



兰州佛慈制药股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人单小东、主管会计工作负责人岳金凤及会计机构负责人(会计主管人员)王凌声明：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。

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、环境和社会.....	22
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 债券相关情况.....	37
第八节 财务报告.....	38
第九节 其他报送数据.....	134

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表；
- 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。

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
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
报告期/本报告期	指	2025 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
甘肃省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
佛慈集团	指	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司
甘肃国投集团	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
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
广东佛慈普泽	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
北京佛慈	指	北京佛慈科技发展有限公司
佛慈供应链	指	甘肃佛慈供应链有限公司
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
变更前的股票简称（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	单小东		

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 2024 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 2024 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）	429,365,466.80	498,880,666.79	-13.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,104,611.31	36,095,275.18	-16.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,850,937.98	27,769,641.16	-24.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,880,924.25	-6,764,510.33	364.33%
基本每股收益（元/股）	0.0590	0.0707	-16.55%
稀释每股收益（元/股）	0.0590	0.0707	-16.55%
加权平均净资产收益率	1.67%	2.03%	-0.36%
	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）	2,490,449,374.44	2,469,785,308.07	0.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,813,887,491.07	1,789,888,294.75	1.34%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,415.92	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,378,943.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,390.34	
减：所得税影响额	1,854,751.90	
少数股东权益影响额（税后）	304,324.71	

合计	9,253,673.33	
----	--------------	--

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

1.行业发展情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》行业目录及分类，公司所属行业为“医药制造业（C27）”。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，也是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业，受宏观经济波动影响较小，属于弱周期性行业。随着人民生活水平的日益提高和对医疗保健需求的不断增加，医药行业越来越受到政府及公众的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。2025 年是“十四五”规划的收官之年，受行业政策、市场环境等多重因素影响，医药制造业企业整体规模略有下滑。根据国家统计局发布的 2025 年 1-6 月份全国规模以上工业企业数据情况，医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 12,275.2 万元，同比下滑 1.2%；营业成本 7,153.7 万元，同比下滑 0.1%；实现利润总额 1,766.9 亿元，同比下滑 2.8%。

公司主营业务属于中药细分行业。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，健康消费不断升级，同时国家层面持续对中医药的政策重点支持，当前行业正处于多重战略机遇交织的关键期。但是，行业发展环境和竞争形势依然错综复杂，中药质量、新药研发、医疗医保等政策不断调整变化，行业发展也面临着一定的挑战。

2.行业政策情况

国家持续出台促进中医药产业发展的政策措施，加快推动中医药产业高质量发展。

2025 年 1 月，国务院办公厅印发《全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》，明确加大中药研发创新支持力度，要求完善中药特色审评证据体系，健全符合中药特点的中药监管体系，鼓励运用符合产品特点的新技术、新工艺、新剂型改进已上市中药品种，简化香港、澳门已上市传统口服中成药审评审批，优化进口药材管理，支持符合条件的中药饮片、中药配方颗粒跨省销售，支持具有临床优势的中药在境外注册上市。

2025 年 2 月，国家中医药局综合司、国家药监局综合司发布《古代经典名方关键信息表（“旋覆代赭汤”等 43 首方剂）》，积极组织推进古代经典名方关键信息考证研究工作，

加快推动古代经典名方中药复方制剂上市，更好发挥中医药特色优势，加速中医药的传统创新发展。

2025 年 3 月，《政府工作报告》提出，“完善中医药传承创新发展机制，推动中医药事业和产业高质量发展”，进一步明确了中医药高质量发展要事业和产业协同并进，特别是要促进中医药资源优势加速转化为产业优势、经济优势，对中医药产业发展提出了新要求。

2025 年 3 月，国务院办公厅印发《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，以提升中药质量为基础，围绕构建中医药产业发展新格局提出一揽子具体措施，主要围绕加大中药资源保护力度、规范珍稀中药资源开发利用、发展中药材现代种业、推进中药材生态种植养殖、加强中药材流通和储备体系建设、提升中药制造品质、培育名优中药品种、打造知名中药品牌、强化临床价值评估、加强中药创新研发、完善中药标准体系、健全中药监管体系、促进更高水平开放等方面提出改革举措，对推动中医药事业和产业高质量发展具有重要意义。

（二）报告期公司从事的主要业务情况

1. 公司主要业务及产品

公司所处行业为中药制造业，主营业务为中成药研发、生产和销售，中药材种植和销售，中药饮片加工和销售，大健康产品研发、生产和销售等业务。

公司拥有药品批准文号 467 个，拥有丸剂、片剂、颗粒剂、胶囊剂、胶剂等 11 种剂型产品，拥有参茸固本还少丸、复方黄芪健脾口服液、定眩丸、二益丸、陇马陆胃药、竹叶椒片、舒肝消积丸、花百胶囊等 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、二陈丸、香砂养胃丸、安宫牛黄丸、参茸固本还少丸、阿胶等中成药，涵盖了补益、感冒、肠胃、妇科、安神睡眠等多个类别和领域；同时，开发了逍遥汤、卿卿桃花饮等 30 余种药食同源养生茶饮。

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，依托现有研发创新平台，持续加大研发投入，积极开展新品开发、产品二次开发、创新平台建设、项目申报等研发工作；同时深化与中国中医科学院、天津药物研究院、兰州大学、兰州理工大学等高校和科研机构的合作，不断提升研发创新能力，积极打造产品研发创新高地，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，统筹制定采购计划；公司建立了供应商管理体系，对供应商进行严格筛选评估和审核，选择服务质量好、保供能力强的供应商作为战略合作伙伴；采购方式为公开招标和询价比价采购等，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。生产管理部门根据销售计划和库存情况制定生产计划，各生产车间严格执行生产计划组织生产。质量管理部门做好来料质量控制、制程质量控制、成品质量控制，并对整个生产过程中的关键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，加强营销队伍建设，优化渠道管控，加大市场开发，全面提升营销能力和品牌影响力。

3.公司市场地位

“佛慈”品牌 1929 年创建于上海，“佛慈”为商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标为“中国驰名商标”，“佛慈”品牌入选中国消费名品“时代优品”。公司先后被认定为国家首批中医药服务贸易先行先试骨干企业、国家级绿色工厂、国家级工业旅游示范基地、国家农业产业化重点龙头企业、全国和谐劳动关系创建示范企业、甘肃省绿色工厂、甘肃老字号企业，荣获甘肃省先进企业、甘肃省人民政府质量奖、甘肃省科技进步二等奖等多项殊荣。公司为国家高新技术企业，并拥有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、甘肃省现代中药制剂技术创新中心、甘肃省中药质量控制技术工程实验室、省级企业技术中心、省级行业技术中心、省级工业设计中心和省级协同创新基地等 8 个重点研发平台。

（三）报告期公司生产经营情况

2025 年上半年，面对行业政策、市场环境等变化，公司董事会带领全体员工积极应对、主动作为，以高质量发展为导向，通过深挖市场潜力、强化成本管控、提高运营效率、完善内控管理，推动公司各项经营管理指标稳定向好。报告期内，公司实现营业总收入 42,936.55 万元、同比下降 13.93%，实现归属于上市公司股东净利润 3,010.46 万元、同比下降 16.6%。

1.强化党建引领，夯实发展根基

公司坚持以党建为引领，将党建工作与生产经营深度融合，以高质量党建引领高质量发展。公司党委深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想及习近平总书记关于国企改革和党的建设的重要论述，严格落实全面从严治党主体责任，持续强化政治理论武装，精心筹备党委会议和理论学习中心组学习会，扎实开展深入贯彻中央八项规定精神学习教育，指导基层党支部开展特色品牌创建活动，推动党建工作与生产经营深度融合，为公司稳健经营注入强劲红色动力，为公司行稳致远保驾护航。

2.突出战略导向，明确发展路径

公司持续增强战略导向作用。一是前瞻谋划布局，严格对标甘肃国投“十五五”战略，高起点、高标准推进“十五五”规划编制，优选战略咨询机构签约合作，科学绘制未来发展蓝图。二是紧扣省政府国资委整体部署，立足“甘肃省现代中药产业链链主企业”定位，围绕营销突破、品牌建设、研发创新、道地药材种植、智能制造升级与大健康产品研发等重点方向，系统筹划“十五五”期间产业布局和项目建设。三是构建常态化对标机制，深度分析同行业上市公司经营和财务状况，从核心指标入手，助推企业高质量发展。

3.优化营销策略，拓展市场份额

公司持续优化营销架构与市场布局，加强渠道开发与管理，全力提升产品市场占有率。一是优化营销网络，巩固深耕西北存量市场销量的同时，加大对华南、华东、华北、西南以及海外市场的开发覆盖，不断提升市场覆盖率和市场份额。二是拓宽销售渠道，系统梳理不同渠道及重点客户，制定差异化产品销售政策，并借助“京东”“天猫”等互联网电商平台，实现线上线下销售结合，进一步提高市场占有率。三是强化渠道管控和价值链管理，通过开展“码上放心”系统数据核查建立“监测—预警—处置—反馈”全链条管控体系，完善价格管控机制，严格管控线上线下产品价格。四是深化营销推广，召开 2025 年经销商会议，加强市场培训，强化销售政策宣导和重点产品推广；开展终端促销活动，结合传统节日节气等进行健康讲座、义诊等，促进产品销售。

4.聚焦文化赋能，提升品牌影响力

公司以文化铸魂、以品牌赋能，强化品牌传播方式，不断提升老字号品牌实力。一是全力推进品牌建设，通过“非遗传承+权威认证+多元传播”组合拳，斩获行业多项殊荣，“佛慈”品牌荣获首批中国消费名品名单中的医药行业“时代优品”，“佛慈”六味地黄丸成功通过“陇字号”首批品牌认证，“浓缩丸制作技艺、参茸固本还少丸制作技艺、定眩丸制作技艺、二益丸制作技艺”等 4 个项目荣登甘肃省第五批省级非物质文化遗产代表性项目名录。二是深挖百年企业文化，开展《佛慈年轮》上卷整理工作，全面梳理公司发展脉络，传承企业文化基因，为公司发展留下宝贵的历史资料。三是积极开展品牌宣传，聚焦陕甘重点

区域传统媒体曝光，强化新媒体（抖音、微信、小红书）运营，新增热点创新视频栏目《中药手串》《佛慈探厂》第三季（讲好佛慈故事）、AI 技术《岐伯吐槽》类视频，通过佛慈制药、佛慈营销、药语宣堂微信公众号积极开展软文推广。

5.加强科研创新，培育产品潜能

公司以科技创新为核心驱动力，深化产学研合作，加速科研成果转化，持续增强创新势能。一是推进新药研发，开展 3 项古代经典名方 3.1 类新药开发，完成 1 个产品中试研究并启动非临床安全性评价，其余 2 个品种完成实验室工艺研究，正推进参数确认工作。二是开展国际注册和医院制剂研发，助力公司产品拓展海外市场，强化公司在医院制剂领域的技术服务能力。三是布局大品种培育，持续推进复方黄芪健脾口服液等 4 个大品种二次开发，通过技术升级提升产品市场竞争力。四是加强科研平台建设，加入甘肃省科技招商联盟，续签中国中医科学院中药研究所协同创新基地，深化“产学研用”一体化布局，完成省级 7 个科研项目的申报与结题工作。五是推动大健康产品开发，开展功能性产品研发，加速中医药与健康消费场景融合。

6.聚焦深化改革，增强内生动力

公司以改革破局、以创新赋能，紧跟国家战略部署与行业变革趋势，为企业高质量发展注入动能。一是推动改革任务，严格对标深化改革提升行动要求，建立任务目标、责任单位、完成进度“三张清单”，细化 52 项具体工作，稳步推进改革任务。二是建立动态管理机制，建立“月度汇报、季度评估”工作机制，及时掌握改革推进中的难点堵点，集中主要力量，强化工作举措，一体推动改革任务按时完成落地。三是强化监督落实，建立工作督办机制，强化过程跟踪与责任落实，确保各项工作任务持续有力推进、全面执行到位。

