



兰州佛慈制药股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人石爱国、主管会计工作负责人吕芝瑛及会计机构负责人(会计主管人员)任晋锋声明：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报告的董事会会议。

本公司 2019 年半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司存在医药政策和市场、原材料价格波动、新产品研发、人力资源以及管理等风险，具体详见“第四节 经营情况讨论与分析”，敬请广大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

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录.....	118

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	兰州佛慈制药股份有限公司
《公司章程》	指	兰州佛慈制药股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法及其修订
《证券法》	指	中华人民共和国证券法及其修订
报告期/本报告期	指	2019 上半年
首发募投项目	指	扩大浓缩丸生产规模技术改造项目
再融资募投项目	指	兰州新区佛慈制药科技工业园项目、甘肃佛慈天然药物产业园项目、营销网络及信息化建设项目、甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目
兰州新区项目/新区项目	指	兰州新区佛慈制药科技工业园项目
佛慈集团	指	甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司
健康产业公司	指	兰州佛慈健康产业有限公司
中药材经营公司	指	甘肃佛慈中药材经营有限公司
药源产业发展公司	指	甘肃佛慈药源产业发展有限公司
生态农业公司	指	甘肃佛慈生态农业发展有限公司
红日药业	指	天津红日药业股份有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
新版 GMP	指	《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》
新版 GSP	指	《药品经营质量管理规范（2013 年修订）》

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕芝瑛	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	0931-8256881	0931-8362318
传真	0931-8368945	0931-8368945
电子信箱	lvzhiying3619@126.com	anwenting_fczy@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

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）	311,668,344.02	273,360,779.05	14.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,512,163.46	42,389,474.23	5.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,498,744.25	39,814,471.84	-58.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-94,200.94	-1,055,117.59	91.07%
基本每股收益（元/股）	0.0872	0.0830	5.06%
稀释每股收益（元/股）	0.0872	0.0830	5.06%
加权平均净资产收益率	3.04%	3.07%	-0.03%
	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）	2,425,898,031.14	2,521,391,819.51	-3.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,479,661,886.55	1,441,788,264.09	2.63%

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：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	67,544.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,762,534.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,097.12	
减：所得税影响额	4,904,756.34	

合计	28,013,419.21	--
----	---------------	----

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

1.报告期内从事的主要业务

公司的主营业务为中成药及大健康产品的研发、制造和销售，中药材种植、加工及销售，常年生产丸剂、片剂、颗粒剂、胶囊剂、胶剂等11种剂型的110多种产品。公司的主营业务和品牌承继于1929年始建于上海的上海佛慈大药厂股份有限公司，因此公司在中成药生产方面拥有深厚的技术积淀和健全的质量保证体系。公司拥有良好的品牌形象，“佛慈”是国家商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标是中国驰名商标，“佛慈”、“宝炉”、“岷山”、“善舒”商标是甘肃省著名商标。公司产品行销美国、加拿大、澳大利亚、日本、巴西、香港等28个国家和地区，连续多年位列中国中成药出口企业前十名。公司主要产品有六味地黄丸、逍遥丸、香砂养胃丸、参茸固本还少丸等系列中成药以及阿胶、阿胶糕等大健康产品。

2019年上半年，国内外经济形势依然复杂严峻，医药行业监管趋严，政策法规多变，市场竞争激烈，公司产品出口也面临一定困难和压力；公司兰州新区新厂区产能陆续释放，公司运营成本整体增加。面对一系列不利因素，公司董事会积极应对，不断强化市场建设，优化市场布局及产品结构，理顺和拓展销售渠道，积极参与基药招标，加大医院市场开发力度，奋力开拓国际国内市场，加大品牌建设投入，不断提高品牌知名度；积极挖潜增效，提高劳动生产率，加强资金管理，强化质量控制，加快科研开发，公司经营情况总体良好。报告期，公司实现营业总收入31,166.83万元，较上年同期增长14.01%，实现归属于上市公司股东的净利润4,451.22万元，较上年同期增长5.01%。

2.行业发展趋势

党的十九大报告提出“实施健康中国战略”，“坚持中西医并重，传承发展中医药事业”，以习近平同志为核心的党中央把中医药发展上升到国家发展战略高度，国家也先后出台了《中华人民共和国中医药法》《“健康中国2030”规划纲要》《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）》《中医药发展“十三五”规划》等一系列重磅文件，众多政策及规划均向中医药倾斜，将促使中医药行业的大发展。与此同时，甘肃省获批建设国家中医药产业发展综合试验区，省政府出台了《甘肃省“十三五”陇药产业发展规划》《关于支持陇药大品种大品牌推动龙头企业发展政策措施的通知》等文件，明确指出要培育陇药知名品牌，培育龙头企业，支持陇药产业发展。上述文件和政策的出台，为中医药行业的成长发展以及我省中医药事业的快速发展奠定了良好基础。

随着国民经济的发展、人民生活水平的提高，以及人口老龄化的加剧、城镇化的推进、医疗卫生体系的完善等因素的影响，中医药行业市场总量也将逐步增长。

但随着国家医改工作不断的深入，药品监管加强、分级诊疗、医保控费、两票制、仿制药一致性评价、药品带量采购等政策变化对中医药行业发展带来重大影响，医药行业竞争也越趋激烈。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资较期初减少主要是报告期内公司向控股股东转让了持有甘肃佛慈生态农业发展有限公司的股权。
在建工程	在建工程较期初减少主要是报告期甘肃佛慈药源产业发展有限公司实施的在建工程因该公司成为公司参股公司，不再纳入合并范围。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

1.品牌 and 历史文化优势

“佛慈”品牌1929年创建于上海，在90年的漫长发展中，以选材道地、工艺精良、疗效确切获得了市场的普遍认同。“佛慈”是国家商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标是“中国驰名商标”，“佛慈”品牌在国内外具有良好的市场基础和广泛的影响力，佛慈产品还出口到美国、加拿大、澳大利亚、日本、巴西、香港等28个国家和地区，产品国外认证数、海外商标注册数、出口覆盖面、出口品种数长期位居同行业前列，多年来连续名列中国中成药出口企业十强。

