	5,284,907	人民币普通股	5,284,907
中国农业银行股份有限公司－宝盈策略增长混合型证券投资基金	4,850,000	人民币普通股	4,850,000
兴业银行股份有限公司－中银宏观策略灵活配置混合型证券投资基金	4,507,161	人民币普通股	4,507,161
徐秀芝	2,356,614	人民币普通股	2,356,614

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	2,108,785	人民币普通股	2,108,785
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,999,949	人民币普通股	1,999,949
财通基金－光大银行－富春佳翰定增 117 号资产管理计划	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
华融国际信托有限责任公司－华融 迪龙投资 1 号证券投资集合资金信托计划	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
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	兰州佛慈制药厂是本公司的控股股东，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	徐秀芝通过投资者信用账户持有公司股票 2,356,614 股，通过普通证券帐户持有公司股票 0 股。		

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

□ 是 √ 否

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

三、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、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 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵元丽	独立董事	任期满离任	2016 年 04 月 12 日	任期满离任
刘志军	独立董事	被选举	2016 年 04 月 12 日	经公司 2015 年年度股东大会被选举为独立董事
李文梅	监事	任期满离任	2016 年 04 月 12 日	任期满离任
魏和梅	监事	被选举	2016 年 04 月 12 日	经公司第十届三次职工代表大会被选举为职工代表监事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第九节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	444,758,931.92	498,975,201.52
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,959,056.77	60,958,179.69
应收账款	67,466,405.14	56,017,245.05
预付款项	13,904,781.20	7,230,756.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,040,182.00	2,382,223.00
买入返售金融资产		
存货	179,096,300.47	159,310,698.57
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	516,841,715.40	226,166,802.80
流动资产合计	1,265,067,372.90	1,011,041,107.47
非流动资产：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	5,209,501.46	5,343,351.32
固定资产	156,856,729.47	156,020,920.33
在建工程	142,969,380.91	31,755,421.29
工程物资		
固定资产清理	0.00	32,778,730.18
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	119,266,280.76	120,264,442.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	971,951.67	1,053,558.02
递延所得税资产	4,258,235.13	4,160,977.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	429,532,079.40	351,377,401.37
资产总计	1,694,599,452.30	1,362,418,508.84
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,117,665.90	5,155,844.95
应付账款	55,599,950.03	47,559,733.34
预收款项	11,099,923.43	13,212,341.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	782,655.02	4,984,735.13
应交税费	5,874,056.66	2,480,195.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,847,241.25	12,908,861.95
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,253,722.27	1,253,722.27
流动负债合计	126,575,214.56	87,555,434.12
非流动负债：		
长期借款	107,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	175,258,264.62	15,000,000.00
预计负债		
递延收益	26,083,579.71	26,210,136.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	308,341,844.33	41,210,136.11
负债合计	434,917,058.89	128,765,570.23
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	328,013,287.38	328,013,287.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	900,000.00	600,000.00
盈余公积	56,896,638.83	56,896,638.83
一般风险准备		
未分配利润	363,215,467.20	337,486,012.40
归属于母公司所有者权益合计	1,259,682,393.41	1,233,652,938.61
少数股东权益		
所有者权益合计	1,259,682,393.41	1,233,652,938.61
负债和所有者权益总计	1,694,599,452.30	1,362,418,508.84

法定代表人：李云鹏　　主管会计工作负责人：吕芝瑛　　会计机构负责人：王灵蕙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	439,204,959.02	492,575,686.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

衍生金融资产		
应收票据	40,959,056.77	60,578,179.69
应收账款	64,335,478.95	57,310,705.67
预付款项	16,012,930.78	6,825,244.89
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,849,613.72	4,200,908.79
存货	169,793,327.25	153,214,340.25
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	514,000,000.00	223,972,626.98
流动资产合计	1,249,155,366.49	998,677,692.41
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产	5,209,501.46	5,343,351.32
固定资产	153,135,143.93	152,146,015.80
在建工程	142,969,380.91	31,755,421.29
工程物资		
固定资产清理		32,778,730.18
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	103,825,699.74	104,667,896.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	971,951.67	1,053,558.02
递延所得税资产	2,732,144.57	2,539,066.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	448,843,822.28	370,284,039.22
资产总计	1,697,999,188.77	1,368,961,731.63
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,117,665.90	5,155,844.95
应付账款	54,919,275.24	51,198,843.00
预收款项	11,098,861.58	12,906,107.22
应付职工薪酬	782,655.02	4,984,735.13
应交税费	5,734,493.44	2,408,586.88
应付利息		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应付股利		
其他应付款	10,681,481.25	12,079,025.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,253,722.27	1,253,722.27
流动负债合计	125,588,154.70	89,986,864.45
非流动负债：		
长期借款	107,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	175,258,264.62	15,000,000.00
预计负债		
递延收益	26,083,579.71	26,210,136.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	308,341,844.33	41,210,136.11
负债合计	433,929,999.03	131,197,000.56
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	328,013,287.38	328,013,287.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	900,000.00	600,000.00
盈余公积	56,896,638.83	56,896,638.83
未分配利润	367,602,263.53	341,597,804.86
所有者权益合计	1,264,069,189.74	1,237,764,731.07
负债和所有者权益总计	1,697,999,188.77	1,368,961,731.63