7.完善内控管理，提升管理质效

公司以健全内部控制体系为目标，不断强化安全生产、制度建设、合规风险管控和专项治理，不断提升运营效能。一是树牢安全发展理念，健全安全生产责任体系，推进安全标准化建设，加强安全检查和教育宣传。二是强化风控管理，修订完善各项管理制度，建立合规性审查机制，确保公司内控制度合法合规。三是持续加强法治建设，完善重大决策法律审核机制，对投资、合同等事项严格审查，切实降低风险。四是加强内部审计，从经营管理审计、专项审计、投资项目后评价三个维度发力，持续强化审计监督效能。五是开展专项整治，持续推进亏损子公司治理、“控股不控权”专项整治等工作，推动公司聚焦主责主业，进一步提升资源配置效率，促进经营发展提质增效。六是推动数字化转型，构建数字基座，促进数字技术与生产经营深度融合。

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”，并入选中国消费名品“时代优品”。“佛慈”品牌在国内外具有良好的市场基础和广泛的影响力，产品已出口 32 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。公司持续加强品牌建设，深入挖掘品牌优势，通过多渠道、多形式，讲好佛慈故事，传播好佛慈声音，深化大众对佛慈品牌 and 产品的认知与认同感，不断提升品牌形象和影响力。

2. 区位优势得天独厚

甘肃省中药材资源丰富，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，公司已布局中药材种植、中药饮片加工产业，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，并获批国家级农业产业化重点龙头企业。同时，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，以子公司佛慈国际商务公司和香港佛慈药厂公司为平台，加强国际营销网络建设，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 多种产品。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。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、定眩丸等产品的二次开发，全面提升产品科技含量，实现产品升级换代，提升产品市场占有率，打造陇药拳头产品。同时，发挥药号资源优势，开展闲置药号盘活工作，积极引入合作伙伴，实现药品批准文号资源整合共享，进一步丰富产品结构，提升盈利能力和市场竞争力。

4. 产能规模大幅提升

目前，公司在兰州新区、渭源、平凉三个生产基地拥有 33 万 m² 的 GMP 车间，可实现年提取中药材 1 万吨，年生产浓缩丸 150 亿粒能力。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，中药提取数字化车间被认定为“甘肃省第二批数字化车间”。同时，大力实施“三化改造”，加大生产设备和技术改造投入，推进生产自动化智能化水平，提升生产加工能力，提高生产效率和产品质量，推动产业升级，公司被认定为“国家级绿色工厂”“甘肃省绿色工厂”。

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 96 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。公司持续进行生产线和设备提升改造，优化生产工艺流程，持续提升工艺水平和产品一次合格率。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、质量可控，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”获得了消费者的普遍认同。

6. 科研平台建设加强

公司为国家高新技术企业，现有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、甘肃省现代中药制剂技术创新中心、甘肃省中药质量控制技术工程实验室、省级企业技术中心、省级行业技术中心、省级工业设计中心和省级协同创新基地等 8 个国家级、省级研发平台。同时，积极与中国中医科学院、天津药物研究院、兰州大学、兰州理工大学等高校和科研机构建立了长期稳定的合作关系，与兰州大学共建“现代中药全产业链创新研发中心”。公司充分利用上述平台，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，提升企业核心竞争优势。

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	429,365,466.80	498,880,666.79	-13.93%	
营业成本	283,945,418.43	334,865,307.01	-15.21%	
销售费用	46,903,224.22	61,675,351.75	-23.95%	
管理费用	31,729,859.90	34,631,847.18	-8.38%	
财务费用	-2,414,203.00	-2,651,991.10	8.97%	

所得税费用	4,692,312.26	4,727,792.12	-0.75%	
研发投入	13,281,225.46	14,621,828.52	-9.17%	
经营活动产生的现金流量净额	17,880,924.25	-6,764,510.33	364.33%	本期销售商品流入的现金和购买商品支付的现金的减少，以及支付的各项税费和支付给职工的现金减少导致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,419,445.33	-7,548,116.77	-38.04%	本期支付的购买固定资产的现金增加导致。
筹资活动产生的现金流量净额	-18,224,091.17	-29,358,876.67	37.93%	本期分配的股利较去年同期减少导致。
现金及现金等价物净增加额	-10,762,612.25	-43,671,503.77	75.36%	本期销售商品流入的现金和购买商品支付的现金的减少，以及支付的各项税费和支付给职工的现金减少导致。

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	429,365,466.80	100%	498,880,666.79	100%	-13.93%
分行业					
医药行业	428,898,724.88	99.85%	496,980,586.52	99.62%	-13.74%
食品行业	466,741.92	0.15%	1,900,080.27	0.38%	-66.04%
分产品					
中药、中药材及防护用品	426,837,723.86	99.46%	496,161,255.57	99.46%	-13.93%
食品保健品	466,741.92	0.15%	1,900,080.27	0.38%	-66.04%
药品包装材料	2,061,001.02	0.39%	819,330.95	0.16%	102.32%
分地区					
国内	376,020,853.85	88.62%	441,318,525.73	88.46%	-13.78%
国外	53,344,612.95	11.38%	57,562,141.06	11.54%	-15.12%

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	428,898,724.88	283,646,238.55	33.87%	-13.70%	-15.01%	1.02%
食品行业	466,741.92	299,179.88	35.90%	-75.44%	-73.83%	-3.93%
分产品						
中药、中药材及防护用品	426,837,723.86	281,992,611.72	33.93%	-13.97%	-15.35%	1.08%

食品保健品	466,741.92	299,179.88	35.90%	-75.44%	-73.83%	-3.93%
药品包装材料	2,061,001.02	1,653,626.83	19.77%	151.55%	184.71%	-9.35%
分地区						
国内	376,020,853.85	239,776,544.58	36.23%	-14.80%	-17.88%	2.39%
国外	53,344,612.95	44,168,873.85	17.20%	-7.33%	2.97%	-8.28%

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	384,119,508.08	15.42%	397,893,224.19	16.11%	-0.69%	
应收账款	338,386,229.89	13.59%	308,639,005.09	12.50%	1.09%	
存货	352,833,168.29	14.17%	339,991,996.73	13.77%	0.40%	
投资性房地产	7,096,938.70	0.28%	7,305,898.21	0.30%	-0.02%	
长期股权投资	51,741,397.14	2.08%	55,663,345.27	2.25%	-0.17%	
固定资产	1,004,149,811.85	40.32%	1,028,543,483.45	41.65%	-1.33%	
在建工程	1,764,636.34	0.07%	1,764,636.34	0.07%	0.00%	
使用权资产	1,445,720.08	0.06%	1,703,185.51	0.07%	-0.01%	
短期借款	10,000,000.00	0.40%	10,000,000.00	0.40%	0.00%	
合同负债	37,797,702.98	1.52%	16,047,074.96	0.65%	0.87%	
长期借款	3,000,000.00	0.12%	1,800,000.00	0.07%	0.05%	
租赁负债	1,338,702.96	0.05%	1,049,303.61	0.04%	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

无

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：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

兰州佛慈健康产业有限公司	子公司	预包装食品批发与零售	10,000,000	3,973,405.86	2,247,828.61	466,741.92	16,057.71	17,510.46
甘肃佛慈中药材经营有限公司	子公司	中药材种植、销售, 中药饮片销售	50,000,000	180,162,616.31	68,600,873.97	111,006,313.17	1,344,049.97	1,053,413.67
兰州佛慈国际商务有限公司	子公司	药品、医疗器械进出口销售	50,000,000	80,851,023.91	47,450,957.49	53,344,612.95	710,854.55	172,098.40
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	16,000,000	78,876,872.68	20,344,536.63	8,250,683.87	947,846.27	552,126.61
兰州佛慈科创有限公司	子公司	中成药生产、中医药产业载体管理	1,000,000	307,877.67	262,839.19		4.61	34.31
兰州佛慈生物分析检测有限公司	子公司	检验检测	45,000,000	17,231,491.05	15,922,159.04		958,643.58	762,207.85
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	子公司	中药饮片、中药配方颗粒的销售	20,000,000	50,358,249.28	14,996,302.59	7,587,575.19	5,503,629.08	3,424,190.28
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	子公司	药品进出口、代理和销售	289,200	10,204,661.68	7,419,092.19	4,973,330.73	1,402,173.05	1,279,160.67
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	11,500,000	3,482,260.16	3,146,834.66		428,258.57	428,258.57
广东佛慈普泽医药有限公司	子公司	药品批发及销售	10,000,000	42,927,301.19	16,972,344.76	59,217,472.83	2,816,049.85	2,107,857.85

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陇南佛慈纹党参产业发展有限公司	注销	该公司未开展业务, 对公司合并财务报表主要数据和公司生产经营无重大影响。

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。
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。
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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

10. 广东佛慈普泽医药有限公司，是公司控股子公司，主要业务为药品批发及销售。

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、“四同药品”价格治理等，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，积极应对政策调整变化，持续优化产品结构，加快大品种培育，加大市场拓展，加强品牌推广，不断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，将导致企业生产成本增加，对利润造成影响。

应对措施：公司积极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和优化采购计划方案，加大集中采购、产地采购，有效控制采购成本。

3. 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：公司将持续加大研发投入，加强研发平台建设，强化校企合作，结合市场需求推进独家特色品种二次开发、古代经典名方研发、院内制剂转化等，不断提升公司核心竞争力。

4. 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，不断完善内部控制体系，加强合规管理和风险控制，有效提高运营管理效率，加快实现高质量发展。

5. 人力资源风险

公司发展对经营管理、市场销售、科研开发类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。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，规范市值管理行为，推动提升公司投资价值，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第10号—市值管理》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》等规定，结合公司实际情况，制定了《市值管理制度》，并经2025年4月25日公司第八届董事会第六次会议审议通过。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王迎春	董事、副总经理	离任	2025 年 03 月 18 日	个人原因
钱双喜	总经理	聘任	2025 年 05 月 09 日	工作调动
张英明	副总经理	聘任	2025 年 05 月 09 日	工作调动
苏文博	监事会主席	离任	2025 年 05 月 22 日	工作调动（监事会取消）
王云洁	职工监事	离任	2025 年 05 月 22 日	工作调动（监事会取消）
吴利军	职工监事	离任	2025 年 05 月 22 日	工作调动（监事会取消）

二、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。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1. 股东与债权人权益保护

公司依法建立了科学、系统、完善的现代企业制度和公司治理结构，持续规范运作，不断健全内部管理和控制体系，及时、真实、准确、完整、公平进行信息披露；公司党委、股东会、董事会、经理层权责明晰、各负其责、协调运转、有效制衡，有效提高了运营效率和运营质量，促进了国有资产的保值增值，维护全体股东的合法权益。加强与股东与投资者的交流，通过电话、投资者互动平台、年度业绩说明会、股东会网络投票、公司网站及微信公众号等方式，确保公司股东和债权人及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况；重视对股东的合理回报，结合实际情况制定符合公司发展的利润分配政策和三年股东回报计划并积极实施利润分配，报告期内公司进行了 2024 年度利润分配，共计现金分红 612.78 万元。

2. 职工权益保护

公司坚持以人为本，严格遵守相关法律法规，构建和谐劳动关系。公司坚持以职工代表大会为基本形式的企业民主管理制度，畅通厂务公开渠道，依法保障职工的知情权、参与权、表达权、监督权，维护全体员工利益；依法与员工签订劳动合同，建立完善的人力资源管理制度和薪酬考核体系，缴纳各类社会保险；关注员工职业健康安全，定期组织员工健康体检，加强员工劳动保护；关注员工的成长发展，制定和实施员工年度培训计划，全面提升员工素质和能力；搭建创新平台，开展技术比武、技术攻关、技术改进、发明创造等活动，实现全员共同成长与进步；通过职工代表大会等形式听取员工的意见，关心和重视员工的合理需求，构建和谐稳定的劳资关系。