同时，作为商务部、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”，根据《甘肃省中医药产业发展先行先试实施方案》等战略规划，公司充分利用国家对中医药服务贸易重点支持的契机，加大中药产品的国际推广力度，积极发展中医药服务贸易，将“佛慈”品牌打造成为国际知名中医药服务贸易品牌。

2.区位优势

甘肃省中药材资源丰富，是国家重要的中药材生产基地，也是全国唯一中医药发展综合改革试点示范省。公司依托甘肃特色大宗中药材资源优势，借力政策扶持，积极发展中药材种植加工产业，组织实施国家中药标准化项目，推动甘肃道地药材全产业链开发，创造新的利润增长点。

甘肃中医药与“一带一路”沿线国家多层次的合作发展已经全面开始，公司将充分利用在“一带一路”战略中的区位优势、资源优势和文化优势，大力实施“走出去”战略，加强国际营销网络建设，加大产品注册力度，大力开拓国际药品、保健品、中药提取物市场，积极发展中医药服务贸易。

3.技术工艺优势

公司首创了中成药浓缩丸工艺和剂型，在中成药生产方面拥有深厚的技术积淀，并坚持继承与创新并重。公司拥有药品生产批准文号467个，常年生产浓缩丸、大蜜丸、片剂、颗粒剂、胶囊剂、胶剂等11种剂型的110多种产品；拥有参茸固本还少丸、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。

兰州新区佛慈制药科技工业园项目按照高标准的现代化中药管理规范及GMP要求建设了大型中成药自动化生产线，生产线已顺利通过了国家GMP认证以及澳大利亚TGA组织、日本厚生省的GMP认证。目前，新区产能正在陆续释放，解决了公司产能不足问题，项目达产后公司将成为西北地区规模最大、工艺设施最先进的现代化中药生产企业，可大幅提高公司的盈利能力和市场竞争力。

4.科研开发优势

公司历来重视科研开发，不断加大研发投入，完善研发创新体系，自主创新和协同创新相互补充，提

高创新能力。公司为甘肃省高新技术企业，现有甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心、甘肃省中药质量控制技术工程实验室和省级企业技术中心3个重点研发平台以及“王永炎院士专家工作站”、“张世臣专家团队中药传统炮制技艺传承基地”等创新平台。

公司持续加强与中国中医科学院中药研究所、北京中医药大学、清华大学现代中药研究中心、甘肃中医药大学等国内一流科研院所的紧密合作，着力进行产品自主研发创新，加快公司科技进步。公司将加快建立以企业为主体、市场为导向、产学研深度融合的科研技术创新体系，有效地实现资源共享、优势互补的技术创新格局，打造陇药技术创新和产品研发高地。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，国内外经济形势依然复杂严峻，医药行业监管趋严，政策法规多变，市场竞争激烈，公司产品出口也面临一定困难和压力；公司兰州新区新厂区产能陆续释放，公司运营成本整体增加。面对一系列不利因素，公司董事会积极应对，不断强化市场建设，优化市场布局及产品结构，理顺和拓展销售渠道，积极参与基药招标，加大医院市场开发力度，奋力开拓国际国内市场，加大品牌建设投入，不断提高品牌知名度；积极挖潜增效，提高劳动生产率，加强资金管理，强化质量控制，加快科研开发；同时，公司控股股东佛慈集团在医药下游商业渠道的并购业务在一定程度上也提升了公司的销售和品牌影响力。报告期，公司经营情况总体良好，实现营业总收入31,166.83万元，较上年同期增长14.01%，实现归属于上市公司股东的净利润4,451.22万元，较上年同期增长5.01%。

1.市场营销方面：报告期内，公司强化市场建设，优化市场布局，做透做实陕、甘主力基础市场，积极发展其他成熟潜力市场；加大市场投入、强化品牌建设；规范营销管理，加大应收账款管理；加强内部管理监督，构建合理管理体系；优化销售团队，提高执行力，坚持实施“走出去”战略，加大国际市场开拓力度；加大媒体宣传力度，提升品牌形象。与此同时，公司积极拓展中药材经营和大健康产品业务。通过上述措施，较好地实现营业收入的稳步增长。

2.生产质量方面：报告期内，公司合理安排生产，精准有效调度，不断提高生产效率，保证了市场产品正常供应；深化GMP管理，加强全面质量管理，确保产品质量，公司产品市场抽检合格率保持100%；新区生产线已取得日本厚生省GMP认证证书、顺利完成澳大利亚TGA—GMP认证现场检查，崆峒分公司生产线顺利完成GMP证书到期再认证。

3.科研开发方面：报告期内，公司在新药研发、中药二次开发及大品种培育、中药质量标准研究与提升、生产工艺验证、大健康产品研发、国外产品注册技术支撑、技术创新管理体系建设、创新平台建设、科研项目申报等方面开展了大量有效工作，不断提升公司科技创新能力及水平。

4.内控管理方面：报告期内，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神为指引，持续加强党建工作和党风廉政建设；恪守依法制药、依法治企的原则，规范公司运作，加强成本核算管控，强化风险防控；提高精细化管理水平，不断提质增效、节本降耗；完善ERP、网站、局域网等信息系统建设，有效保证公司信息系统安全稳定运行。

5.募投项目建设：兰州新区制药科技工业园项目已于2018年建成投产，产能正在陆续释放；报告期内，甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目已实施完毕，甘肃佛慈天然药物产业园项目中药饮片生产线已取得GMP证书并投产，营销网络及信息化建设项目已终止实施，至此，公司所有的募投项目全部实施完毕或终止实施。经公司2019年3月20日第六届董事会第二十五次会议及2019年4月12日2018年年度股东大会审议通过，剩余募集资金永久补充公司流动资金。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	311,668,344.02	273,360,779.05	14.01%	
营业成本	229,517,768.88	189,039,340.87	21.41%	较上年同期增加主要是公司搬迁至兰州新区, 人工成本、固定资产折旧、水电汽等均较上年同期增加。
销售费用	25,901,581.52	22,226,045.31	16.54%	较上年同期增加主要是加大市场投入。
管理费用	27,448,198.16	15,017,600.85	82.77%	较上年同期增加主要是公司搬迁至兰州新区, 人工成本、固定资产折旧、水电汽等均较上年同期增加。
财务费用	-7,782,066.63	-14,516,826.42	46.39%	较上年同期增加主要是随着项目资金支付, 货币资金较期初减少, 相应取得的利息收入较上年同期减少。
所得税费用	7,754,449.18	7,717,784.09	0.48%	
研发投入	7,753,100.47	8,659,724.41	-10.47%	
经营活动产生的现金流量净额	-94,200.94	-1,055,117.59	91.07%	较上年同期增加主要是国家下调增值税率, 致使支付的增值税及各项附税较上年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-15,123,899.55	-188,138,858.00	91.96%	较上年同期增加主要是报告期转让子公司收回投资取得现金, 同时支付的固定资产资金较上年同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,087,041.00	6,665,493.11	-461.37%	较上年同期减少主要是报告期偿还基建借款支付现金。
现金及现金等价物净增加额	-39,441,988.35	-182,528,482.48	78.39%	较上年同期增加是以上因素共同作用的结果。