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	180,822,938.90	163,756,990.86
其中：营业收入	180,822,938.90	163,756,990.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二、营业总成本	146,143,622.26	143,980,286.66
其中：营业成本	127,628,629.76	121,254,115.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,415,904.82	2,231,314.32
销售费用	12,207,371.58	11,363,392.40
管理费用	17,107,368.32	15,363,447.10
财务费用	-14,040,571.94	-7,831,577.63
资产减值损失	1,824,919.72	1,599,594.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,679,316.64	19,776,704.20
加：营业外收入	2,100,830.97	2,366,971.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	918,272.08	189,314.64
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,861,875.53	21,954,361.29
减：所得税费用	5,536,507.73	2,801,799.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,325,367.80	19,152,561.86
归属于母公司所有者的净利润	30,325,367.80	19,152,561.86
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,325,367.80	19,152,561.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,325,367.80	19,152,561.86
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0594	0.0396
（二）稀释每股收益	0.0594	0.0396

法定代表人：李云鹏　　主管会计工作负责人：吕芝瑛　　会计机构负责人：王灵蕙

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	170,215,326.42	160,062,799.86
减：营业成本	118,582,339.37	118,145,000.70
营业税金及附加	1,401,209.50	2,231,314.32
销售费用	11,562,030.06	8,884,484.75
管理费用	16,546,684.84	15,261,856.79
财务费用	-14,031,991.29	-7,826,812.83
资产减值损失	1,559,912.99	1,569,318.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,595,140.95	21,797,638.01
加：营业外收入	2,097,402.97	2,266,971.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	918,272.08	189,314.64
其中：非流动资产处置损失		29,314.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,774,271.84	23,875,295.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减：所得税费用	5,173,900.17	3,281,308.11
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	30,600,371.67	20,593,986.99
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	30,600,371.67	20,593,986.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	223,487,619.14	164,653,663.18
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,567,113.27	13,826,937.10
经营活动现金流入小计	241,054,732.41	178,480,600.28
购买商品、接受劳务支付的现金	118,604,603.99	77,146,087.18
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		
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	53,881,080.67	50,407,431.47
支付的各项税费	15,913,761.86	23,583,468.29
支付其他与经营活动有关的现金	12,325,472.16	8,062,347.40
经营活动现金流出小计	200,724,918.68	159,199,334.34
经营活动产生的现金流量净额	40,329,813.73	19,281,265.94
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	192,577,265.00	2,685,246.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	192,577,265.00	2,685,246.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,517,125.32	5,308,581.93
投资支付的现金		
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	97,517,125.32	5,308,581.93
投资活动产生的现金流量净额	95,060,139.68	-2,623,335.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		458,189,989.00
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	107,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	107,000,000.00	480,189,989.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,595,913.00	1,527,975.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	4,595,913.00	34,527,975.53
筹资活动产生的现金流量净额	102,404,087.00	445,662,013.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,310.01	179,754.86
五、现金及现金等价物净增加额	237,783,730.40	462,499,698.34
加：期初现金及现金等价物余额	720,975,201.52	275,648,832.95
六、期末现金及现金等价物余额	958,758,931.92	738,148,531.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	199,898,143.34	150,278,048.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,342,239.04	13,012,140.82
经营活动现金流入小计	217,240,382.38	163,290,188.94
购买商品、接受劳务支付的现金	95,766,777.31	56,434,088.11
支付给职工以及为职工支付的现金	53,420,038.55	49,700,801.37
支付的各项税费	15,467,930.54	23,529,868.07
支付其他与经营活动有关的现金	12,600,079.77	16,977,932.75
经营活动现金流出小计	177,254,826.17	146,642,690.30
经营活动产生的现金流量净额	39,985,556.21	16,647,498.64
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	192,577,265.00	2,685,246.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	192,577,265.00	2,685,246.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,327,325.32	5,308,581.93
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,327,325.32	5,308,581.93
投资活动产生的现金流量净额	96,249,939.68	-2,623,335.93
三、筹资活动产生的现金流量：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

吸收投资收到的现金		458,189,989.00
取得借款收到的现金	107,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	107,000,000.00	480,189,989.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,595,913.00	1,527,975.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,595,913.00	34,527,975.53
筹资活动产生的现金流量净额	102,404,087.00	445,662,013.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,310.01	179,754.86
五、现金及现金等价物净增加额	238,629,272.88	459,865,931.04
加：期初现金及现金等价物余额	714,575,686.14	274,586,304.30
六、期末现金及现金等价物余额	953,204,959.02	734,452,235.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83		337,486,012.40		1,233,652,938.61
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				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83		337,486,012.40		1,233,652,938.61
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								300,000.00			25,729,454.80		26,029,454.80
（一）综合收益总额											30,325,367.80		30,325,367.80
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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											-4,595,913.00		-4,595,913.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-4,595,913.00		-4,595,913.00
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．其他													
（五）专项储备								300,000.00					300,000.00
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			900,000.00	56,896,638.83		363,215,467.20		1,259,682,393.41