3. 诚信经营，保护供应商、客户和消费者权益

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

4. 环境保护和可持续发展

公司积极推动能源清洁低碳安全高效利用，发展循环经济。在环境改善、资源利用水平提升、能耗物耗指标优化、公共安全保证等方面均制定了有效的控制措施并在生产过程中同步实施；严格执行环境保护“三同时”原则，积极开展对“三废”和噪声的综合治理，推进清洁生产；加强环保日常管理，完善环保管理制度和环境污染事故应急预案；改进更新环保处理设备，确保各类污染治理设施安全可靠运行，主要污染物均按国家环保标准排放和控制，固体废物合理处置，各项环保工作合法合规，报告期内未发生重大环境污染事故。强化全员环保责任意识，提高全员生态环境素养，致力于打造绿色工厂；积极开展节能降耗工作，制定节能降耗指标和措施，持续推进技术设备改造升级，有效控制和降低能源和资源消耗。

5. 公共关系和脱贫攻坚、乡村振兴

公司注重企业的社会价值体现，在努力发展自身的同时认真履行社会责任，依法纳税，积极参加社会公益活动，开展乡村社区健康讲座、中医药知识普及及义诊活动，关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，为共建和谐社会积极承担社会责任。公司积极响应党和国家、省政府的号召，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，充分发挥中药企业的特色优势，推进乡村全面振兴。多年来持续在甘肃漳县、渭源等地开展产业扶贫工作。采用“企业+合作社+农户”和“技术支持+生产合作+产品回购”的模式，

建立中药材标准化种植基地，带动周边 400 余名农户种植当归等道地药材，拓宽农户增收渠道；建设中药材扶贫车间，对地产药材进行鲜加工等项目，常年雇佣当地农户从事药材粗加工等工作，带动近 100 名农户就地就业，同时也有效带动当地运输、服务等产业的发展。

第五节 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
公司报告期不存在处罚及整改情况。

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
甘肃佛慈红日药业有限公司	参股子公司	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	426.98	20.06%	2,000	否	电汇	426.98	2025年04月26日	《关于确认2024年日常关联交易及预计2025年日常关联交易的公告》（公告编号：2025-008）
陕西佛慈医药有限公司	同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	1,281.6	60.20%	2,000	否	电汇	1,281.6	2025年04月26日	
兰州佛慈物业管理有限公司	同一母公司控制	购买商品、接受服务	购买商品、接受服务	市场定价	市场价格	151.63	7.12%	500	否	电汇	151.63	2025年04月26日	
甘肃佛慈供应链有限公司	同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	236.59	11.11%	236.59	否	电汇	236.59	2025年04月26日	
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	控股股东	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	3.62	0.17%	3.62	否	电汇	3.62	2025年04月26日	
佛慈大药房连	同一母公司控	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	0.74	0.03%	0.74	否	电汇	0.74	2025年04月26日	

锁 （兰 州） 有 限 责 任 公 司	制											日	
甘 肃 药 业 集 团 三 元 医 药 有 限 公 司	受 同 一 间 接 控 股 股 东 控 制	购 买 商 品	购 买 商 品	市 场 定 价	市 场 价 格	1.45	0.07%	20	否	电 汇	1.45	2025 年 04 月 26 日	
西 北 永 新 涂 料 有 限 公 司	受 同 一 间 接 控 股 股 东 控 制	购 买 商 品	购 买 商 品	市 场 定 价	市 场 价 格	3.15	0.15%	3.15	否	电 汇	3.15	2025 年 04 月 26 日	
兰 州 三 毛 纺 织 服 饰 有 限 公 司	受 同 一 间 接 控 股 股 东 控 制	购 买 商 品	购 买 商 品	市 场 定 价	市 场 价 格	22.97	1.08%	30	否	电 汇	22.97	2025 年 04 月 26 日	
兰 州 佛 慈 西 城 药 业 集 团 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	5,086 .5	73.08 %	11,00 0	否	电 汇	5,086 .5	2025 年 04 月 26 日	
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	1,164 .18	16.73 %	4,500	否	电 汇	1,164 .18	2025 年 04 月 26 日	
兰 州 佛 慈 堂 瑞 康 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	3.17	0.05%	30	否	电 汇	3.17	2025 年 04 月 26 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	701.7 8	10.08 %	2,500	否	电 汇	701.7 8	2025 年 04 月 26 日	
兰 州 佛 慈 物 业 管 理 有 限	同 一 母 公 司 控 制	销 售 商 品、 提 供 服 务	销 售 商 品、 提 供 服 务	市 场 定 价	市 场 价 格	1.11	0.02%	5	否	电 汇	1.11	2025 年 04 月 26 日	

公司													
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	0.74	0.01%	5	否	电汇	0.73	2025年04月26日	
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	控股股东	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.04	0.00%	20	否	电汇	0.04	2025年04月26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	0.04	0.00%	5	否	电汇	0.04	2025年04月26日	
北京佛慈科技发展有限公司	同一母公司控制	销售商品、提供服务	销售商品、加工费	市场定价	市场价格	2.4	0.34%	2.4	否	电汇	2.4	2025年04月26日	
合计				---	---	9,088.69	---	22,861.5	---	---	---	---	---
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 05 月 10 日	8,800	连带责任保证	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	连带责任保证	无	无	3 年	否	否
甘肃佛慈中药材经营有限公司	2024 年 09 月 28 日	1,000	2024 年 09 月 30 日	1,000	连带责任保证	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				6.86%						
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						

采用复合方式担保的具体情况说明

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
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%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
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	30,756			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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	国有法人	61.63%	314,713,676	0	0	314,713,676	不适用	0
曲来生	境内自然人	1.91%	9,768,800	6,013,800	0	9,768,800	不适用	0
日照市海达尔能源装备科技股份有限公司	境内非国有法人	1.02%	5,228,800	-187,000	0	5,228,800	不适用	0

甘肃省国有资产投资集团有限公司	国有法人	0.80%	4,083,860	0	0	4,083,860	不适用	0
赵金芳	境内自然人	0.54%	2,746,400	4,000	0	2,746,400	不适用	0
郑木平	境内自然人	0.49%	2,522,600	-277,400	0	2,522,600	不适用	0
徐鹏云	境内自然人	0.49%	2,491,100	3,600	0	2,491,100	不适用	0
高建民	境内自然人	0.47%	2,400,000	0	0	2,400,000	不适用	0
左素琴	境内自然人	0.36%	1,822,739	2,600	0	1,822,739	不适用	0
高宇颖	境内自然人	0.28%	1,406,100	232,700	0	1,406,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		佛慈集团是本公司的控股股东；甘肃国投集团直接持有公司 0.80%股份，并通过佛慈集团间接持有公司 61.63%股份。除此以外，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 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
兰州佛慈医药产业发展有限公司		314,713,676				人民币普通股	314,713,676	
曲来生		9,768,800				人民币普通股	9,768,800	
日照市海达尔能源装备科技股份有限公司		5,228,800				人民币普通股	5,228,800	
甘肃省国有资产投资集团有限公司		4,083,860				人民币普通股	4,083,860	
赵金芳		2,746,400				人民币普通股	2,746,400	
郑木平		2,522,600				人民币普通股	2,522,600	
徐鹏云		2,491,100				人民币普通股	2,491,100	
高建民		2,400,000				人民币普通股	2,400,000	
左素琴		1,822,739				人民币普通股	1,822,739	
高宇颖		1,406,100				人民币普通股	1,406,100	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限		佛慈集团是本公司的控股股东；甘肃国投集团直接持有公司 0.80%股份，并通过佛慈集团间接持有公司 61.63%股份。除此以外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未						

售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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 1,800,000 股，通过普通证券账户持有 722,600 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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 2024 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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2025 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	384,119,508.08	397,893,224.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	88,032,040.23	68,049,181.58
应收账款	338,386,229.89	308,639,005.09
应收款项融资	36,620,776.83	36,884,461.70
预付款项	15,386,203.07	9,530,840.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,259,047.02	32,205,213.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	352,833,168.29	339,991,996.73
其中：数据资源		
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	33,631,316.02	28,690,157.97
流动资产合计	1,272,268,289.43	1,221,884,081.46

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	51,741,397.14	55,663,345.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,096,938.70	7,305,898.21
固定资产	1,004,149,811.85	1,028,543,483.45
在建工程	1,764,636.34	1,764,636.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,445,720.08	1,703,185.51
无形资产	75,287,209.05	76,866,361.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	9,009,586.84	9,009,586.84
长期待摊费用	2,222,209.46	3,756,694.10
递延所得税资产	63,329,018.26	61,809,926.77
其他非流动资产	2,134,557.29	1,478,108.30
非流动资产合计	1,218,181,085.01	1,247,901,226.61
资产总计	2,490,449,374.44	2,469,785,308.07
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	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		5,172,114.56
应付账款	226,089,882.91	207,922,006.12
预收款项		
合同负债	37,797,702.98	16,047,074.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,335,171.26	2,074,341.56
应交税费	11,020,288.40	27,616,187.15
其他应付款	64,899,818.36	47,898,581.98
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	14,597,301.99	14,742,375.40
其他流动负债	31,751,346.95	48,255,999.88
流动负债合计	397,491,512.85	379,728,681.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,000,000.00	1,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,338,702.96	1,049,303.61
长期应付款		13,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	246,975,363.52	256,096,626.91
递延所得税负债	2,802,235.02	2,931,262.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	254,116,301.50	275,077,193.05
负债合计	651,607,814.35	654,805,874.66
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	337,393,806.93	337,393,806.93
减：库存股		
其他综合收益	32,159.00	9,689.99
专项储备	952,250.19	952,250.19
盈余公积	126,006,345.30	126,006,345.30
一般风险准备		
未分配利润	838,845,929.65	814,869,202.34
归属于母公司所有者权益合计	1,813,887,491.07	1,789,888,294.75
少数股东权益	24,954,069.02	25,091,138.66
所有者权益合计	1,838,841,560.09	1,814,979,433.41
负债和所有者权益总计	2,490,449,374.44	2,469,785,308.07

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王凌

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	357,758,327.95	369,066,635.05

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	68,042,118.27	53,537,047.71
应收账款	220,907,173.76	213,858,507.32
应收款项融资	46,259,031.90	34,313,569.58
预付款项	7,930,305.60	4,760,010.75
其他应收款	69,470,191.43	83,810,691.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	250,534,383.45	277,806,212.36
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,097,319.72	3,288,395.19
流动资产合计	1,022,998,852.08	1,040,441,069.62
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	213,195,909.40	217,117,857.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	52,552,607.90	53,427,724.22
固定资产	935,428,034.92	957,586,346.72
在建工程	1,764,636.34	1,764,636.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,796,628.22	73,107,997.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,579,312.36	3,176,563.90
递延所得税资产	50,177,118.39	49,716,135.66
其他非流动资产	1,924,557.29	1,268,108.30
非流动资产合计	1,328,418,804.82	1,357,165,370.00
资产总计	2,351,417,656.90	2,397,606,439.62
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		5,172,114.56
应付账款	111,794,477.95	152,194,806.55
预收款项		
合同负债	34,608,715.61	14,446,899.93
应付职工薪酬	1,059,943.71	1,043,110.46
应交税费	5,554,666.74	23,733,578.39
其他应付款	109,640,915.34	99,960,734.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,281,516.66	13,924,970.31
其他流动负债	22,641,655.84	38,438,956.40
流动负债合计	298,581,891.85	348,915,171.49
非流动负债：		
长期借款	3,800,000.00	1,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		13,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	246,594,400.31	255,607,406.80
递延所得税负债	314,597.96	314,597.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	250,708,998.27	270,922,004.76
负债合计	549,290,890.12	619,837,176.25
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	338,738,133.10	338,738,133.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	952,250.19	952,250.19
盈余公积	126,006,345.30	126,006,345.30
未分配利润	825,773,038.19	801,415,534.78
所有者权益合计	1,802,126,766.78	1,777,769,263.37
负债和所有者权益总计	2,351,417,656.90	2,397,606,439.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	429,365,466.80	498,880,666.79
其中：营业收入	429,365,466.80	498,880,666.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	380,743,426.65	449,707,132.77
其中：营业成本	283,945,418.43	334,865,307.01
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	7,297,901.64	6,564,789.41
销售费用	46,903,224.22	61,675,351.75
管理费用	31,729,859.90	34,631,847.18
研发费用	13,281,225.46	14,621,828.52
财务费用	-2,414,203.00	-2,651,991.10
其中：利息费用	378,448.66	415,446.80
利息收入	2,831,725.28	3,102,880.85
加：其他收益	11,384,545.76	10,311,672.80
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,921,948.13	-3,411,896.20
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		
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）	-21,479,697.36	-13,809,188.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-17,690.40
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,415.92	11,680.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,606,356.34	42,258,111.84
加：营业外收入	1,322,171.77	4,378.46
减：营业外支出	1,289,781.43	470,843.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号	34,638,746.68	41,791,647.06