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：人民币元

	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	311,668,344.02	100%	273,360,779.05	100%	14.01%
分行业					
医药行业	310,594,844.13	99.66%	272,224,271.43	99.58%	14.10%
食品行业	1,073,499.89	0.34%	1,136,507.62	0.42%	-5.54%
分产品					
中成药	310,594,844.13	99.66%	272,224,271.43	99.58%	14.10%
饮料保健品	1,073,499.89	0.34%	1,136,507.62	0.42%	-5.54%

分地区					
国内	301,803,613.31	96.83%	259,490,251.73	94.93%	16.31%
国外	9,864,730.71	3.17%	13,870,527.32	5.07%	-28.88%

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：人民币元

	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	310,594,844.13	228,964,457.36	26.28%	14.10%	21.45%	-4.47%
分产品						
六味地黄丸	42,000,135.85	22,823,260.66	45.66%	-16.35%	7.48%	-12.05%
分地区						
甘肃市场	90,007,189.21	80,666,760.71	10.38%	-1.02%	20.41%	-15.95%
陕西市场	74,078,607.00	50,726,949.31	31.52%	22.07%	34.39%	-6.28%

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

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

资产负债表项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	变动幅度	变动原因
应收账款	185,323,286.68	122,641,233.00	51.11%	主要是本报告期销售规模增加导致应收账款相应增加。
其他应收款	104,101,181.98	5,228,920.12	1890.87%	主要是原子公司甘肃佛慈药源产业发展有限公司成为公司参股公司，不再纳入合并范围。
其他流动资产	4,484,903.03	19,597,454.99	-77.11%	主要是留抵的进项税减少。
长期股权投资	20,000,000.00	42,500,000.00	-52.94%	主要是因与红日药业合作，公司全资子公司甘肃佛慈药源产业发展有限公司成为公司参股公司，不再纳入合并范围。
在建工程	0.00	113,928,953.40	-100.00%	主要是甘肃佛慈药源产业发展有限公司实施的在建工程因该公司成为公司参股公司，不再纳入合并范围。
应付职工薪酬	2,298,757.56	3,611,740.37	-36.35%	主要是报告期末应支付的职工薪酬较期初减少。
其他应付款	8,827,218.46	14,351,306.94	-38.49%	主要是应支付的单位往来款较期初减少。
长期应付款	98,227,250.61	386,967,755.45	-74.62%	主要是兰州新区项目建成投产，因政策性搬迁形成的专项应付款转入递延收益。

递延收益	448,552,623.42	201,474,984.80	122.63%	主要是兰州新区项目建成投产，因政策性搬迁形成的专项应付款转入递延收益。
------	----------------	----------------	---------	-------------------------------------

利润表项目	本报告期	上年同期	变动幅度	变动原因
营业税金及附加	6,665,232.58	3,366,877.47	97.96%	主要是兰州新区项目建成，应交的房产税等增加。
管理费用	27,448,198.16	15,017,600.85	82.77%	主要是公司搬迁至兰州新区，人工成本、固定资产折旧、水电汽等均较上年同期增加。
财务费用	-7,782,066.63	-14,516,826.42	46.39%	主要是随着项目资金支付，货币资金较期初减少，相应取得的利息收入较上年同期减少。
经营活动产生的现金流量净额	-94,200.94	-1,055,117.59	91.07%	较上年同期增加主要是国家下调增值税率，致使支付的增值税及各项附税较上年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-15,123,899.55	-188,138,858.00	91.96%	较上年同期增加主要是报告期转让子公司收回投资取得现金，同时支付的固定资产资金较上年同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,087,041.00	6,665,493.11	-461.37%	较上年同期减少主要是报告期偿还基建借款支付现金。
现金及现金等价物净增加额	-39,441,988.35	-182,528,482.48	78.39%	较上年同期增加是以上因素共同作用的结果。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	426,107,052.92	17.56%	181,910,595.76	7.80%	9.76%	主要是本报告期末货币资金较上年同期末不以理财形式存放。
应收账款	185,323,286.68	7.64%	140,390,486.83	6.02%	1.62%	主要是本报告期销售规模增加导致应收账款相应增加。
存货	241,874,673.01	9.97%	210,805,419.66	9.04%	0.93%	
投资性房地产	4,406,402.19	0.18%	4,674,101.97	0.20%	-0.02%	

长期股权投资	20,000,000.00	0.82%	0.00	0.00%	0.82%	主要是因与红日药业合作，公司原全资子公司甘肃佛慈药源产业发展有限公司成为公司参股公司，不再纳入合并范围。
固定资产	1,160,117,433.91	47.82%	145,254,068.76	6.23%	41.59%	主要是兰州新区项目建成投产，在建工程转增固定资产所致。
在建工程	0.00	0.00%	1,041,143,202.99	44.63%	-44.63%	主要是兰州新区项目建成投产，在建工程转增固定资产所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,353,306.33	92,745,348.35	-93.15%