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87		302,317,909.33		735,219,691.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他													
二、本年期初余额	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87		302,317,909.33		735,219,691.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	332,941,000.00				125,248,989.00			600,000.00	4,475,154.96		35,168,103.07		498,433,247.03
（一）综合收益总额											42,947,621.75		42,947,621.75
（二）所有者投入和减少资本	26,546,800.00				431,643,189.00								458,189,989.00
1．股东投入的普通股	26,546,800.00				431,643,189.00								458,189,989.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									4,475,154.96		-7,779,518.68		-3,304,363.72
1．提取盈余公积									4,475,154.96		-4,475,154.96		
2．提取一般风险准备											-3,304,363.72		-3,304,363.72
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他	306,394,200.00				-306,394,200.00								
（四）所有者权益内部结转	306,394,200.00				-306,394,200.00								
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．其他								600,000.00					600,000.00
（五）专项储备								600,000.00					600,000.00
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83		337,486,012.40		1,233,652,938.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83	341,597,804.86	1,237,764,731.07
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				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83	341,597,804.86	1,237,764,731.07
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								300,000.00		26,004,458.67	26,304,458.67
（一）综合收益总额										30,600,371.67	30,600,371.67
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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										-4,595,913.00	-4,595,913.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他										-4,595,913.00	-4,595,913.00
（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．其他											
（五）专项储备								300,000.00			300,000.00
1．本期提取											
2．本期使用											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（六）其他											
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			900,000.00	56,896,638.83	367,602,263.53	1,264,069,189.74

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87	304,625,773.98	737,527,556.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	177,716,000.00				202,764,298.38				52,421,483.87	304,625,773.98	737,527,556.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	332,941,000.00				125,248,989.00			600,000.00	4,475,154.96	36,972,030.88	500,237,174.84
（一）综合收益总额										44,751,549.56	44,751,549.56
（二）所有者投入和减少资本	26,546,800.00				431,643,189.00						458,189,989.00
1．股东投入的普通股	26,546,800.00				431,643,189.00						458,189,989.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,475,154.96	-7,779,518.68	-3,304,363.72
1．提取盈余公积									4,475,154.96	-4,475,154.96	
2．对所有者（或股东）的分配										-3,304,363.72	-3,304,363.72
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	306,394,200.00				-306,394,200.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	306,394,200.00				-306,394,200.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．其他											
（五）专项储备								600,000.00			600,000.00
1．本期提取								600,000.00			600,000.00
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			600,000.00	56,896,638.83	341,597,804.86	1,237,764,731.07

三、公司基本情况

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 是经甘肃省人民政府甘政函（2000）64号文批准，由兰州佛慈制药厂、兰州医药（集团）有限公司、兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司、甘肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司。本公司于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，企业法人营业执照注册号620000000016708。本公司的组织形式为股份有限公司（上市），于2011年12月在深圳证券交易所上市，所属行业为医药行业类。

2003年7月28日，本公司股东甘肃润凯绒毛有限公司将所持股份500,000.00股、兰州轻工业机械厂将所持股份1,000,000.00股、兰州医药（集团）有限公司将所持股份500,000.00股转让给兰州佛慈制药厂。转让后，兰州佛慈制药厂持股57,580,000.00股，占95.05%。

2005年11月21日，本公司股东兰州市煤炭工业总公司将所持股份1,000,000.00股转让给兰州佛慈制药厂。股东甘肃省兰洁药用制瓶有限公司将所持股份500,000.00股转让给兰州佛光工贸有限公司。转让后，兰州佛慈制药厂持股58,580,000.00股，占96.70%。

2007年9月18日，本公司股东兰州佛光工贸有限公司将所持股份500,000.00股转让给兰州佛慈制药厂。转让后，兰州佛慈制药厂持股59,080,000.00股，占97.52%。兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司公司持股1,000,000.00股，占1.65%；甘肃兰洁药用制瓶有限公司持股500,000.00股，占有0.825%。

2011年10月30日，中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1907号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向社会公开发行普通股股票20,200,000.00股，并于2011年12月22日在深圳证券交易所上市，本公司申请增加注册资本人民币20,200,000.00元。按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企【2009】94号）的规定，须按首次公开发行股票数量的10%（即2,020,000.00股），将兰州佛慈制药厂持有的佛慈制药公司2,020,000.00股国有股划转至全国社保基金理事会持有。经上述增资并划转后，本公司注册资本为人民币80,780,000.00元，股本为人民币80,780,000.00元。

2012年6月，本公司2011年年度股东大会审议通过了《2011年利润分配方案》，以本公司2011年末总股本80,780,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1股的形式发放股票股利，转增股本8,078,000.00股。增资后，本公司总股本为88,858,000.00股。

2013年3月，根据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”）《关于无偿划转兰州佛慈制药厂国有股权的批复》（兰国资产权[2013]33号），兰州市国资委持有的兰州佛慈制药厂国有股权无偿划转至兰州国资投资（控股）建设有限公司（以下简称”兰国投”）持有。至此，兰州佛慈制药厂的控股股东变更为兰国投，本公司的实际控制人仍为兰州市国资委。

2014年5月，本公司2013年年度股东大会审议通过了《2013年利润分配方案》，以本公司2013年末总股本88,858,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股的形式发放股票股利，转增股本88,858,000.00股。增资后，本公司总股本为177,716,000.00股。

2015年3月，中国证券监督管理委员会证监许可[2015]146号文《关于核准兰州佛慈制药股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向特定对象非公开发行普通股股票26,546,800.00股。增资后，本公司注册资本为人民币204,262,800.00元，股本为人民币204,262,800.00元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司2015年8月5日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过《2015年半年度权益分派方案》。 以公司截至2015年6月30日公司总股本204,262,800股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15股，合计转增306,394,200 股。分红前本公司总股本为204,262,800股，分红后总股本增至510,657,000股。

截至2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数510,657,000股，全部为无限售条件的流通股。注册资本为人民币510,657,000.00元；注册地址为兰州市城关区雁滩高新技术开发区；法定代表人为李云鹏先生。

本公司主要经营活动为：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；自有显示屏发布自首药品广告；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。