填列)		
减：所得税费用	4,692,312.26	4,727,792.12
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	29,946,434.42	37,063,854.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	29,946,434.42	37,063,854.94
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）	30,104,611.31	36,095,275.18
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-158,176.89	968,579.76
六、其他综合收益的税后净额	43,576.26	496,374.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,469.01	255,943.22
（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	22,469.01	255,943.22
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	22,469.01	255,943.22
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	21,107.25	240,431.51
七、综合收益总额	29,990,010.68	37,560,229.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,127,080.32	36,351,218.40
归属于少数股东的综合收益总额	-137,069.64	1,209,011.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0590	0.0707
（二）稀释每股收益	0.0590	0.0707

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王凌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	291,669,459.82	364,719,749.58
减：营业成本	175,202,218.73	238,496,957.73
税金及附加	6,886,815.37	6,086,614.28
销售费用	29,802,118.98	46,387,514.77
管理费用	25,707,707.49	27,099,676.11
研发费用	12,215,895.62	13,864,063.48
财务费用	-2,590,056.60	-2,890,033.51
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	10,853,006.49	9,878,099.93
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,920,890.05	-2,247,046.20
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）	-15,234,412.86	-12,074,067.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,415.92	11,504.42
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	36,143,879.73	31,243,447.16
加：营业外收入	347,716.76	
减：营业外支出	1,204,375.55	406,419.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	35,287,220.94	30,837,028.10
减：所得税费用	4,801,833.53	3,440,117.07
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,485,387.41	27,396,911.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,485,387.41	27,396,911.03
（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	30,485,387.41	27,396,911.03
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0597	0.0537
(二) 稀释每股收益	0.0597	0.0537

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	367,707,401.19	392,874,165.93
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	1,532,831.18	4,046,527.50
收到其他与经营活动有关的现金	19,859,800.64	13,913,951.39
经营活动现金流入小计	389,100,033.01	410,834,644.82
购买商品、接受劳务支付的现金	188,516,614.76	229,603,049.75
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	71,242,731.69	81,382,322.16
支付的各项税费	63,398,766.97	52,750,304.15
支付其他与经营活动有关的现金	48,060,995.34	53,863,479.09
经营活动现金流出小计	371,219,108.76	417,599,155.15
经营活动产生的现金流量净额	17,880,924.25	-6,764,510.33
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		11,504.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		11,504.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,419,445.33	7,559,621.19
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	10,419,445.33	7,559,621.19
投资活动产生的现金流量净额	-10,419,445.33	-7,548,116.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	2,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金	13,924,520.00	13,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,299,571.17	15,958,876.67
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	20,224,091.17	29,358,876.67
筹资活动产生的现金流量净额	-18,224,091.17	-29,358,876.67
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	-10,762,612.25	-43,671,503.77
加：期初现金及现金等价物余额	394,882,120.33	406,040,604.70
六、期末现金及现金等价物余额	384,119,508.08	362,369,100.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	238,730,852.32	269,345,063.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,439,683.21	32,968,776.37
经营活动现金流入小计	302,170,535.53	302,313,839.98
购买商品、接受劳务支付的现金	78,670,844.83	116,363,330.25
支付给职工以及为职工支付的现金	60,462,269.20	70,727,930.66
支付的各项税费	57,554,059.66	48,530,828.39
支付其他与经营活动有关的现金	86,628,649.79	85,602,336.13
经营活动现金流出小计	283,315,823.48	321,224,425.43
经营活动产生的现金流量净额	18,854,712.05	-18,910,585.45
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		11,504.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,164,850.00
投资活动现金流入小计		1,176,354.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,024,924.38	6,674,429.60
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	10,024,924.38	6,674,429.60
投资活动产生的现金流量净额	-10,024,924.38	-5,498,075.18
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	2,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金	13,924,520.00	13,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,144,728.94	15,806,376.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,069,248.94	29,206,376.67
筹资活动产生的现金流量净额	-18,069,248.94	-29,206,376.67
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	-9,239,461.27	-53,615,037.30
加：期初现金及现金等价物余额	366,997,789.22	371,259,430.10
六、期末现金及现金等价物余额	357,758,327.95	317,644,392.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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				337,393,806.93		9,689.99	952,250.19	126,006,345.30		814,869,202.34		1,789,888,294.75	25,091,138.66	1,814,979,433.41
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				337,380,693		9,689.99	952,250.19	126,006,345.30		814,869,202.34		1,789,888,294.75	25,091,138.66	1,814,979,433.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							22,469.01				23,976,727.31		23,999,196.32	-137,069.64	23,862,126.68
（一）综合收益总额							22,469.01				30,104,611.31		30,127,080.32	-137,069.64	29,990,010.68
（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											-6,127,884.00		-6,127,884.00	0.00	-6,127,884.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-6,127,884.00		-6,127,884.00	0.00	-6,127,884.00
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 ,65 7,0 00. 00				337 ,39 3,8 06. 93		32, 159 .00	952 ,25 0.1 9	126 ,00 6,3 45. 30		838 ,84 5,9 29. 65	0.0 0	1,8 13, 887 ,49 1.0 7	24, 954 ,06 9.0 2	1,8 38, 841 ,56 0.0 9

上年金额

单位：元

项目	2024 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 ,65 7,0 00. 00				337 ,37 8,6 24. 27		- 58, 737 .67	1,2 68, 476 .58	119 ,92 8,0 27. 47		776 ,19 7,4 17. 12		1,7 45, 370 ,80 7.7 7	23, 059 ,12 6.7 2	1,7 68, 429 ,93 4.4 9
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	510 ,65 7,0				337 ,37 8,6		- 58, 737	1,2 68, 476	119 ,92 8,0		776 ,19 7,4		1,7 45, 370	23, 059 ,12	1,7 68, 429

	00. 00				24. 27	. 67	. 58	27. 47		17. 12		, 80 7. 7 7	6. 7 2	, 93 4. 4 9
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）						255 , 94 3. 2 2		2, 7 39, 691 . 10		18, 035 , 87 4. 0 8		21, 031 , 50 8. 4 0	1, 2 09, 011 . 27	22, 240 , 51 9. 6 7
（一）综合 收益总额						255 , 94 3. 2 2				36, 095 , 27 5. 1 8		36, 351 , 21 8. 4 0	1, 2 09, 011 . 27	37, 560 , 22 9. 6 7
（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								2, 7 39, 691 . 10		— 18, 059 , 40 1. 1 0		— 15, 319 , 71 0. 0 0		— 15, 319 , 71 0. 0 0
1. 提取盈 余公积								2, 7 39, 691 . 10		— 2, 7 39, 691 . 10				
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分配										— 15, 319 , 71 0. 0 0		— 15, 319 , 71 0. 0 0		— 15, 319 , 71 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				337 ,37 8,6 24. 27		197 ,20 5.5 5	1,2 68, 476 .58	122 ,66 7,7 18. 57		794 ,23 3,2 91. 20		1,7 66, 402 ,31 6.1 7	24, 268 ,13 7.9 9	1,7 90, 670 ,45 4.1 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	510,6 57,00 0.00				338,7 38,13 3.10			952,2 50.19	126,0 06,34 5.30	801,4 15,53 4.78		1,777 ,769, 263.3 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	510,6 57,00 0.00				338,7 38,13 3.10			952,2 50.19	126,0 06,34 5.30	801,4 15,53 4.78		1,777 ,769, 263.3 7
三、本期增 减变动金额										24,35 7,503		24,35 7,503

（减少以“—”号填列）										. 41		. 41
（一）综合收益总额										30, 48 5, 387 . 41		30, 48 5, 387 . 41
（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										- 6, 127 , 884. 00	0. 00	- 6, 127 , 884. 00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 6, 127 , 884. 00	0. 00	- 6, 127 , 884. 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				338,738,133.10			952,250.19	126,006,345.30	825,773,038.19		1,802,126,766.78

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,657,000.00				338,738,133.10			1,268,476.58	119,928,027.47	762,030,384.35		1,732,622,021.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,657,000.00				338,738,133.10			1,268,476.58	119,928,027.47	762,030,384.35		1,732,622,021.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									2,739,691.10	9,337,509.93		12,077,201.03
（一）综合收益总额										27,396,911.03		27,396,911.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								2,739,691.10	-18,059,401.10			-15,319,710.00
1. 提取盈余公积								2,739,691.10	-2,739,691.10			
2. 对所有者（或股东）的分配									-15,319,710.00			-15,319,710.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	510,657,000.00				338,738,133.10			1,268,476.58	122,667,718.57	771,367,894.28		1,744,699,222.53

三、公司基本情况

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经甘肃省人民政府甘政函（2000）64号文批准，由兰州佛慈制药厂、兰州医药（集团）有限公司、兰州大得利生物化学制药（厂）有限公司、

甘肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司，于 2000 年 6 月 28 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记。

2011 年 12 月 22 日，经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 的营业执照。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 51,065.70 万股，全部为无限售条件的流通股；注册资本为人民币 51,065.70 万元。注册地址：甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号。

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

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

本公司及各子公司主要从事中成药的研发、制造和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

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 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

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：

（1）会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

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 2025 年 6 月 30 日的合并财务状况及 2025 年半年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权

投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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：

①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

11、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。

12、应收票据

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：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	不计提
商业承兑汇票	对出票人信用评估风险较低的企业	参考历史信用损失经验，结合应收账款逾期账龄计提坏账准备

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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账款，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：

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

逾期账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账 龄	应收票据（%） 预期信用损失率（%）	应收账款（%） 预期信用损失率（%）
未逾期		
6 个月以内	2.59	2.59
7-12 个月	5.85	5.85
1 至 2 年	26.83	26.83
2 至 3 年	61.24	61.24
3 年以上	100.00	100.00

14、应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

15、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，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%

16、合同资产

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。

17、存货

（1）存货的分类

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

（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、个别认定法等计价。

（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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物等周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时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四、10“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。

（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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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，在处置时将原计入股东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。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、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。

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。

21、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。固定资产仅在与其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	2.43-6.47
机器设备	年限平均法	5-19	3	5.11-19.40
运输设备	年限平均法	3-8	3	12.13-32.33
电子设备	年限平均法	4-15	3	6.47-24.25

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、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。

23、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；购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。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专利技术，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

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

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。研发支出的归集范围包括人工成本、材料费用、折旧与摊销、委外研发费、其他等。

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：

- 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。

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五、25“长期资产减值”。

25、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。

26、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。本公司的长期待摊费用主要包括大品种培育研究项目、半夏厚朴汤颗粒剂研究项目、经典名方等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、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。

28、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。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。

29、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。

30、收入

按照业务类型披露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）收入确认一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

31、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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

32、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报告期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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，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。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①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。

②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（详见本附注四、17“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。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。

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。

③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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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 and 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。

①经营租赁

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

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

无

35、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) 2025 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

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%、9%
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%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	2%
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	5%
FATCHIMEDICINECOMPANYLIMITED	执行香港税收政策减半征收税率 8.25%
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%
广东佛慈普泽医药有限公司	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，2025 年度按 15%税率征收企业所得税。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,794.99	5,107.90
银行存款	384,112,570.09	394,876,737.43
其他货币资金	143.00	3,011,378.86
合计	384,119,508.08	397,893,224.19
其中：存放在境外的款项总额	4,609,476.44	5,644,179.80

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	88,032,040.23	68,049,181.58
合计	88,032,040.23	68,049,181.58