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、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	74,775.04
报告期投入募集资金总额	638.65
已累计投入募集资金总额	71,978.83
报告期内变更用途的募集资金总额	10,976.11
累计变更用途的募集资金总额	40,689.87
累计变更用途的募集资金总额比例	54.42%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司直接投入募投项目 638.65 万元，终止再融资募投项目“营销网络及信息化建设项目”和结项“甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目”并将上述项目剩余募集资金及利息收入 10,976.11 万元永久补充流动资金。截至报告期末，公司累计直接投入募投项目 71,978.83 万元，永久补充流动资金 10,976.11（含利息收入）万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、兰州新区佛慈制药科技工业园项目	否							4,668.25	是	否
其中：（1）扩大浓缩丸技术改造项目（首发项目）	否	24,540.62	24,540.62		27,720.18	112.96%	2018 年 06 月 30 日		是	否
（2）兰州新区佛慈制药科技工业园项目	否		22,411.93		24,557.03	109.57%	2018 年 06 月 30		是	否

(再融资项目变更)							日			
2、佛慈大健康产业项目(原再融资项目)	是	25,000	406.3		406.3	100.00%			否	是
3、药源 GAP 种植养殖基地建设项目(原再融资项目)	是	8,000							否	是
4、甘肃佛慈天然药物产业园项目(再融资项目变更)	否		7,301.83		7,907.82	108.30%	2019 年 02 月 28 日		否	否
5、营销网络及信息化建设项目(再融资项目)	是	10,000	10,000	411.18	1,670.69	16.71%			否	是
6、甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目(再融资项目)	否	7,200	7,200	227.47	5,301.37	73.63%	2018 年 06 月 30 日		是	否
承诺投资项目小计	--	74,740.62	71,860.68	638.65	67,563.39	--	--	4,668.25	--	--
超募资金投向										
1、扩大浓缩丸技术改造项目(首发项目)			4,415.44		4,415.44					
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--		4,415.44		4,415.44	--	--		--	--
合计	--	74,740.62	76,276.12	638.65	71,978.83	--	--	4,668.25	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	根据医药行业市场环境发展变化,结合公司发展规划和实际生产经营情况,为有效降低募集资金的投资风险,公司终止实施再融资“营销网络及信息化建设项目”;同时,再融资“甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目”在建设过程中有效加强管理,严格控制各项支出,结余募集资金。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	原再融资“佛慈大健康产业项目”已于 2016 年度变更至兰州新区佛慈制药科技工业园项目;原再融资“药源 GAP 种植养殖基地建设项目”已于 2016 年度变更至甘肃佛慈天然药物产业园项目;原再融资“营销网络及信息化建设项目”于 2019 年 4 月终止实施。具体内容详见《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	首发超募募集资金 4,415.44 万元已全部投入兰州新区佛慈制药科技工业园项目中“扩大浓缩丸技术改造项目(首发项目)”。兰州新区佛慈制药科技工业园项目由公司本部负责实施,项目预算投资总额为 12.71 亿元,建设资金来源主要为首发募集资金 2.89 亿元(含本次首发超募金额 4,415.44 万元)、政策性搬迁异地重建资金 4.92 亿元、国家专项建设基建借款 1.07 亿元、变更的原“佛慈大健康产业项目”剩余募集资金 2.24 亿元、相关资金产生的利息收入及公司自筹资金,项目已于 2018 年建成并投产。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									

	详见《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 (1) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司首发募集资金投资项目使用自筹资金投入 40,978,503.61 元, 占投资总额比例的 16.70%。预先投入资金经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审核并出具了《关于兰州佛慈制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(国浩核字[2012]702A10 号)。2012 年 1 月 17 日, 公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》, 公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金 40,978,503.61 元。(2) 截止 2015 年 5 月 31 日, 公司非公开发行募集资金投资项目使用自筹资金投入 7,870,946.80 元。预先投入资金经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审核并出具了《关于兰州佛慈制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》(瑞华核字[2015]62060012 号)。2015 年 8 月 7 日, 公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》, 公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金 7,870,946.80 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 (1) 2012 年 4 月 8 日, 公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金的预案》, 同意使用募集资金补充流动资金, 使用期限不超过 6 个月。根据上述决议, 公司在规定期限内使用了 800 万元募集资金补充流动资金, 并分别于 2012 年 6 月 26 日、10 月 8 日归还 460 万元和 340 万元至募集资金专用账户。(2) 2012 年 10 月 26 日, 公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金的预案》, 同意使用 2,500 万元募集资金补充流动资金, 使用期限为 2012 年 10 月 26 日至 2013 年 4 月 25 日。根据上述决议, 公司在规定期限内使用了 2,500 万元募集资金补充流动资金, 并于 2013 年 4 月 8 日归还 2,500 万元至募集资金专用账户。(3) 2013 年 4 月 9 日, 公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意使用 2,500 万元募集资金补充流动资金, 使用期限不超过 12 个月。根据上述决议, 公司在规定期限内使用了 2,500 万元募集资金补充流动资金, 于 2014 年 4 月 8 日归还 2,500 万元至募集资金专用账户。(4) 2014 年 4 月 9 日, 公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意使用 2,500 万元募集资金补充流动资金, 使用期限不超过 12 个月。根据上述决议, 公司在规定期限内使用了 2,500 万元募集资金补充流动资金, 于 2015 年 4 月 7 日归还 2,500 万元至募集资金专用账户。(5) 2015 年 4 月 9 日, 公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意使用 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金, 使用期限不超过 12 个月。根据上述决议, 公司在规定期限内使用了 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金, 于 2016 年 4 月 13 日归还 2,500 万元至募投资金专用账户。(6) 2016 年 3 月 15 日, 公司第五届董事会第二十六次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意使用 2,500 万元佛慈大健康产业项目闲置募集资金补充流动资金, 使用期限不超过 12 个月。根据上述决议, 公司在规定期限内使用了 2,500 万元闲置募集资金补充流动资金, 于 2017 年 3 月 13 日归还 2,500 万元至募投资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 再融资“甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目”在建设过程中有效加强管理, 严格控制各项支出, 结余募集资金 2,007.37 万元(含利息收入); 根据医药行业市场环境发展变化, 结合公司发展规划和实际生产经营情况, 为有效降低募集资金的投资风险, 公司终止实施再融资“营销网络及信息化建设项目”, 剩余募集资金 8,968.74 万元(含利息收入)。