本公司的母公司为兰州佛慈制药厂，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。

本财务报表业经公司第六届董事会第四次会议于2016年7月15日批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
兰州佛慈健康产业有限公司
甘肃佛慈中药材经营有限公司
甘肃佛慈药源产业发展有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，不存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单笔金额达某类应收款项余额 10%且应收账款金额为 500 万元以上、其他应收款金额为 100 万元以上的款项作为重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	30.00%	30.00%
3－4 年	50.00%	50.00%
4－5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用定期盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

认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。

14、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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-40.00	3.00	2.43-6.47
机器设备	年限平均法	5.00-19.00	3.00	5.11-19.40
运输设备	年限平均法	3.00-8.00	3.00	12.13-32.33
电子设备	年限平均法	4.00-15.00	3.00	6.47-24.25

16、在建工程

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产-土地的使用寿命估计情况：

土地使用权	预计使用寿命（月）	使用寿命的起止年限
佛慈大街场地使用权	504.00	2008/4/24-2050/3/21
安宁分公司场地使用权	546.00	2008/1/1--2053/5/30
平凉市公路街18号	588.00	2008/1/1--2057/1/1
佛慈大街场地使用权2	114.00	2008/4/24-2017/9/21
安宁区代家庄2号	502.00	2011/3/11-2052/12/23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

皋兰县石洞镇东湾村	557.00	2011/6/1-2057/10/30
兰州新区土地使用权	600.00	2014/10/30-2064/10/30
渭源县工业园区土地使用权	600.00	2015/10/12-2065-/10/11

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

4、 内部研究开发支出会计政策

（1）本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（2）研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（3）开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

（4）对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

①预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

②经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

③融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

②会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

③因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

28、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税	17%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
甘肃教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
甘肃价格调节基金	按实际缴纳的流转税计征	1%

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%
兰州佛慈健康产业有限公司	25%
甘肃佛慈中药材经营有限公司	25%
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	25%

2、税收优惠

本公司2015年9月21日，经甘肃省国资委甘发改产业函[2015]39号文件，确认符合《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。公司依据《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，已于2016年2月24日向兰州高新技术产业开发区地方税务局申报备案，公司2015年度享受国家关于西部大开发的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。2016年1-6月暂按15%的税率预缴企业所得税。

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	35,276.12	57,202.66
银行存款	444,723,655.80	498,917,998.86
合计	444,758,931.92	498,975,201.52

本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	40,959,056.77	60,958,179.69
合计	40,959,056.77	60,958,179.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,859,545.38	100.00%	9,393,140.24	12.22%	67,466,405.14	63,800,104.93	100.00%	7,782,859.88	12.20%	56,017,245.05
合计	76,859,545.38		9,393,140.24		67,466,405.14	63,800,104.93		7,782,859.88		56,017,245.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	59,603,279.60	2,980,163.98	5.00 %
1 至 2 年	9,290,748.90	929,074.89	10.00%
2 至 3 年	2,191,672.43	657,501.73	30.00 %
3 至 4 年	1,649,790.82	824,895.41	50.00%
4 至 5 年	612,747.02	490,197.62	80.00%
5 年以上	3,511,306.61	3,511,306.61	100.00 %
合计	76,859,545.38	9,393,140.24	12.22 %

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,610,280.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（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	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	7,540,879.85	1 年以内	9.81
客户 2	非关联方	7,333,941.42	1 年以内	9.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

客户 3	非关联方	1,920,060.97	1 年以内	2.50
客户 4	非关联方	1,440,000.00	1 年以内	1.87
客户 5	非关联方	1,298,054.36	1 年以内	1.69
合　计		19,532,936.60	——	25.41

4、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	12,861,690.99	92.50%	6,663,033.45	92.15%
1 至 2 年	640,781.01	4.61%	394,970.00	5.46%
2 至 3 年	397,150.00	2.86%	170,782.59	2.36%
3 年以上	5,159.20	0.04%	1,970.80	0.03%
合计	13,904,781.20	--	7,230,756.84	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金　额	年　限	占应收账款总额的比例(%)
供应商 1	非关联方	772,843.05	1 年以内	5.56
供应商 2	非关联方	924,000.00	1 年以内	6.65
供应商 3	非关联方	993,121.12	1 年以内	7.14
供应商 4	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	7.19
供应商 5	非关联方	1,638,000.00	1 年以内	11.78
合　计		5,327,964.17	——	38.32

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,758,810.66	3.58%	718,628.66	26.08%	2,040,182.00	2,886,212.30	4.52%	503,989.30	17.46%	2,382,223.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	2,758,810.66		718,628.66		2,040,182.00	2,886,212.30		503,989.30		2,382,223.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	923,123.65	46,156.19	5.00%
1 至 2 年	699,220.16	69,580.94	10.00%
2 至 3 年	52,000.00	15,600.00	30.00%
3 至 4 年	974,253.85	487,126.93	50.00 %
4 至 5 年	50,242.00	40,193.60	80.00%
5 年以上	59,971.00	59,971.00	100.00 %
合计	2,758,810.66	718,628.66	26.08%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 214,639.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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
单位 1	非关联方	495,174.43	3－4 年	17.95%	247,587.22
单位 2	非关联方	304,761.96	3－4 年	11.05%	152,380.98
单位 3	非关联方	229,013.20	1 年以内、1-2 年	8.30%	17,551.32
单位 4	非关联方	208,640.47	1－2 年	7.56%	20,864.05
单位 5	非关联方	120,000.00	1 年以内	4.35%	6,000.00
合计	--	1,357,590.06	--	49.21%	444,383.57