（2） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		24,019,533.54
合计		24,019,533.54

3、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	281,088,680.62	256,310,276.88

1 至 2 年	61,671,472.72	56,385,631.82
2 至 3 年	51,862,678.81	43,894,621.85
3 年以上	45,347,359.60	46,179,226.78
3 至 4 年	12,926,593.02	22,235,893.45
4 至 5 年	12,339,849.48	7,351,859.86
5 年以上	20,080,917.10	16,591,473.47
合计	439,970,191.75	402,769,757.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,754,490.52	2.67%	11,754,490.52	100.00%	0.00	11,754,490.52	2.92%	9,403,592.42	80.00%	2,350,898.10
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	428,215,701.23	97.33%	89,829,471.34	20.98%	338,386,229.89	391,015,266.81	97.08%	84,727,159.82	21.67%	306,288,106.99
其中：										
逾期账龄组合	428,215,701.23	97.33%	89,829,471.34	20.98%	338,386,229.89	391,015,266.81	97.08%	84,727,159.82	21.67%	306,288,106.99
合计	439,970,191.75	100.00%	101,583,961.86		338,386,229.89	402,769,757.33	100.00%	94,130,752.24		308,639,005.09

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西众友健康医药有限公司	6,470,994.28	5,176,795.42	6,470,994.28	6,470,994.28	100.00%	破产重整
甘肃众友健康医药股份有限公司	3,960,424.77	3,168,339.82	3,960,424.77	3,960,424.77	100.00%	破产重整
甘肃众友西北医药有限公司	876,159.91	700,927.93	876,159.91	876,159.91	100.00%	破产重整
宁夏众友健康医药有限公司	446,911.56	357,529.25	446,911.56	446,911.56	100.00%	破产重整
合计	11,754,490.52	9,403,592.42	11,754,490.52	11,754,490.52		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	29,657,112.15		
6 个月以内	78,081,201.16	2,022,303.11	2.59%
7-12 个月	75,722,561.32	4,429,769.84	5.85%
1 至 2 年	62,849,797.27	16,862,600.61	26.83%
2 至 3 年	51,929,709.11	31,801,753.86	61.24%
3 年以上	34,713,043.92	34,713,043.92	100.00%
合计	332,953,424.93	89,829,471.36	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(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	
应收账款坏账准备	94,130,752.24	8,384,860.82	931,651.20			101,583,961.86
合计	94,130,752.24	8,384,860.82	931,651.20			101,583,961.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	51,208,697.87		51,208,697.87	11.64%	3,809,922.50
客户 2	36,137,337.80		36,137,337.80	8.21%	17,404,090.67
客户 3	24,840,000.00		24,840,000.00	5.65%	
客户 4	20,526,946.00		20,526,946.00	4.67%	4,366,100.00
客户 5	16,681,023.27		16,681,023.27	3.79%	183,145.39
合计	149,394,004.94		149,394,004.94	33.96%	25,763,258.56

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	36,620,776.83	36,884,461.70
合计	36,620,776.83	36,884,461.70

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,259,047.02	32,205,213.98
合计	23,259,047.02	32,205,213.98

(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
往来款	12,140,732.46	7,756,730.31
备用金	5,615,227.92	4,780,131.23
保证金及押金	1,350,720.00	1,124,101.89
政府补助	30,894,308.30	30,894,308.38
其他		365,396.09
合计	50,000,988.68	44,920,667.90

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,216,623.56	1,118,205.47
1 至 2 年	674,167.02	1,382,330.57
2 至 3 年	31,930,162.96	34,432,035.06
3 年以上	11,180,035.14	7,988,096.80
3 至 4 年	5,349,661.68	5,747,248.87
4 至 5 年	3,503,575.85	68,594.90
5 年以上	2,326,797.61	2,172,253.03
合计	50,000,988.68	44,920,667.90

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	1,341,127.07	2.99%	1,341,127.07	100.00%		1,341,127.07	2.99%	1,341,127.07	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	48,659,861.61	97.32%	25,400,814.59	52.20%	23,259,047.02	43,579,540.83	97.01%	11,374,326.85	26.10%	32,205,213.98

账准备										
其中：										
合计	50,000,988.68		26,741,941.66		23,259,047.02	44,920,667.90	100.00%	12,715,453.92		32,205,213.98

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
高寿田	698,478.53	698,478.53	698,478.53	698,478.53	100.00%	预计无法收回
张晓泉	285,114.83	285,114.83	285,114.83	285,114.83	100.00%	预计无法收回
深圳市丽峰华电子有限公司	187,500.00	187,500.00	187,500.00	187,500.00	100.00%	公司已破产
张建中	87,277.00	87,277.00	87,277.00	87,277.00	100.00%	预计无法收回
刘勇	34,920.00	34,920.00	34,920.00	34,920.00	100.00%	预计无法收回
马芳	53.21	53.21	53.21	53.21	100.00%	预计无法收回
兰州扶正医药销售有限公司	47,783.50	47,783.50	47,783.50	47,783.50	100.00%	预计无法收回
合计	1,341,127.07	1,341,127.07	1,341,127.07	1,341,127.07		

按组合计提坏账准备类别名称：按阶段计提坏账

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一阶段	24,411,093.68	1,220,554.68	5.00%
第二阶段	137,016.04	68,508.02	50.00%
第三阶段	24,111,751.89	24,111,751.89	100.00%
合计	48,659,861.61	25,400,814.59	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,691,405.57	68,508.02	10,955,540.33	12,715,453.92
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-525,510.75		17,040,186.45	16,514,675.70
本期计提	54,659.86			54,659.86
本期转回			3,883,974.89	3,883,974.89
2025 年 6 月 30 日余额	1,220,554.68	68,508.02	24,111,751.89	25,400,814.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4）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	转销或核销	其他	
坏账准备	12,715,453.92	16,675,261.74	2,648,774.00			26,741,941.66
合计	12,715,453.92	16,675,261.74	2,648,774.00			26,741,941.66

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州新区经济发展局	政府补助	23,970,720.00	3-4 年	47.94%	11,985,360.00
兰州新区财政局	政府补助	6,923,588.38	3-4 年	13.85%	3,461,794.19
上海亿朵网络科技有限公司	往来款	2,134,607.10	2-3 年	4.27%	1,067,303.55
民乐县金丰农业科技有限公司	往来款	1,999,750.00	5 年以上	4.00%	1,999,750.00
杭州亿游互动网络科技有限公司	往来款	1,788,297.46	1-2 年 /3-4 年	3.58%	894,148.73
合计		36,816,962.94		73.63%	19,408,356.47

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,918,862.60	51.47%	6,170,171.87	64.74%
1 至 2 年	3,106,434.60	20.19%	1,543,226.86	16.19%
2 至 3 年	1,421,973.12	9.24%	1,377,461.80	14.45%
3 年以上	2,938,932.75	19.10%	439,979.69	4.62%
合计	15,386,203.07		9,530,840.22	

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：

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
国网甘肃电力公司兰州供电分公司	1,524,575.78	9.91
中山市天瑞机械有限公司	1,480,000.00	9.62
甘肃恒泰华林农业发展有限责任公司	1,432,583.49	9.31
合肥今越制药有限公司	1,335,000.00	8.68

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
河北冀衡药业股份有限公司	1,150,000.00	7.47
合计	6,922,159.27	44.99

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	67,961,542.00	354,645.78	67,606,896.22	91,492,089.87	354,645.78	91,137,444.09
在产品	32,806,943.00		32,806,943.00	30,069,789.17		30,069,789.17
库存商品	206,452,136.80	649,006.19	205,803,130.61	197,736,309.13	649,006.19	197,087,302.94
周转材料	12,164,496.30	6,023.07	12,158,473.23	11,719,972.14	6,023.07	11,713,949.07
发出商品	34,713,749.93	256,024.70	34,457,725.23	10,239,536.16	256,024.70	9,983,511.46
合计	354,098,868.03	1,265,699.74	352,833,168.29	341,257,696.47	1,265,699.74	339,991,996.73

(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	354,645.78					354,645.78
库存商品	649,006.19					649,006.19
周转材料	6,023.07					6,023.07
发出商品	256,024.70					256,024.70
合计	1,265,699.74					1,265,699.74

(3) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收退货成本	2,097,319.72	2,097,319.72
待抵扣进项税	14,235,269.74	14,053,976.69
待认证进项税	15,224,837.83	11,291,669.30
预缴税金	2,065,694.33	40,116.79
待摊费用	8,194.40	1,207,075.47
合计	33,631,316.02	28,690,157.97

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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	55,663,345.27				-3,921,948.13						51,741,397.14	
小计	55,663,345.27				-3,921,948.13						51,741,397.14	
合计	55,663,345.27				-3,921,948.13						51,741,397.14	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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	7,006,827.26			7,006,827.26
2. 本期增加金额	208,959.51			208,959.51
（1）计提或摊销	208,959.51			208,959.51
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	7,215,786.77			7,215,786.77
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	7,096,938.70			7,096,938.70
2. 期初账面价值	7,305,898.21			7,305,898.21

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,004,149,811.85	1,028,543,483.45
合计	1,004,149,811.85	1,028,543,483.45

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	938,673,662.07	326,010,447.98	6,423,813.36	33,872,305.24	1,304,980,228.65
2. 本期增加金额		428,871.63	17,500.00	24,593.38	470,965.01
(1) 购置		428,871.63	17,500.00	24,593.38	470,965.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	945,898,518.42	336,784,110.31	6,485,384.16	34,222,360.39	1,323,390,373.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	147,187,052.87	123,635,809.26	4,618,737.04	18,934,325.65	294,375,924.82
2. 本期增加金额	10,809,263.62	11,530,957.53	297,913.08	1,612,838.69	24,250,972.92
(1) 计提	10,809,263.62	11,530,957.53	297,913.08	1,612,838.69	24,250,972.92
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	158,609,980.18	135,166,766.79	4,916,650.12	20,547,164.34	319,240,561.43
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	787,288,538.24	201,617,343.52	1,568,734.04	13,675,196.05	1,004,149,811.85
2. 期初账面 价值	798,711,465.55	212,719,429.42	1,849,147.12	15,263,441.36	1,028,543,483.45

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,739,880.42

(3) 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
综合制剂车间二	109,742,447.60	正在办理中
综合制剂车间一	83,018,025.27	正在办理中
前处理车间	82,188,443.83	正在办理中
办公楼及工程技术中心	79,207,358.72	正在办理中
中药材库	47,582,293.32	正在办理中
物流中心	30,312,862.35	正在办理中
提取车间一	28,269,263.41	正在办理中
提取车间二	26,810,271.03	正在办理中
宿舍二（1号楼）	22,094,297.68	正在办理中
宿舍一（3号楼）	21,516,031.69	正在办理中
宿舍三（4号楼）	21,487,899.90	正在办理中
包材车间	64,947,055.15	正在办理中
废水处理站	15,367,948.72	正在办理中
专家楼	10,812,573.03	正在办理中
动力车间	10,280,651.66	正在办理中
活动中心	7,974,644.57	正在办理中
职工食堂	7,309,972.23	正在办理中
辅助用房	220,271.32	正在办理中
集团办公区	155,709.55	正在办理中
合计	669,298,021.03	

(4) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,764,636.34	1,764,636.34
合计	1,764,636.34	1,764,636.34

(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
原料库外挂电梯	707,999.16		707,999.16	707,999.16		707,999.16
浓缩丸包装联线	1,056,637.18		1,056,637.18	1,056,637.18		1,056,637.18
合计	1,764,636.34		1,764,636.34	1,764,636.34		1,764,636.34

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,959,885.66	4,959,885.66
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,959,885.66	4,959,885.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,256,700.15	3,256,700.15
2. 本期增加金额	257,465.43	257,465.43
(1) 计提	257,465.43	257,465.43
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	3, 514, 165. 58	3, 514, 165. 58
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	1, 445, 720. 08	1, 445, 720. 08
2. 期初账面价值	1, 703, 185. 51	1, 703, 185. 51