尚未使用的募集资金用途及去向	经公司 2019 年 3 月 20 日第六届董事会第二十五次会议及 2019 年 4 月 12 日 2018 年年度股东大会审议通过，公司终止再融资“营销网络及信息化建设项目”和结项“甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目”，将上述项目剩余募集资金及利息收入 10,976.11 万元永久补充流动资金用于公司日常生产经营活动。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1.兰州新区佛慈制药科技工业园项目	佛慈大健康产业项目	22,411.93		24,557.03	109.57%	2018 年 06 月 30 日	4,668.25	是	否
2.甘肃佛慈天然药物产业园项目	药源 GAP 种植养殖基地建设项目	7,301.83		7,907.82	108.30%	2019 年 02 月 28 日		是	否
3.永久补充流动资金	甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目	2,007.37	2,007.37	2,007.37	100.00%			是	否
4.永久补充流动资金	营销网络及信息化建设项目	8,968.74	8,968.74	8,968.74	100.00%			是	否
合计	--	40,689.87	10,976.11	43,440.96	--	--	4,668.25	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			(1) 经公司 2016 年 8 月 22 日第六届董事会第五次会议及 2016 年 9 月 28 日 2016 年第二次临时股东大会审议通过，公司将原再融资“佛慈大健康产业项目”剩余募集资金 22,411.93 万元及产生的利息收入全部变更投入“兰州新区佛慈制药科技工业园项目”；将原再融资“药源 GAP 种植养殖基地建设项目”剩余募集资金 7,301.83 万元及产生的利息收入全部变更投入由全资子公司甘肃佛慈药源产业发展有限公司实施的“甘肃佛慈天然药物产业园项目”。公司已于 2016 年 3 月 22 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露。 (2) 经公司 2019 年 3 月 20 日第六届董事会第二十五次会议及 2019 年 4 月 12 日 2018 年年度股东大会审议通过，同意公司终止再融资“营销网络及信息化建设项目”和结项						

	“甘肃省现代中药制剂工程技术研究中心项目”，将上述项目剩余募集资金及利息收入 10,976.11 万元永久补充流动资金用于公司日常生产经营活动。公司已于 2019 年 3 月 23 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2019 年 07 月 26 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
甘肃佛慈	甘肃佛慈	2019 年	4,266	0	对公司	0.31%	市场	是	控股	是	是	2019 年	巨潮资

慈医药产业发展有限公司	慈生态农业发展有限公司 85% 股权	05 月 30 日			的财务状况和经营成果无重大影响		价格		股东			03 月 06 日	讯 网 (www.cninfo.com.cn) 《关于向控股股东转让控股子公司股权暨关联交易的公告》(公告编号: 2019-005)
-------------	--------------------	-----------	--	--	-----------------	--	----	--	----	--	--	-----------	--

七、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：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州佛慈健康产业有限公司	子公司	大健康产品销售。	10,000,000.00	8,945,568.03	2,478,535.34	1,073,499.89	-1,689,000.08	-992,066.72
甘肃佛慈中药材经营有限公司	子公司	中药材种植、养殖； 中药材、中药饮片收购、批发。	10,000,000.00	80,799,952.27	19,911,122.83	85,618,094.39	1,917,307.61	1,622,723.26

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
甘肃佛慈生态农业发展有限公司	公司将持有的该公司 85%股权转让给控股股东佛慈集团	有利于公司优化资源配置，对公司业绩无重大影响。
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	公司与天津红日药业有限公司合作，对该公司共同增资，其变为公司参股子公司，并更名为甘肃佛慈红日药业有限公司	成为公司参股子公司，不再纳入公司合并报表范围，对公司业绩无重大影响。

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，是公司于2013年6月投资设立的全资子公司，主要业务为大健康产品的销售。报告期内实现营业收入107.35万元，净利润-99.21万元。

2. 甘肃佛慈中药材经营有限公司，是公司2013年11月投资设立的全资子公司，于成立，主要业务为中药材种植和销售。报告期内实现营业收入8,561.81万元，净利润162.27万元。

3. 甘肃佛慈红日药源产业销售有限公司，是公司与天津红日药业股份有限公司于2018年12月共同投资设立的控股子公司，公司持股56%，目前未开展实际业务。

4. 甘肃佛慈药源产业发展有限公司，是公司2015年6月投资设立的全资子公司，未开展实际业务。公司于2018年7月、2019年6月与天津红日药业股份有限公司签署了《合资合作协议书》《合资合作协议书之补充协议》，约定公司与红日药业全资子公司北京康仁堂药业有限公司对甘肃佛慈药源产业发展有限公司增资，于2019年6月完成工商变更登记手续，更名为甘肃佛慈红日药业有限公司，成为公司持股44%的参股子公司，不再纳入公司合并报表。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 医药政策和市场风险

随着国家医改工作不断的深入，药品监管加强、分级诊疗、医保控费、两票制、仿制药一致性评价、药品带量采购等政策变化对中医药行业发展带来重大影响，医药行业竞争也越趋激烈，对公司的产品价格、盈利能力以及市场地位造成一定影响。

公司将密切关注和研究分析相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，不断优化产品结构，加大市场开拓力度，充分发挥品牌优势。

2. 原材料价格波动风险

中药材、驴皮等原材料价格的大幅波动将对公司盈利能力造成较大影响，若原材料价格大幅上涨，将造成公司采购成本的攀升，挤压公司的盈利空间，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将加强对原材料一线市场的调研，全面掌握市场行情，优化采购流程，对常用大宗原料进行战略储备，有效降低原材料采购风险。

3. 新品研发风险

新药开发本身起点高、难度大，新药产品开发从研制、临床试验、报批到投产的周期长、环节多、投入大、风险高，且新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，因此新药研发存在着诸多不确定性。

公司将严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程风险；同时加大对已有产品的二次开发，对已有品种进行工艺改进或提升，有效控制研发投入。

4. 人力资源风险

随着公司加快发展，对专业技术人才、管理人才、营销人才的需求将大量增加，可能存在公司人才储备不能满足经营需要的风险。

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

5.管理风险

公司目前正处于发展的关键时期，随着公司生产经营规模扩大和业务拓展，对公司的生产经营管理能力提出更高的要求。如果公司不能在生产管理、营销管理、质量控制、风险管理、人才管理等方面大幅提升，有效配置资源，将影响公司的运营能力和发展动力，可能会给公司带来相应管理风险。