（4）涉及政府补助的应收款项

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

（6）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,933,699.94		52,933,699.94	45,261,902.88		45,261,902.88
在产品	45,441,173.70		45,441,173.70	45,603,521.65		45,603,521.65
库存商品	68,856,325.92		68,856,325.92	53,358,865.78		53,358,865.78
周转材料	8,877,990.58		8,877,990.58	10,180,593.71		10,180,593.71
消耗性生物资产	775,844.74		775,844.74	215,909.00		215,909.00
委托加工物资	568,499.05		568,499.05	425,766.83		425,766.83
发出商品	1,642,766.54		1,642,766.54	4,264,138.72		4,264,138.72
合计	179,096,300.47		179,096,300.47	159,310,698.57		159,310,698.57

7、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	2,841,715.40	4,166,802.80
理财产品	514,000,000.00	222,000,000.00
合计	516,841,715.40	226,166,802.80

8、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	8,279,372.29			8,279,372.29
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				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	8,279,372.29			8,279,372.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,936,020.97			2,936,020.97
2.本期增加金额	133,849.86			133,849.86
（1）计提或摊销	133,849.86			133,849.86
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,069,870.83			3,069,870.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,209,501.46			5,209,501.46
2.期初账面价值	5,343,351.32			5,343,351.32

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

9、固定资产

（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	142,616,480.62	116,449,584.77	8,717,944.25	10,011,142.93	277,795,152.57
2.本期增加金额		3,426,114.41	44,871.79	4,836,573.45	8,307,559.65
（1）购置		3,426,114.41	44,871.79	4,836,573.45	8,307,559.65
（2）在建工程转入					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			208,203.73		208,203.73
（1）处置或报废			208,203.73		208,203.73
4.期末余额	142,616,480.62	119,875,699.18	8,554,612.31	14,847,716.38	285,894,508.49
二、累计折旧					
1.期初余额	53,638,390.49	57,090,333.05	4,535,081.91	6,510,426.79	121,774,232.24
2.本期增加金额	2,419,258.98	4,374,597.14	309,873.14	350,849.98	7,454,579.24
（1）计提	2,419,258.98	4,374,597.14	309,873.14	350,849.98	7,454,579.24
3.本期减少金额			191,032.46		191,032.46
（1）处置或报废			191,032.46		191,032.46
4.期末余额	56,057,649.47	61,464,930.19	4,653,922.59	6,861,276.77	129,037,779.02
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	86,558,831.15	58,411,279.42	3,900,529.06	7,986,089.84	156,856,729.47
2.期初账面价值	88,978,090.13	59,359,251.72	4,182,862.34	3,500,716.14	156,020,920.33

10、在建工程

（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
兰州新区项目-公共费用	13,029,330.85		13,029,330.85	9,508,184.06		9,508,184.06
兰州新区项目-中药材库	23,960,636.93		23,960,636.93	17,598,847.34		17,598,847.34
预付工程款	105,979,413.13		105,979,413.13	4,648,389.89		4,648,389.89
合计	142,969,380.91		142,969,380.91	31,755,421.29		31,755,421.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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
兰州新区项目-公共费用		9,508,184.06	3,521,146.79			13,029,330.85						募股资金
兰州新区项目-中药材库		17,598,847.34	6,361,789.59			23,960,636.93						募股资金、国家基建借款
预付工程款		4,648,389.89	101,331,023.24			105,979,413.13						募股资金、国家基建借款
合计		31,755,421.29	111,213,959.62			142,969,380.91	--	--				--

11、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
安宁项目		32,234,180.38
待报废机器设备		544,549.80
合计	-	32,778,730.18

12、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	131,078,244.90	1,258,529.85			132,336,774.75
2.本期增加金额		397,919.70			397,919.70
（1）购置		397,919.70			397,919.70
（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	131,078,244.90	1,656,449.55			132,734,694.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二、累计摊销					
1.期初余额	12,022,706.33	49,625.66			12,072,331.99
2.本期增加金额	1,321,328.64	74,753.06			1,396,081.70
（1）计提	1,321,328.64	74,753.06			1,396,081.70
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	13,344,034.97	124,378.72			13,468,413.69
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	117,734,209.93	1,532,070.83			119,266,280.76
2.期初账面价值	119,055,538.57	1,208,904.19			120,264,442.76

13、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
构建的临时设施	1,053,558.02		81,606.35		971,951.67
合计	1,053,558.02		81,606.35		971,951.67

14、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	10,111,768.90	1,543,804.22	8,286,849.18	1,243,565.57
可抵扣亏损	5,830,903.86	1,457,725.97	6,479,193.09	1,619,798.27
递延收益	8,378,030.27	1,256,704.94	8,650,757.53	1,297,613.63
合计	24,320,703.03	4,258,235.13	23,416,799.80	4,160,977.47

15、应付票据

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,117,665.90	5,155,844.95
合计	41,117,665.90	5,155,844.95

16、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,190,756.98	45,216,019.06
1 至 2 年	3,523,479.53	576,156.95
2 至 3 年	224,206.19	679,924.46
3 年以上	1,661,507.33	1,087,632.87
合计	55,599,950.03	47,559,733.34

17、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,098,861.58	13,199,994.47
1 至 2 年	1,061.85	12,346.75
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	11,099,923.43	13,212,341.22