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	82, 556, 043. 13	17, 165, 992. 46		701, 478. 88	100, 423, 514. 47
2. 本期增加金额				216, 981. 14	
(1) 购置				216, 981. 14	
(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	17, 165, 992. 46		918, 460. 02	100, 640, 495. 61
二、累计摊销					
1. 期初余额	17, 622, 249. 61	5, 856, 285. 14		78, 617. 90	23, 557, 152. 65
2. 本期增加金额	830, 939. 76	646, 362. 00		318, 832. 15	1, 796, 133. 91
(1) 计提	830, 939. 76	646, 362. 00		318, 832. 15	1, 796, 133. 91

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	18,453,189.37	6,502,647.14		397,450.05	25,353,286.56
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	64,102,853.76	10,663,345.32	521,009.97		75,287,209.05
2. 期初账面 价值	64,933,793.52	11,309,707.32	622,860.98		76,866,361.82

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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		
FATCHIMEDICINE COMPANYLIMITED（香港佛慈）	4,472,232.85					4,472,232.85
广东佛慈普泽医药有限公司	4,537,353.99					4,537,353.99
合计	9,009,586.84					9,009,586.84

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
装修费	578,554.28	167,008.21	119,614.25		625,948.24
大品种培育研究项目	411,111.04		411,111.04		
半夏厚朴汤颗粒剂研究项目	471,698.18	471,698.11	511,005.27		432,391.02
经典名方	2,293,754.68		1,146,833.34		1,146,921.34
旺店通 ERP 服务费	1,575.92	17,699.12	2,326.18		16,948.86
合计	3,756,694.10	656,405.44	2,190,890.08		2,222,209.46

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	1,260,984.21	189,179.22	1,265,699.74	190,358.11
内部交易未实现利润	3,667,210.71	550,081.61	11,045,039.77	1,656,755.98
可抵扣亏损	4,653,078.80	1,163,269.70	4,653,078.80	1,163,269.70
信用减值准备	128,325,903.52	23,413,517.04	106,846,206.16	19,535,615.81
递延收益	246,975,363.52	37,084,400.85	255,832,406.80	38,397,361.02
预计负债	3,142,522.81	471,378.42	3,142,522.81	471,378.42
租赁负债	1,828,765.68	457,191.42	1,866,708.70	395,187.73
合计	389,853,829.25	63,329,018.26	384,651,662.78	61,809,926.77

(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	5,855,672.54	878,350.88	5,323,338.67	798,500.80
使用权资产	1,445,720.08	361,430.02	1,703,185.51	373,797.47
固定资产一次性扣除	4,991,424.64	1,247,856.16	5,777,465.20	1,444,366.30
应收退货成本	2,097,319.72	314,597.96	2,097,319.72	314,597.96
合计	14,390,136.98	2,802,235.02	14,901,309.10	2,931,262.53

(3) 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
可抵扣亏损	13,459,625.06	13,459,625.06
合计	13,459,625.06	13,459,625.06

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	542,209.95	542,209.95	
2026 年度	1,156,694.47	1,156,694.47	
2027 年度	3,740,127.23	3,740,127.23	
2028 年度	5,935,182.33	5,935,182.33	
2029 年度	2,085,411.08	2,085,411.08	
合计	13,459,625.06	13,459,625.06	

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
预付设备工程款	2,134,557.29		2,134,557.29	1,478,108.30		1,478,108.30
合计	2,134,557.29		2,134,557.29	1,478,108.30		1,478,108.30

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
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	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		5,172,114.56
合计		5,172,114.56

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	212,806,581.68	190,024,032.10
应付工程款	6,670,150.21	8,101,113.52
应付设备款	6,613,151.02	9,796,860.50
合计	226,089,882.91	207,922,006.12

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽琪晟医疗科技有限公司	3,816,239.86	尚未办理结算
安徽华源医药股份有限公司	3,505,827.91	尚未办理结算
安徽省亳州市药材总公司中西药公司	1,170,198.04	尚未办理结算
安徽省妙安堂医药有限公司	954,666.18	尚未办理结算
天津市三桥包装机械有限责任公司	952,000.00	尚未办理结算
合计	10,398,931.99	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	64,899,818.36	47,898,581.98
合计	64,899,818.36	47,898,581.98

(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	57,669,008.53	32,666,413.26
押金及保证金	3,017,345.00	12,617,958.00
代扣代缴款项	957,497.72	132,861.31
其他	3,255,967.11	2,481,349.41
合计	64,899,818.36	47,898,581.98

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,797,702.98	16,004,225.40
预收加工费		42,849.56
合计	37,797,702.98	16,047,074.96

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,032,470.19	62,037,678.95	62,772,766.79	1,297,382.35
二、离职后福利-设定提存计划	41,871.37	9,306,337.53	9,310,419.99	37,788.91
三、辞退福利		53,423.00	53,423.00	

合计	2,074,341.56	71,397,439.48	72,136,609.78	1,335,171.26
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	1,728,404.35	46,958,997.62	47,709,619.54	977,782.43
2、职工福利费		3,737,107.42	3,737,107.42	
3、社会保险费	24,237.33	5,300,598.82	5,303,290.19	21,545.96
其中：医疗保险费	23,831.29	5,052,911.84	5,055,266.64	21,476.49
工伤保险费	406.04	247,686.98	248,023.55	69.47
4、住房公积金	16,583.02	5,447,819.04	5,450,427.04	13,975.02
5、工会经费和职工教育经费	263,245.49	593,156.05	572,322.60	284,078.94
合计	2,032,470.19	62,037,678.95	62,772,766.79	1,297,382.35

(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	40,602.51	8,919,795.19	8,923,533.75	36,863.95
2、失业保险费	1,268.86	386,542.34	386,886.24	924.96
合计	41,871.37	9,306,337.53	9,310,419.99	37,788.91

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,878,759.05	7,274,901.42
企业所得税	1,000,863.96	19,076,180.55
个人所得税	294,880.02	407,473.04
城市维护建设税	566,541.01	472,377.79
教育费附加	222,896.12	316,860.63
印花税	56,348.24	68,393.72
合计	11,020,288.40	27,616,187.15

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
一年内到期的长期借款	825,722.61	201,336.99
一年内到期的长期应付款	13,281,516.66	13,723,633.32
一年内到期的租赁负债	490,062.72	817,405.09

合计	14,597,301.99	14,742,375.40
----	---------------	---------------

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	4,589,290.60	2,670,006.15
未终止确认应收票据	24,019,533.54	42,443,470.92
预计退货款	3,142,522.81	3,142,522.81
合计	31,751,346.95	48,255,999.88

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	3,000,000.00	1,800,000.00
合计	3,000,000.00	1,800,000.00

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,828,765.68	1,866,708.70
减：一年内到期的租赁负债	-490,062.72	-817,405.09
合计	1,338,702.96	1,049,303.61

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		13,200,000.00
合计		13,200,000.00

（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
非金融机构借款	13,200,000.00	26,600,000.00
期末借款利息	81,516.66	323,633.32
小计	13,281,516.66	26,923,633.32
减：一年内到期部分长期应付款	13,281,516.66	-13,723,633.32
合 计		13,200,000.00

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
政府补助	256,096,626.91	1,200,000.00	10,321,263.39	246,975,363.52	拨款形成
合计	256,096,626.91	1,200,000.00	10,321,263.39	246,975,363.52	

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）	300,116,995.89			300,116,995.89
其他资本公积	37,261,628.38			37,261,628.38
合计	337,393,806.93			337,393,806.93

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	9,689.99	43,576.26				22,469.01	21,107.25	32,159.00
外币财务报表折算差额	9,689.99	43,576.26				22,469.01	21,107.25	32,159.00
其他综合收益合计	9,689.99	43,576.26				22,469.01	21,107.25	32,159.00

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	952,250.19			952,250.19
合计	952,250.19			952,250.19

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	126,006,345.30			126,006,345.30
合计	126,006,345.30			126,006,345.30

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	814,869,202.34	776,197,417.12
调整后期初未分配利润	814,869,202.34	776,197,417.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,104,611.31	36,095,275.18
减：提取法定盈余公积		2,739,691.10
应付普通股股利	6,127,884.00	15,319,710.00
期末未分配利润	838,845,929.65	794,233,291.20

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。

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	428,606,255.76	283,442,474.92	497,147,910.10	333,333,045.36
其他业务	759,211.04	502,943.51	1,732,756.69	1,532,261.65
合计	429,365,466.80	283,945,418.43	498,880,666.79	334,865,307.01

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
中药、中药材及防护用品	426,078,512.82	281,489,668.21					426,078,512.82	281,489,668.21
食品保健品	466,741.92	299,179.88					466,741.92	299,179.88
药品包装材料	2,061,001.02	1,653,626.83					2,061,001.02	1,653,626.83

合计	428,606,255.76	283,442,474.92					428,606,255.76	283,442,474.92
按经营地区分类								
其中：								
内销	375,261,642.81	239,273,601.07					375,261,642.81	239,273,601.07
外销	53,344,612.95	44,168,873.85					53,344,612.95	44,168,873.85
合计	428,606,255.76	283,442,474.92					428,606,255.76	283,442,474.92

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	1,492,715.04	999,941.40
教育费附加	1,453,560.73	986,744.77
房产税	3,544,393.91	3,545,915.47
土地使用税	524,232.34	524,355.71
车船使用税	9,798.24	16,558.64
印花税	273,201.38	491,273.42
合计	7,297,901.64	6,564,789.41

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,715,330.89	18,343,968.21
折旧费	5,120,742.84	5,348,323.92
无形资产摊销	1,796,133.91	1,581,176.47
低值易耗品摊销	489,597.93	525,746.42
租赁费	394,646.52	367,827.82
存货盘亏		-451,278.31
业务招待费	115,151.96	93,762.44
办公费	546,860.55	551,753.14
差旅费	257,739.59	290,957.88
水电暖费	4,096,748.75	4,386,630.09
修理费	236,889.79	232,471.79
物业费	291,041.25	881,332.76
车辆费	139,728.55	218,956.59
劳务费	154,257.00	487,253.53
劳动保护费	246,552.98	4,755.02
财产保险费	13,268.15	53,278.74
咨询服务费	1,694,457.16	1,153,031.90
党建经费	25,262.00	
其他	395,450.08	561,898.77
合计	31,729,859.90	34,631,847.18

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,999,253.48	20,106,839.90
折旧费	650,399.25	713,922.97
低值易耗品摊销	754,581.75	293,916.99
租赁费	391,619.10	504,887.38
运输费	476,257.20	126,275.42
广告宣传费	3,456,911.84	4,420,973.07
业务招待费	230,195.22	308,656.36
办公费	301,748.64	372,911.71
差旅费	1,240,334.84	1,688,906.37
会议费	425,878.93	1,150,814.19
车辆费	143,019.24	158,265.24
劳务费	6,803,090.80	8,704,680.58
市场开发费	14,679,348.47	20,848,819.25
促销活动费	31,065.73	917,422.40
其他	319,519.73	1,358,059.92
合计	46,903,224.22	61,675,351.75

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,948,622.85	5,973,237.37
材料费用	3,279,492.03	2,205,291.87
折旧及摊销	1,791,275.09	1,778,406.92
外委研发费用	3,260,025.12	4,637,195.63
其他	1,810.37	27,696.73
合计	13,281,225.46	14,621,828.52

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	378,448.66	415,446.80
减：利息收入	2,831,725.28	3,102,880.85
银行手续费	24,498.16	35,442.95
汇兑损益	14,575.46	
合计	-2,414,203.00	-2,651,991.10

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
与资产相关的政府补助〔注〕	10,321,263.39	9,379,596.72
与收益相关的政府补助〔注〕	1,057,946.43	926,951.98
代扣个人所得税手续费返还	5,335.94	5,124.10
合计	11,384,545.76	10,311,672.80

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,921,948.13	-3,446,243.08
处置长期股权投资产生的投资收益		34,346.88
合计	-3,921,948.13	-3,411,896.20

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,453,209.62	-8,335,858.76
其他应收款坏账损失	-14,026,487.74	-5,473,329.75
合计	-21,479,697.36	-13,809,188.51