公司将依据内外部环境的变化，合理进行资源配置，优化管理模式和组织架构，有效提升管理能力，使公司管理更加规范化、科学化。

针对上述可能存在的风险，公司将重点关注，积极应对，并及时根据具体情况适当调整相关工作，力争2019全年经营目标与计划如期顺利完成。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.97%	2019 年 04 月 02 日	2019 年 04 月 03 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2019 年第一次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-014）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	63.68%	2019 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2018 年年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-015）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
甘肃佛慈医药产业发展有限公司	控股股东	股权转让	向控股股东转让公司持有的甘肃佛慈生态农业发展有限公司 85% 股权	市场价格	4,266	4,266	4,266	现金	13.6	2019 年 03 月 06 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于向控股股东转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-005）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				有利于公司优化资源配置，对公司业绩无重大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司高度重视环境保护工作，本着生产与环境和谐发展的原则，严格执行国家相关的环境保护法律法规，清洁生产纳入公司日常管理，不断完善公司环保管理制度和方案，改进和更新环保处理设备，积极推进环保工作。报告期内，公司废水、废气等严格按照相关环保标准排放，未发生重大的环境污染事故，也未受到相关环境污染的行政处罚。

公司设立专人管理环保设施的日常运行和维护，除正常的维修、检修外，各类环保设施规范管理，环保设施和主要生产设备均能同步运行，运行状态良好。

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，编制了《环境事故应急救援预案》，配备了相应的应急处理设备，组织员工定期培训，提高处理突发环境事故的能力。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

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

（2）半年度精准扶贫概要

双联帮扶：公司向双联帮扶点在改善乡村基础设施、医疗卫生、文化教育等方面进行资金、技术和物质帮扶。报告期内，向双联帮扶点武胜驿幼儿园资助5万元。

产业扶持：公司在定西漳县初步建成了中药材种植、初加工、收购、销售种养结合型扶贫车间，已带动约300人发展种植产业，可实现户均年收入增加2万元。

其他扶贫：公司向兰州市慈善总会捐赠价值25.88万元的药品。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	20
2.物资折款	万元	25.88
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	36
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	15
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	36
2.教育扶贫	——	——

2.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	5
3.其他项目	——	——
其中： 3.1.项目个数	个	1
3.2.投入金额	万元	25.88

(4) 后续精准扶贫计划

今后，公司将继续积极发挥自身优势，履行精准扶贫社会责任，对贫困地区在改善村基础设施、种植养殖、医疗卫生、文化教育等方面进行资金、技术和物质帮扶，将自身发展与乡村振兴、服务脱贫攻坚相结合，助力贫困地区发展生产、脱贫致富，为全面建成小康社会提供有力支撑。

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

重要事项概述	披露日期	披露网站查询索引
甘肃佛慈天然药物产业园项目中药饮片生产线取得《药品GMP证书》	2019年03月12日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于获得〈药品GMP证书〉的公告》（公告编号：2019-002）
向控股股东转让控股子公司股权	2019年03月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于向控股股东转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-005）
终止和结项部分募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金	2019年03月22日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于终止和结项部分募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2019-010）
与天津红日药业股份有限公司合作进展	2019年06月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于与天津红日药业股份有限公司合作进展的公告》（公告编号：2019-020）

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	披露网站查询索引
甘肃佛慈生态农业发展有限公司股权转让	2019年03月16日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于向控股股东转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-005）
甘肃佛慈药源产业发展有限公司变更工商登记	2019年06月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于与天津红日药业股份有限公司合作进展的公告》（公告编号：2019-020）

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、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%
二、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

3、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,874		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃佛慈医药产业发展 集团有限公司	国有法人	61.63%	314,713,676			314,713,676		
高建民	境内自然人	0.51%	2,624,550			2,624,550		
江创成	境内自然人	0.46%	2,337,824			2,337,824		
牛金强	境内自然人	0.38%	1,963,248			1,963,248		
余欢	境内自然人	0.26%	1,351,000			1,351,000		
陈敏荣	境内自然人	0.24%	1,250,000			1,250,000		
张学松	境内自然人	0.22%	1,125,000			1,125,000		
陈俊公	境内自然人	0.22%	1,109,226			1,109,226		
郭超	境内自然人	0.20%	1,038,850			1,038,850		
董光	境内自然人	0.19%	990,000			990,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名普通股股东的情况（如有） （参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司是本公司的控股股东，本公司未知上述其他股 东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动 信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司	314,713,676					人民币普通股	314,713,676	
高建民	2,624,550					人民币普通股	2,624,550	
江创成	2,337,824					人民币普通股	2,337,824	
牛金强	1,963,248					人民币普通股	1,963,248	
余欢	1,351,000					人民币普通股	1,351,000	
陈敏荣	1,250,000					人民币普通股	1,250,000	
张学松	1,125,000					人民币普通股	1,125,000	
陈俊公	1,109,226					人民币普通股	1,109,226	

郭超	1,038,850	人民币普通股	1,038,850
董光	990,000	人民币普通股	990,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司是本公司的控股股东，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司通过投资者信用账户持有 60,000,000 股，通过普通证券账户持有 254,713,676 股；江创成通过投资者信用账户持有 2,075,124 股，通过普通证券账户持有 262,700 股。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	426,107,052.92	465,549,041.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	42,860,960.73	55,325,917.56
应收账款	185,323,286.68	122,641,233.00
应收款项融资		
预付款项	16,479,991.40	16,860,415.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	104,101,181.98	5,228,920.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	241,874,673.01	241,323,732.08
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	4,484,903.03	19,597,454.99
流动资产合计	1,021,232,049.75	926,526,714.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,000,000.00	42,500,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,406,402.19	4,540,252.08
固定资产	1,160,117,433.91	1,177,597,156.17
在建工程	0.00	113,928,953.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	108,865,776.08	124,776,264.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	482,313.57	563,919.92
递延所得税资产	5,736,361.48	4,954,970.55
其他非流动资产	105,057,694.16	126,003,588.58
非流动资产合计	1,404,665,981.39	1,594,865,104.80
资产总计	2,425,898,031.14	2,521,391,819.51
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,000,000.00	
应付账款	349,653,696.46	435,451,127.11
预收款项	9,907,931.12	12,543,661.88
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	2,298,757.56	3,611,740.37
应交税费	9,245,466.96	7,950,978.87
其他应付款	8,827,218.46	14,351,306.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,523,200.00	17,252,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	399,456,270.56	491,160,815.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	98,227,250.61	386,967,755.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	448,552,623.42	201,474,984.80