18、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	4,984,735.13	40,655,853.77	44,857,933.88	782,655.02
二、离职后福利-设定提存计划		9,023,146.79	9,023,146.79	
合计	4,984,735.13	49,679,000.56	53,881,080.67	782,655.02

（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	4,745,841.13	32,532,820.16	36,496,006.27	782,655.02
2、职工福利费	238,894.00	497,434.20	736,328.20	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、社会保险费		3,666,405.85	3,666,405.85	
其中：医疗保险费		3,248,164.16	3,248,164.16	
工伤保险费		268,425.65	268,425.65	
生育保险费		149,816.04	149,816.04	
4、住房公积金		3,870,929.26	3,870,929.26	
5、工会经费和职工教育经费		88,264.30	88,264.30	
合计	4,984,735.13	40,655,853.77	44,857,933.88	782,655.02

（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		8,423,961.43	8,423,961.43	
2、失业保险费		599,185.36	599,185.36	
合计		9,023,146.79	9,023,146.79	

19、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,936,383.13	
企业所得税	3,668,964.20	1,996,352.53
个人所得税		321.38
城市维护建设税	132,287.62	260,357.65
教育费附加	94,491.17	223,163.70
其他	41,930.54	
合计	5,874,056.66	2,480,195.26

20、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
1 年以内	4,915,661.17	8,420,173.24
1 至 2 年	1,887,420.14	694,276.82
2 至 3 年	586,914.72	510,474.42
3 年以上	3,457,245.22	3,283,937.47
合计	10,847,241.25	12,908,861.95

21、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应予未来一年内摊销的递延收益	1,253,722.27	1,253,722.27
合计	1,253,722.27	1,253,722.27

22、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	107,000,000.00	
合计	107,000,000.00	

23、专项应付款

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
舒肝消积花百胶囊项目	15,000,000.00			15,000,000.00	
兰州新区项目		192,492,445.00	32,234,180.38	160,258,264.62	
合计	15,000,000.00	192,492,445.00	32,234,180.38	175,258,264.62	--

24、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,463,858.38	500,000.00	626,556.40	27,337,301.98	
减：应予未来一年内摊销的递延收益	-1,253,722.27			-1,253,722.27	
合计	26,210,136.11	500,000.00	626,556.40	26,083,579.71	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
隧道微波干燥灭菌机	125,000.00		22,727.28		102,272.72	与资产相关
海德堡印刷设备	795,454.54		68,181.82		727,272.72	与资产相关
包装生产线	537,878.79		45,454.54		492,424.25	与资产相关
佛慈 68 号天然气锅炉	537,878.79		45,454.54		492,424.25	与资产相关
安宁 2 台煤改气锅炉	1,454,545.46		90,909.09		1,363,636.37	与资产相关
余热回收装置	909,090.91		45,454.55		863,636.36	与资产相关
政策性搬迁	17,904,009.89		308,374.58		17,595,635.31	与资产相关
疏乳消块胶囊开发/临床前研究	2,200,000.00				2,200,000.00	与收益相关
现代中药产业升	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

级技术改造						
创业项目扶持	0.00		500,000.00		500,000.00	与收益相关
减：应予未来一年内摊销的递延收益	-1,253,722.27				-1,253,722.27	
合计	26,210,136.11		1,126,556.4		26,083,579.71	--

25、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

26、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	22,261,628.38			22,261,628.38
合计	328,013,287.38			328,013,287.38

27、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	600,000.00	300,000.00		900,000.00
合计	600,000.00	300,000.00		900,000.00

28、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	56,896,638.83			56,896,638.83
合计	56,896,638.83			56,896,638.83

29、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	337,486,012.40	302,317,909.33
调整后期初未分配利润	337,486,012.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,325,367.80	42,947,621.75
减：提取法定盈余公积		4,475,154.96
应付普通股股利	4,595,913.00	3,304,363.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期末未分配利润	363,215,467.20	337,486,012.40

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、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	179,653,785.80	127,494,779.90	162,860,002.69	120,475,327.86
其他业务	1,169,153.10	133,849.86	896,988.17	778,788.06
合计	180,822,938.90	127,628,629.76	163,756,990.86	121,254,115.92

31、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	31,776.06	66,582.29
城市维护建设税	752,333.30	1,145,479.19
教育费附加	559,132.92	981,592.28
房产税	72,662.54	37,660.56
合计	1,415,904.82	2,231,314.32

32、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,556,988.96	6,096,048.17
运输费	1,201,554.39	936,905.84
办公费	180,897.80	103,444.46
差旅费	533,151.18	476,257.19
业务招待费	95,163.11	44,141.00
广告宣传费	2,343,173.08	1,956,179.64
低值易耗品	107,631.80	156,452.48
市场开发费	1,043,834.44	780,172.00
其他	144,976.82	538,283.52
劳务费		275,508.10
合计	12,207,371.58	11,363,392.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

33、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,432,131.09	5,919,400.59
福利费	105,494.00	99,871.00
工会经费	88,264.30	137,031.20
职工教育经费	50,842.26	46,953.59
折旧费	730,219.78	657,370.42
修理费	117,257.57	361,209.11
低值易耗品摊销	38,090.63	94,198.80
差旅费	161,609.40	192,448.65
办公费	155,621.52	206,311.58
业务招待费	26,377.58	38,865.00
保险费	94,058.80	100,215.50
咨询服务费	88,411.69	2,912.62
无形资产摊销	1,396,081.70	1,171,267.63
税金	792,694.59	650,123.62
研发费用	5,759,513.07	4,261,664.38
其他	1,070,700.34	1,423,603.41
合计	17,107,368.32	15,363,447.10