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-17,690.40
合计		-17,690.40

48、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
一、持有待售的非流动资产或处置组	1,415.92	11,680.13
1、固定资产	1,415.92	11,680.13
合计	1,415.92	11,680.13

49、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
其他	36,294.38	4,378.46	36,294.38
违约赔偿收入	1,285,877.39		1,285,877.39
合计	1,322,171.77	4,378.46	1,322,171.77

50、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	1,241,402.84	399,728.33	1,241,402.84

固定资产报废损失	8,573.56	6,690.73	8,573.56
罚没支出	39,610.61	17,682.82	39,610.61
其他	194.42	46,741.36	194.42
合计	1,289,781.43	470,843.24	1,289,781.43

51、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	6,340,431.26	7,084,316.43
递延所得税费用	-1,648,119.00	-2,356,524.31
合计	4,692,312.26	4,727,792.12

（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	34,638,746.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,894,525.26
子公司适用不同税率的影响	-299,537.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,728.69
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	935,036.36
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-1,186,440.97
所得税费用	4,692,312.26

52、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

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	1,057,946.43	5,932,076.05
存款利息收入	1,483,579.57	3,102,880.85
收到经营性往来款	13,233,999.64	3,681,916.07
收到保证金	4,084,275.00	960,100.00
其他		236,978.42
合计	19,859,800.64	13,913,951.39

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	33,667,841.99	43,391,591.06
营业外支出	39,811.59	470,843.24
往来款项	7,608,741.76	7,863,450.63

保证金	6,744,600.00	2,099,990.00
其他		37,604.16
合计	48,060,995.34	53,863,479.09

(2) 与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

53、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	29,946,434.42	37,063,854.94
加：资产减值准备		17,690.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,459,932.43	24,960,655.44
使用权资产折旧	257,465.43	963,907.33
无形资产摊销	1,796,133.91	1,581,176.47
长期待摊费用摊销	2,190,890.08	3,630,474.26
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）	-1,415.92	-11,680.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		6,690.73
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	378,448.66	415,446.80
投资损失（收益以“－”号填列）	3,921,948.13	3,411,896.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,519,091.49	-2,124,221.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-129,027.51	-232,303.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,841,171.56	-47,751,551.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,642,884.05	16,720,822.23

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,063,261.72	-45,417,369.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,880,924.25	-6,764,510.33
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	384,119,508.08	362,369,100.93
减：现金的期初余额	394,882,120.33	406,040,604.70
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	-10,762,612.25	-43,671,503.77

（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	384,119,508.08	394,882,120.33
其中：库存现金	6,794.99	5,107.90
可随时用于支付的银行存款	384,112,570.09	394,876,737.43
可随时用于支付的其他货币资金	143.00	275.00
三、期末现金及现金等价物余额	384,119,508.08	394,882,120.33

54、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			11,190,503.23
其中：美元	820,445.49	7.1586	5,873,241.08
欧元			
港币	5,830,650.97	0.91195	5,317,262.15
应收账款			
其中：美元	22,947.28	7.1586	164,270.40
欧元			
港币	3,799,077.90	0.91195	3,464,569.09
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			

（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

55、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本集团作为承租人，2025 年 1-6 月短期租赁费用为 786,265.62 元。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	172,848.59	
合计	172,848.59	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	13,281,225.46	14,621,828.52
合计	13,281,225.46	14,621,828.52

其中：费用化研发支出	13,281,225.46	14,621,828.52
------------	---------------	---------------

九、合并范围的变更

1、其他

本年度本集团合并范围内共 13 家子公司，其中 11 家二级子公司，2 家三级子公司。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
甘肃佛慈中药材经营有限公司	50,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	中药材种植与销售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈药源有限公司	20,000,000.00	定西市	定西市	药品生产、农作物经营		100.00%	投资设立
陇西佛慈中药材有限公司	5,000,000.00	定西市	定西市	中草药收购		52.00%	投资设立
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	20,000,000.00	甘肃兰州	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	50,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	零售业	100.00%		投资设立
兰州佛慈健康产业有限公司	10,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	预包装食品批发零售	100.00%		投资设立
兰州佛慈科创有限公司	30,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	专业技术服务	100.00%		投资设立
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	289,292.80	中国香港	中国香港	药品销售	51.56%		非同一控制下企业合并
兰州佛慈医疗科技有限公司	16,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	医疗器械研发、生产与销售	100.00%		投资设立
兰州佛慈生物分析检测有限公司	45,000,000.00	甘肃兰州	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	11,500,000.00	上海市	上海市	技术开发、技术服务	60.87%		非同一控制下企业合并
广东佛慈普泽医药有限公司	10,000,000.00	广东广州	广东广州	药品销售	60.00%		同一控制下企业合并
陇南佛慈纹	100,000.00	甘肃兰州	甘肃陇南	纹党参深加	51.00%		投资设立

党参产业发展有限公司	0.00			工			
------------	------	--	--	---	--	--	--

(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
广东佛慈普泽医药有限公司	40.00%	843,143.14		6,788,937.90

(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
广东佛慈普泽医药有限公司	42,342,372.55	584,928.64	42,927,301.19	25,940,169.90	14,786.53	25,954,956.43	56,560,288.88	650,307.31	57,210,596.19	42,331,322.75	14,786.53	42,346,109.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东佛慈普泽医药有限公司	59,217,472.83	2,107,857.85	2,107,857.85	1,600,765.81	54,494,693.36	1,598,979.44	1,598,979.44	4,557,152.42

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

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	194,361,519.03	196,270,619.44
非流动资产	229,205,597.25	235,673,389.52

资产合计	423,567,116.28	431,944,008.96
流动负债	197,838,337.35	130,183,865.09
非流动负债	115,942,656.73	181,384,924.07
负债合计	313,780,994.08	311,568,789.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	109,786,122.20	131,723,953.04
按持股比例计算的净资产份额	48,305,893.77	57,958,539.34
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	51,741,397.14	60,656,787.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	63,042,215.17	79,221,789.59
净利润	-4,141,145.09	-7,832,370.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,141,145.09	-7,832,370.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-安宁易地项目	8,110,354.38	8,110,354.38
其他收益-现代中药产业升级技术改造	159,292.02	159,292.02
其他收益-企业稳岗返还		540.36
其他收益-3.1 类中药新药开发及其产业化项目	833,333.34	833,333.37
其他收益-中药产品智能制造项目	49,999.98	49,999.98

其他收益-余热回收装置		45,454.56
其他收益-天然气锅炉超低氮燃烧器改	32,093.04	32,093.04
其他收益-脱硫脱硝设施	25,000.02	25,000.02
其他收益-防疫应急物资生产设备	115,812.48	115,812.48
其他收益-个税手续费		5,124.10
其他收益-甘肃省人社厅 2023 年进站博士费		150,000.00
其他收益-调查站点运转补助资金		1,500.00
其他收益-商务局奖补		250,000.00
其他收益-兰州新区民政司法和社会保障局残疾人就业社保补助		194,719.75
其他收益-甘肃省委组织部人才发展专项奖金		50,000.00
其他收益-甘肃省科学技术协会 2024 年企业技术创新项目经费		90,000.00
其他收益-甘肃人社厅博士进站费		15,000.00
其他收益-2024 年全国科技工作者站点调查费		5,000.00
其他收益-残疾人就业补贴		150,191.84
其他收益-漳县商务局奖补		20,000.00
其他收益-专项拨款		8,256.90
中药产业化提升改造项目	475,000.02	
科技创新发展项目	199,999.98	
定眩丸改良型新药开发研究项目	166,666.67	
医疗物资储备补助	108,256.90	
余热回收装置	45,454.56	
甘肃省第五届创新工业设计大赛奖	2,000.00	
兰州新区民政司法和社会保障局残疾人社保补贴	155,680.30	
新区财政电子退税	266.14	
省委组织部 2025 年省级人才项目款	300,000.00	
新区科技创新局 2025 年省级科技创新奖补资金	100,000.00	
2025 年创新驱动助力工程项目经费	60,000.00	
省科协陇企之星企业青年科技人才项目经费	30,000.00	
兰州市商务局 2025 年促进服务贸易发展补贴资金	260,000.00	
甘肃省人社厅第三批陇原青年英才工作任务资金	150,000.00	
个人所得税返还	5,335.94	
合计	11,384,545.76	10,311,672.80

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团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，以及本集团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集团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。

本集团选择与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团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。本集团对应收票据、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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团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。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收款项等，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。

本集团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。本集团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。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团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。本集团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。

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
----	------	------

项目	账面余额	减值准备
应收账款	439,970,191.75	101,583,961.86
其他应收款	50,000,988.68	26,741,941.66
合计	489,971,180.43	128,325,903.52

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

（二）流动性风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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；本集团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 2025 年 6 月 30 日，本集团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

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

本集团期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六、56 “外币货币性项目”之说明。

2、利率风险

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

2、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	---	---	---	---
应收款项融资		36,620,776.83		36,620,776.83
持续以公允价值计量的 资产总额		36,620,776.83		36,620,776.83
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

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

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，本集团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集团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、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团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、应收票据、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。本集团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。

6、其他

十四、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	14,814.34	61.63%	61.63%

本公司的最终控制方是甘肃省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十、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2 在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
甘肃佛慈红日药业有限公司	联营企业

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
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	控股股东
陕西佛慈医药有限公司	受同一母公司控制
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	受同一母公司控制
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	受同一母公司控制
兰州佛慈物业管理有限公司	受同一母公司控制
甘肃佛慈供应链有限公司	受同一母公司控制
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	受同一母公司控制
兰州佛慈置业有限公司	受同一母公司控制
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	受同一母公司控制
兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	受同一母公司控制
北京佛慈科技发展有限公司	受同一母公司控制
兰州佛慈医疗器械有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃药业集团三元医药有限公司	受同一间接控股股东控制
西北永新涂料有限公司	受同一间接控股股东控制
兰州三毛纺织服饰有限公司	受同一间接控股股东控制
兰州科技大市场管理有限责任公司	受同一间接控股股东控制
兰州理工合金粉末有限责任公司	受同一间接控股股东控制
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃省科学器材有限责任公司	受同一间接控股股东控制
甘肃药业集团陇神中药材有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃药业集团中药材发展有限公司	受同一间接控股股东控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃佛慈红日药业有限公司	购买商品	4,269,830.78		否	9,740,510.90
陕西佛慈医药有限公司	购买商品	12,816,012.05		否	224,353.09
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	购买原材料			否	2,201,834.86
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	购买商品			否	41,415.93
兰州佛慈物业管理有限公司	购买商品、接受服务	1,516,253.25		否	2,877,096.88
甘肃佛慈供应链有限公司	购买商品	2,365,911.19		否	47,255.64
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	购买商品			否	226,725.66
北京佛慈科技发展有限公司	购买商品			否	10,796.46
兰州佛慈置业有限公司	接受服务			否	395,849.06
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	购买商品	36,152.55		否	
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	购买商品	7,433.63		否	
甘肃药业集团三元医药有限公司	购买商品	14,513.27		否	
西北永新涂料有限公司	购买商品	31,545.15		否	
兰州三毛纺织服饰有限公司	购买商品	229,699.12		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
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	销售商品	50,865,002.29	49,837,262.42
陕西佛慈医药有限公司	销售商品	11,641,846.31	26,489,511.05
甘肃佛慈红日药业有限公司	销售商品		147,318.77
兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	销售商品	31,696.38	47,771.21
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	销售商品	7,017,789.97	9,547,361.31
兰州佛慈物业管理有限公司	销售商品、提供服务	11,086.11	13,209.67
兰州佛慈置业有限公司	销售商品	7,254.36	6,935.78

兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	销售商品	371.68	33.62
甘肃佛慈供应链有限公司	销售商品		1,222,454.18
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	销售商品	398.23	
北京佛慈科技发展有限公司	销售商品、加工费	24,005.35	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 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
兰州佛慈物业管理有限公司	通勤车租赁费	8,293.49	12,001.71