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	546,779,874.03	588,442,740.25
负债合计	946,236,144.59	1,079,603,555.42
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	343,013,287.38	343,013,287.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,800,000.00	1,800,000.00
盈余公积	77,526,223.32	77,526,223.32
一般风险准备		
未分配利润	546,665,375.85	508,791,753.39
归属于母公司所有者权益合计	1,479,661,886.55	1,441,788,264.09
少数股东权益		
所有者权益合计	1,479,661,886.55	1,441,788,264.09
负债和所有者权益总计	2,425,898,031.14	2,521,391,819.51

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	413,180,037.73	459,666,728.39
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	41,857,841.38	49,505,480.77
应收账款	168,718,200.51	115,976,003.37
应收款项融资		
预付款项	43,444,306.12	43,570,993.90

其他应收款	112,737,351.35	98,873,184.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	209,635,290.04	205,682,549.42
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	2,426,786.75	7,915,011.31
流动资产合计	991,999,813.88	981,189,951.64
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,000,000.00	82,500,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,406,402.19	4,540,252.08
固定资产	1,157,456,688.44	1,174,630,683.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	108,865,776.08	110,167,499.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	482,313.57	563,919.92
递延所得税资产	3,365,087.10	3,005,487.82
其他非流动资产	105,057,694.16	113,498,328.58
非流动资产合计	1,419,633,961.54	1,488,906,171.40
资产总计	2,411,633,775.42	2,470,096,123.04
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,000,000.00	
应付账款	332,309,263.13	385,009,601.60
预收款项	9,873,583.85	12,235,151.11
合同负债		
应付职工薪酬	2,095,077.00	3,365,968.43
应交税费	9,234,288.45	7,254,902.94
其他应付款	8,876,224.61	13,637,480.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,523,200.00	17,252,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	381,911,637.04	438,755,104.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	98,227,250.61	386,967,755.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	448,552,623.42	201,474,984.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	546,779,874.03	588,442,740.25
负债合计	928,691,511.07	1,027,197,845.11
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	343,013,287.38	343,013,287.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,800,000.00	1,800,000.00
盈余公积	77,526,223.32	77,526,223.32
未分配利润	549,945,753.65	509,901,767.23
所有者权益合计	1,482,942,264.35	1,442,898,277.93
负债和所有者权益总计	2,411,633,775.42	2,470,096,123.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	311,668,344.02	273,360,779.05
其中：营业收入	311,668,344.02	273,360,779.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	289,503,814.98	223,792,762.49
其中：营业成本	229,517,768.88	189,039,340.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,665,232.58	3,366,877.47
销售费用	25,901,581.52	22,226,045.31
管理费用	27,448,198.16	15,017,600.85
研发费用	7,753,100.47	8,659,724.41
财务费用	-7,782,066.63	-14,516,826.42
其中：利息费用		

利息收入		
加：其他收益	32,762,534.22	2,720,903.11
投资收益（损失以“－”号填列）	160,000.00	
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）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,976,091.95	-2,490,104.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,544.21	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	52,178,515.52	49,798,815.32
加：营业外收入	224,670.88	336,055.00
减：营业外支出	136,573.76	27,612.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,266,612.64	50,107,258.32
减：所得税费用	7,754,449.18	7,717,784.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,512,163.46	42,389,474.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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.归属于母公司所有者的净利润	44,512,163.46	42,389,474.23
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	44,512,163.46	42,389,474.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,512,163.46	42,389,474.23
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0872	0.0830
(二) 稀释每股收益	0.0872	0.0830

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	238,935,918.01	233,214,419.25
减：营业成本	161,164,618.69	153,804,123.01
税金及附加	6,585,507.11	3,148,152.39
销售费用	25,145,969.89	21,377,810.52
管理费用	21,772,585.77	12,993,811.18
研发费用	7,753,100.47	8,626,015.73
财务费用	-7,774,344.30	-14,514,809.19
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	32,542,534.22	2,720,903.11
投资收益（损失以“－”号填列）	160,000.00	
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,327,330.32	-2,203,254.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,544.21	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,731,228.49	48,296,963.74
加：营业外收入	224,370.76	335,055.00
减：营业外支出	136,573.76	27,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,819,025.49	48,605,018.74
减：所得税费用	8,136,498.07	7,159,071.81

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,682,527.42	41,445,946.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	46,682,527.42	41,445,946.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	281,421,222.82	241,923,984.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	241,903.46	
收到其他与经营活动有关的现金	20,587,092.56	21,875,297.28
经营活动现金流入小计	302,250,218.84	263,799,281.67
购买商品、接受劳务支付的现金	166,476,200.85	143,347,607.80
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	68,646,276.47	67,061,201.31
支付的各项税费	22,671,041.06	36,472,738.53

支付其他与经营活动有关的现金	44,550,901.40	17,972,851.62
经营活动现金流出小计	302,344,419.78	264,854,399.26
经营活动产生的现金流量净额	-94,200.94	-1,055,117.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	42,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	160,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	42,696,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,819,899.55	188,138,858.00
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	57,819,899.55	188,138,858.00
投资活动产生的现金流量净额	-15,123,899.55	-188,138,858.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	13,304,034.11
筹资活动现金流入小计	0.00	13,304,034.11
偿还债务支付的现金	17,305,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,781,541.00	6,638,541.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,087,041.00	6,638,541.00