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		714,330.56
减：利息收入	14,096,684.29	8,380,717.35
承兑汇票贴息		
汇兑损失	10,310.01	-195,131.43
减：汇兑收益		
其他	45,802.34	29,940.59
合计	-14,040,571.94	-7,831,577.63

35、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,824,919.72	1,599,594.55
合计	1,824,919.72	1,599,594.55

36、营业外收入

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：固定资产处置利得	1,985.57	1,071.00	1,985.57
政府补助	1,892,756.40	2,019,927.28	1,892,756.40
其他	206,089.00	345,973.45	206,089.00
合计	2,100,830.97	2,366,971.73	2,100,830.97

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
天然气补贴	草场街办事处	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	31,300.00	205,500.00	与收益相关
城关区财政局 2015 年度外贸发展资金	城关区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	160,000.00		与收益相关
2015 年公司中医学院课题经费	甘肃中医学院	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		150,000.00	与收益相关
天津天士力浓缩当归丸课题费	天津天士力	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,074,900.00		与收益相关
递延收益摊销		补助		否	否	626,556.40	272,727.28	与资产相关
城关区财政局 2014 年第三批稳定增长贴息	城关区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		40,000.00	与收益相关
城关区财政局 2014 年中小企业国际市场开拓资金	城关区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		305,300.00	与收益相关
2014 年兰州市人才创新创业项目扶持资金	兰州市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		500,000.00	与收益相关
拆迁补偿费	城关区林业局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		446,400.00	与收益相关
GSP 认证补贴	甘肃省农牧厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		100,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,892,756.40	2,019,927.28	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

37、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
其中：固定资产处置损失	370,712.08	29,314.64	370,712.08
对外捐赠	547,560.00	160,000.00	547,560.00
合计	918,272.08	189,314.64	918,272.08

38、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,633,765.39	3,516,870.23
递延所得税费用	-97,257.66	-715,070.80
合计	5,536,507.73	2,801,799.43

（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	35,861,875.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,443,599.81
子公司适用不同税率的影响	92,907.92
所得税费用	5,536,507.73

39、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,096,684.29	8,380,880.90
政府补助	1,892,756.40	1,300,329.17
保证金	1,159,670.00	3,356,242.00
往来款项	199,980.00	518,539.03
其他	218,022.58	270,946.00
合计	17,567,113.27	13,826,937.10

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

销售费用	5,611,343.91	1,928,150.45
管理费用	3,884,366.39	1,828,886.17
营业外支出		60,000.00
往来款项	2,116,832.25	3,726,658.80
保证金	10,000.00	500,000.00
其他	702,929.61	18,651.98
合计	12,325,472.16	8,062,347.40

40、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	30,325,367.80	19,152,561.86
加：资产减值准备	1,824,919.72	1,599,594.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,588,429.10	7,373,003.64
无形资产摊销	1,396,081.70	1,199,475.72
长期待摊费用摊销	81,606.35	130,000.00
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）	370,712.08	28,243.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,985.57	
财务费用（收益以“－”号填列）		714,330.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-97,257.66	-715,070.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,785,601.90	2,967,348.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	155,051.10	3,040,615.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,472,491.01	-16,208,837.69
经营活动产生的现金流量净额	40,329,813.73	19,281,265.94
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	444,758,931.92	738,148,531.29
减：现金的期初余额	498,975,201.52	275,648,832.95
加：现金等价物的期末余额	514,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额	222,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	237,783,730.40	462,499,698.34

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一、现金	444,758,931.92	498,975,201.52
二、现金等价物	514,000,000.00	222,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	958,758,931.92	720,975,201.52

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兰州佛慈健康产业有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	预包装食品批发零售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈中药材经营有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植与销售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植、技术研发、推广	100.00%		投资设立

九、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
兰州佛慈制药厂	甘肃省兰州市	投资、服务	12,468 万元	60.09%	60.09%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司兰州佛慈制药厂是国有企业，于1984年6月30日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：620100100002235；经营范围：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。

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八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

无

4、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	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

				交易额度	
兰州佛慈制药厂	接受劳务	990,000.00	3,000,000.00	否	

5、关联方应收应付款项

（1）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
其他应付款	兰州佛慈制药厂	990,000.00	880,396.38

6、关联方承诺

截至2016年6月30日，本公司不存在应披露的关联方承诺事项。

7、其他

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

依据《甘肃省人民政府关于支持兰州市新区开发建设政策的意见》(甘政发【2012】135 号)、《甘肃省人民政府关于支持中央和省属在兰州市区工业企业向兰州新区拓展的意见》(甘政发【2011】78 号)、《兰州市人民政府关于支持中央和省属在兰州市区工业企业向兰州新区拓展的实施意见》(兰政发【2012】61 号)文件精神，本公司向新区搬迁，参照中央、省属企业向新区拓展有关政策执行。

2013 年 4 月 2 日，本公司收到《兰州市人民政府关于印发兰州市企业出城入园搬迁改造实施方案的通知》(兰政发【2013755 号)和《兰州市人民政府办公厅关于对兰州佛慈制药股份有限公司出城入园有关事宜的批复》(兰政办函【2013】27 号)，根据上述文件精神，本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司被确定为出城入园并于 2013 年启动搬迁改造的企业之一。