(4) 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 07 月 21 日	2026 年 04 月 09 日	否
甘肃佛慈中药材经营有限公司	10,000,000.00	2024 年 09 月 24 日	2025 年 09 月 24 日	否

(5) 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	686,863.50	1,081,623.00

(6) 其他关联交易

无

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：					

	北京佛慈科技发展有限公司	100,955.90	27,086.47	100,955.90	27,086.47
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司			5,030.00	5,030.00
	甘肃佛慈供应链有限公司	1,619,833.93	379,038.94	1,619,833.93	105,592.20
	甘肃佛慈红日药业有限公司	22,215.00	13,604.47	22,215.00	13,604.47
	兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	7,463,369.04	4,527,074.25	7,492,414.60	4,546,043.66
	兰州佛慈伟业医药有限责任公司	8,428,416.10	135,476.38	8,606,369.34	652,957.92
	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	5,233,606.53		6,239,790.33	4,064.84
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	450.00			
	陕西佛慈医药有限公司	51,208,697.87	3,809,922.50	44,796,730.61	1,079,604.91
	兰州三毛纺织服饰有限公司	1,440.00	1,440.00	1,440.00	
	甘肃药业集团三元医药有限公司			156,543.00	1,687.13
	兰州科技大市场管理有限责任公司	199.00	199.00	199.00	53.39
	兰州理工合金粉末有限责任公司			48,944.28	1,267.66
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司			8.00	
合 计		74,079,183.37	8,893,842.01	69,090,473.99	6,436,992.65
预付款项：					
	兰州佛慈医疗器械有限责任公司			0.10	
	甘肃佛慈供应链有限公司			41,250.00	
合 计				41,250.10	
其他应收款：					
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	39,338.00	1,966.90	61,652.00	3,082.60
	兰州佛慈物业管理有限公司	214.48	10.72	6,916.19	345.81
	北京佛慈科技发展有限公司	120,965.66	6,048.28	93,839.62	4,691.98
	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	80,000.00	4,000.00		
	甘肃佛慈红日药业有限公司	198,030.56	9,901.53		
合 计		358,548.70	21,927.43	162,407.81	8,120.39

(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	4,269,830.78	9,903,709.68
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	10,204.50	110,204.50
	陕西佛慈医药有限公司	446,400.00	680,528.44
	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	6,912.00	6,912.00
	甘肃佛慈供应链有限公司	2,471,446.91	929.26
	甘肃省科学器材有限责任公司		11,071.50
	西北永新涂料有限公司	19,000.00	2,353.98
	甘肃药业集团陇神中药材有限公司		353,222.00
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	27,234.92	
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	7,433.63	
合 计		7,258,462.74	11,068,931.36
其他应付款：			
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	1,000,000.00	
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司		405,344.20
	甘肃佛慈红日药业有限公司		64,106.33
	陕西佛慈医药有限公司	50,000.00	70,000.00
	甘肃药业集团三元医药有限公司	100,000.00	100,000.00
	甘肃药业集团中药材发展有限公司	20,000.00	20,000.00
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	4,704.00	
	兰州佛慈物业管理有限公司	9,200.00	
合 计		1,183,904.00	659,450.53
合同负债：			
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司		4,980.97
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司		22,867.26
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	529.65	
	甘肃药业集团三元医药有限公司	233,143.36	
	兰州理工合金粉末有限责任公司	17,699.12	
合 计		251,372.13	27,848.23

7、关联方承诺

无

8、其他

十五、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

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团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

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(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。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、其他

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	198,673,098.11	194,231,659.67
1 至 2 年	17,557,393.13	14,887,881.99
2 至 3 年	27,254,039.55	25,024,294.33
3 年以上	42,794,053.79	43,806,907.43

3 至 4 年	12,993,119.71	21,008,960.03
4 至 5 年	9,840,091.98	5,674,210.60
5 年以上	19,960,842.10	17,123,736.80
合计	286,278,584.58	277,950,743.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,256,791.92	3.58%	10,256,791.92	100.00%	0.00	10,256,791.92	3.69%	8,205,433.54	80.00%	2,051,358.38
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	276,021,792.66	96.42%	55,114,618.90	19.97%	220,907,173.76	267,693,951.50	96.31%	55,886,802.56	20.88%	211,807,148.94
其中：										
账龄组合	210,471,012.58	76.25%	55,114,618.90	26.27%	155,356,393.68	212,719,637.20	76.53%	55,886,802.56	26.27%	156,832,834.64
合并报表范围内关联组合	65,550,780.08	23.75%			65,550,780.08	54,974,314.30	19.78%			54,974,314.30
合计	286,278,584.58		65,371,410.82		220,907,173.76	277,950,743.42	100.00%	64,092,236.10		213,858,507.32

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃众友西北医药有限公司	876,159.91	700,927.93	876,159.91	876,159.91	100.00%	破产重整
甘肃众友健康医药股份有限公司	3,932,908.77	3,146,327.02	3,932,908.77	3,932,908.77	100.00%	破产重整
宁夏众友健康医药有限公司	178,599.46	142,879.57	178,599.46	178,599.46	100.00%	破产重整
陕西众友健康医药有限公司	5,269,123.78	4,215,299.02	5,269,123.78	5,269,123.78	100.00%	破产重整
合计	10,256,791.92	8,205,433.54	10,256,791.92	10,256,791.92		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	35,649,128.12		0.00%
6 个月以内	50,051,207.35	1,296,326.28	2.59%
7-12 个月	52,892,753.70	3,094,226.09	5.85%
1 至 2 年	15,831,065.84	4,247,474.96	26.83%
2 至 3 年	24,691,088.74	15,120,822.74	61.24%
3 年以上	31,355,768.83	31,355,768.83	100.00%
合计	210,471,012.58	55,114,618.90	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(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	
坏账准备	64,092,236.10	1,705,566.29	426,391.57			65,371,410.82
合计	64,092,236.10	1,705,566.29	426,391.57			65,371,410.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	51,208,697.87		51,208,697.87	17.89%	3,809,922.50
客户 2	37,303,497.15		37,303,497.15	13.03%	
客户 3	21,559,411.32		21,559,411.32	7.53%	
客户 4	16,681,023.27		16,681,023.27	5.83%	183,145.39
客户 5	11,257,333.00		11,257,333.00	3.93%	434,605.99
合计	138,009,962.61		138,009,962.61	48.21%	4,427,673.88

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,470,191.43	83,810,691.66
合计	69,470,191.43	83,810,691.66

(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	54,739,594.92	4,775,131.23
往来款	4,679,356.60	54,794,187.92
保证金及押金	450,240.00	530,762.00
政府补助	30,894,308.38	30,894,308.38
其他		154,372.46
合计	90,763,499.90	91,148,761.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,589,038.10	8,000,559.05
1 至 2 年	3,686,954.08	30,161,923.17
2 至 3 年	68,043,697.38	42,217,245.71
3 年以上	11,443,810.34	10,769,034.06
3 至 4 年	1,417,148.46	3,028,708.70
4 至 5 年	2,286,336.52	166,011.61
5 年以上	7,740,325.36	7,574,313.75
合计	90,763,499.90	91,148,761.99

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备	1,293,343.57	1.42%	1,293,343.57	100.00%		1,293,343.57	1.42%	1,293,343.57	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	89,470,156.33	98.58%	19,999,964.90	22.35%	69,470,191.43	89,855,418.42	98.58%	6,044,726.76	6.73%	83,810,691.66
其中：										
合计	90,763,499.90	100.00%	21,293,308.47		69,470,191.43	91,148,761.99	100.00%	7,338,070.33		83,810,691.66

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
高寿田	698,478.53	698,478.53	698,478.53	698,478.53	100.00%	预计无法收回
张晓泉	285,114.83	285,114.83	285,114.83	285,114.83	100.00%	预计无法收回
深圳市丽峰华电子有限公司	187,500.00	187,500.00	187,500.00	187,500.00	100.00%	公司已破产
张建中	87,277.00	87,277.00	87,277.00	87,277.00	100.00%	预计无法收回
刘勇	34,920.00	34,920.00	34,920.00	34,920.00	100.00%	预计无法收回
马芳	53.21	53.21	53.21	53.21	100.00%	预计无法收回
合计	1,293,343.57	1,293,343.57	1,293,343.57	1,293,343.57		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄损失率计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一阶段	20,150,297.41	1,007,514.87	5.00%
第二阶段			
第三阶段	18,992,450.03	18,992,450.03	100.00%
合计	39,142,747.44	19,999,964.90	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按集团内关联方组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
集团内关联方款项	50,327,408.89		
合计	50,327,408.89		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,654,006.94		5,684,063.39	7,338,070.33
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-692,041.95		14,601,730.21	13,909,688.26
本期计提	45,549.88			45,549.88
2025 年 6 月 30 日余额	1,007,514.87		20,285,793.60	21,293,308.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	7,338,070.33	15,865,714.42	1,910,476.28			21,293,308.47
合计	7,338,070.33	15,865,714.42	1,910,476.28			21,293,308.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州佛慈医疗科技有限公司	往来款	31,238,898.86	0-3 年	34.42%	
兰州新区经济发展局	政府补助	23,970,720.00	3-4 年	26.41%	11,985,360.00
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	往来款	11,118,652.77	0-3 年	12.25%	
兰州新区财政局	政府补助	6,923,588.38	3-4 年	7.63%	3,461,794.19
兰州佛慈健康产业有限公司	往来款	5,430,725.45	0-3 年/5 年以上	5.98%	
合计		78,682,585.46		86.69%	15,447,154.19

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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	161,454,512.26		161,454,512.26	161,454,512.26		161,454,512.26
对联营、合营企业投资	51,741,397.14		51,741,397.14	55,663,345.27		55,663,345.27
合计	213,195,909.40		213,195,909.40	217,117,857.53		217,117,857.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
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	5,024,714.07						5,024,714.07	
兰州佛慈生物分析检测有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广东佛慈普泽医药有限公司	11,180,045.72						11,180,045.72	
上海佛慈健康科技有限责任公司	5,049,752.47						5,049,752.47	
合计	161,454,512.26						161,454,512.26	

(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）	减值准备 期初余额	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	55,663,345.27			-3,921,948.13							51,741,397.14	

公司												
小计	55,663,345.27			-3,921,948.13							51,741,397.14	
合计	55,663,345.27			-3,921,948.13							51,741,397.14	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因 无
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因 无

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,802,295.41	173,064,906.76	361,829,874.30	236,964,696.08
其他业务	1,867,164.41	2,137,311.97	2,889,875.28	1,532,261.65
合计	291,669,459.82	175,202,218.73	364,719,749.58	238,496,957.73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
国内	291,669,459.82	175,202,218.73					289,802,295.41	173,064,906.76
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
经销模式	140,963,069.02	93,651,017.83					140,963,069.02	93,651,017.83
代理模式	49,917,746.23	24,527,269.70					49,917,746.23	24,527,269.70
终端直供	34,780,375.66	23,530,445.61					34,780,375.66	23,530,445.61
基药配送业务	66,008,268.91	33,493,485.60					66,008,268.91	33,493,485.60
合计	291,669,459.82	175,202,218.73					291,669,459.82	175,202,218.73

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,164,850.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,921,948.13	-3,446,243.08
处置长期股权投资产生的投资收益	1,058.08	34,346.88
合计	-3,920,890.05	-2,247,046.20

6、其他

十九、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
非流动性资产处置损益	1,415.92	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,378,943.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,390.34	
减：所得税影响额	1,854,751.90	
少数股东权益影响额（税后）	304,324.71	

合计	9,253,673.33	—
----	--------------	---

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	1.67%	0.0590	0.0590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.0408	0.0408

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☐否 ☒不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 28 日	公司会议室	电话沟通	机构	证券公司、基金公司 10 多名机构代表	公司 2024 年及 2025 年 第一季度经营业绩以及未来发展规划	披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2025 年 05 月 20 日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	参与公司 2024 年度以及 2025 年第一季度网上业绩说明会的投资者	公司 2024 年及 2025 年 第一季度经营业绩以及未来发展规划	披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用