鉴于上述政府整体发展规划，造成本公司募投项目暨扩大浓缩丸生产规模技术改造项目停建，实施地点将发生变化。本次变更并未改变募集资金投资项目实施主体、建设内容和实施方式，不会对募投项目的实施造成实质性影响。从长远考虑，变更募投项目实施地点符合当地政策，将有利于公司优化资源配置，提高资源的综合利用效率，有利于本公司的战略发展和合理布局，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。对本公司已经投建的募集资金项目，与兰州市政府协商迁址建设带来直接或间接损失的补偿方案，已于 2013 年 4 月 9 日在《中国证券报》公告披露。

根据兰州市相关文件规定，本公司在建的募投项目所在土地将变性为商住用地实施土地招拍挂，所得收益的 85%归属本公司，用于兰州新区项目建设。由于原募投项目所在土地招拍挂工作尚未实施，为保证本公司募投项目的建设和募集资金规范使用，保护投资者合法权益，经公司申请，兰州市政府同意将公司前期已投入募投项目建设的资金补偿给公司，该补偿资金待原募投项目所在土地招拍挂后从应归属本公司的 85%收益中扣还兰州市政府。本公司于 2014 年 3 月 19 日收到兰州市人民政府国有资产监督管理委员会拨付的上述补偿款共计 1.6 亿元。

原募投项目所在土地的其中 158 亩已于 2015 年 11 月完成招拍挂工作。2016 年 1 月 21 日，在扣还了上述补偿款 1.6 亿元后，公司收到部分国有建设用地使用权出让款 1 亿元，2016 年 3 月 25 日收到部分出让款 0.92 亿元，上述款项也将全部用于兰州新区佛慈制药科技工业园项目。由于公司搬迁至兰州新区异地重建属于政策性搬迁，根据企业会计准则及财政部印发的企业会计准则解释第 3 号（财会[2009]8 号）有关规定，公司报告期收到的 1.92 亿元已计入专项应付款。

本公司兰州新区科技工业园项目的预算投资总额为 12.04 亿元， 2014 年 10 月 31 日与兰州新区规划和国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，累计支付土地出让金等 7,618.52 万元。公司于 2014 年 11 月 19 日取得该地块的国有土地使用证(证书编号：兰新国用(2014)第 210 号)。本公司积极推进在兰州新区的项目建设，2015 年度完成了项目的初步设计、建筑单体施工图设计工作、招标工作及第一个建筑单体中药材库的主体施工，2016 年 2 月 25 日剩余建筑单体全部开工，截止目前，项目施工进展顺利。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,457,281.00	100.00%	9,121,802.05	12.42%	64,335,478.95	65,083,508.30	100.00%	7,772,802.63	11.94%	57,310,705.67
合计	73,457,281.00		9,121,802.05		64,335,478.95	65,083,508.30		7,772,802.63		57,310,705.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	54,729,175.35	2,708,825.79	4.95%
1 至 2 年	10,762,588.77	929,074.89	8.63%
2 至 3 年	2,191,672.43	657,501.73	30.00%
3 至 4 年	1,649,790.82	824,895.41	50.00%
4 至 5 年	612,747.02	490,197.62	80.00%
5 年以上	3,511,306.61	3,511,306.61	100.00%
合计	73,457,281.00	9,121,802.05	12.42%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,348,999.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（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	与本公司关系	金　额	年　限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	7,540,879.85	1 年以内	10.27
客户 2	非关联方	7,333,941.42	1 年以内	9.98
客户 3	非关联方	1,920,060.97	1 年以内	2.61
客户 4	非关联方	1,440,000.00	1 年以内	1.96
客户 5	非关联方	1,298,054.36	1 年以内	1.77
合　计		19,532,936.60	——	26.59

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,564,075.86	7.57%	714,462.14	12.84%	4,849,613.72	4,704,457.36	7.23%	503,548.57	10.70%	4,200,908.79
合计	5,564,075.86		714,462.14		4,849,613.72	4,704,457.36		503,548.57		4,200,908.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,737,149.57	42,524.67	1.14%
1 至 2 年	690,459.44	69,045.94	10.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2 至 3 年	52,000.00	15,600.00	30.00%
3 至 4 年	974,253.85	487,126.93	50.00%
4 至 5 年	50,242.00	40,193.60	80.00%
5 年以上	59,971.00	59,971.00	100.00%
合计	5,564,075.86	714,462.14	12.84%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 210,913.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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
其他应收款	5,564,075.86	4,704,457.36
合计	5,564,075.86	4,704,457.36

（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
单位 1	往来款	2,886,656.25	1 年以内	51.88%	_
单位 2	往来款	495,174.43	1 年以内	8.90%	247,587.22
单位 3	往来款	304,761.96	1 年以内	5.48%	152,380.98
单位 4	往来款	229,013.20	1 年以内	4.12%	17,551.32
单位 5	往来款	208,640.47	1 年以内	3.75%	20,864.05
合计	--	4,124,246.31	--	74.12%	438,383.57

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州佛慈健康产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃佛慈中药材经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

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	169,046,173.32	118,448,489.51	159,165,811.69	117,366,212.64
其他业务	1,169,153.10	133,849.86	896,988.17	778,788.06
合计	170,215,326.42	118,582,339.37	160,062,799.86	118,145,000.70

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-368,726.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,892,756.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,471.00	
减：所得税影响额	176,869.63	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	1,005,689.26	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.0594	0.0594
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.0574	0.0574

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

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第十节 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2016年半年度报告文本原件；
四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

兰州佛慈制药股份有限公司

董事长：李云鹏

二〇一六年七月十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站