筹资活动产生的现金流量净额	-24,087,041.00	6,665,493.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-136,846.86	
五、现金及现金等价物净增加额	-39,441,988.35	-182,528,482.48
加：期初现金及现金等价物余额	465,549,041.27	714,339,078.24
六、期末现金及现金等价物余额	426,107,052.92	531,810,595.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	224,595,385.48	215,780,072.74
收到的税费返还	241,903.46	
收到其他与经营活动有关的现金	20,422,559.84	20,515,108.57
经营活动现金流入小计	245,259,848.78	236,295,181.31
购买商品、接受劳务支付的现金	119,340,360.35	122,267,593.80
支付给职工以及为职工支付的现金	67,722,943.91	65,235,341.82
支付的各项税费	21,023,966.88	34,301,691.32
支付其他与经营活动有关的现金	44,329,520.89	38,299,525.20
经营活动现金流出小计	252,416,792.03	260,104,152.14
经营活动产生的现金流量净额	-7,156,943.25	-23,808,970.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	42,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	160,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	42,696,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,801,859.55	138,019,933.61
投资支付的现金	0.00	42,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,801,859.55	180,519,933.61
投资活动产生的现金流量净额	-15,105,859.55	-180,519,933.61
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	13,304,034.11
筹资活动现金流入小计	0.00	13,304,034.11
偿还债务支付的现金	17,305,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,781,541.00	6,638,541.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,087,041.00	6,638,541.00
筹资活动产生的现金流量净额	-24,087,041.00	6,665,493.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-136,846.86	
五、现金及现金等价物净增加额	-46,486,690.66	-197,663,411.33
加：期初现金及现金等价物余额	459,666,728.39	710,221,725.39
六、期末现金及现金等价物余额	413,180,037.73	512,558,314.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	77,526,223.32		508,791,753.39		1,441,788,264.09	1,441,788,264.09	
加：会计政 策变更															
前期															

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	510,657,000.00			343,013,287.38			1,800,000.00	77,526,223.32		508,791,753.39		1,441,788,264.09		1,441,788,264.09	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										37,873,622.46		37,873,622.46		37,873,622.46	
(一)综合收益总额										44,512,163.46		44,512,163.46		44,512,163.46	
(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										-6,638,541.00		-6,638,541.00		-6,638,541.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,638,541.00		-6,638,541.00		-6,638,541.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	77,526,223.32		546,665,375.85		1,479,661.88		1,479,661,886.55

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			1,800,000.00	70,171,942.51		448,505,972.75		1,359,148,202.64		1,359,148,202.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初	510,657,000.00				328,013,287.38			1,800,000.00	70,171,942.51		448,505,972.75		1,359,148,202.64		1,359,148,202.64

余额	57,000.00				3,287.38			000.00	,942.51		5,972.75		148,202.64		48,202.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,000,000.00				7,354,280.81		60,285,780.64		82,640,061.45		82,640,061.45
（一）综合收益总额											74,278,602.45		74,278,602.45		74,278,602.45
（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									7,354,280.81		-13,992,821.81		-6,638,541.00		-6,638,541.00
1．提取盈余公积									7,354,280.81		-7,354,280.81				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-6,638,541.00		-6,638,541.00		-6,638,541.00
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					15,000,000.00							15,000,000.00		15,000,000.00
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38		1,800,000.00	77,526,223.32		508,791,753.39		1,441,788,264.09		1,441,788,264.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	510,65 7,000.0 0				343,013, 287.38			1,800,00 0.00	77,526,2 23.32	509,90 1,767.2 3		1,442,898, 277.93
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	510,65 7,000.0 0				343,013, 287.38			1,800,00 0.00	77,526,2 23.32	509,90 1,767.2 3		1,442,898, 277.93
三、本期增减变										40,043,		40,043,98

动金额（减少以“—”号填列）									986.42		6.42
（一）综合收益总额									46,682,527.42		46,682,527.42
（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									-6,638,541.00		-6,638,541.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,638,541.00		-6,638,541.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	77,526,223.32	549,945,753.65		1,482,942,264.35

上期金额

单位：元

项目	2018 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	510,65 7,000. 00				328,013 ,287.38			1,800,000 .00	70,171, 942.51	450,351,7 80.91		1,360,994,0 10.80
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	510,65 7,000. 00				328,013 ,287.38			1,800,000 .00	70,171, 942.51	450,351,7 80.91		1,360,994,0 10.80
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)					15,000, 000.00				7,354,2 80.81	59,549,98 6.32		81,904,267. 13
(一)综合收益 总额										73,542,80 8.13		73,542,808. 13
(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								7,354,280.81	-13,992,821.81			-6,638,541.00
1. 提取盈余公积								7,354,280.81	-7,354,280.81			
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,638,541.00			-6,638,541.00
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					15,000,000.00							15,000,000.00
四、本期期末余额	510,657,000.00				343,013,287.38		1,800,000.00	77,526,223.32	509,901,767.23			1,442,898,277.93

三、公司基本情况

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

肃省兰洁药用制瓶有限公司、甘肃润凯绒毛有限公司、兰州轻工业机械厂、兰州市煤炭工业总公司发起设立的股份有限公司，于2000年6月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记。2011年12月22日，经证监许可【2011】1907号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股2,020万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）。本公司的母公司为甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司（以下简称：佛慈集团），本公司的实际控制人为兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司现持有甘肃省工商行政管理局颁发的新版企业法人营业执照，统一社会信用代码：91620000712762468N；注册资本：510,657,000.00元，法定代表人：石爱国；公司住所：甘肃省兰州市兰州新区华山路2289号。公司营业期限为2000年6月28日至2050年6月28日。公司所属行业：医药行业类，经营范围主要包括中成药、西药、中药饮片及包装品的生产、批发零售；中药材种植、收购、加工、销售；自有资产投资、租赁、转让、收益；自有显示屏发布自产药品广告；自营和代理各类商品和技术进出口（国家限制和禁止的项目除外）；热力生产与供应。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数510,657,000股，全部为无限售条件的流通股。

本公司设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。其他职能部门分别为10个管理部门、4个业务部门、6个生产部门和1个分公司，其中管理部门包括党政办公室、人力资源部、生产技术部、内控审计部、财务部、证券部、质量检验部、设备工程管理部、自动化研究室、安全环保消防部；业务部门包括营销中心、研究院、物资采购部、储运部；生产部门包括前处理车间、提取车间、制剂车间、动力车间、维修车间、包材车间；分公司为崆峒分公司。本公司拥有2家全资子公司甘肃佛慈中药材经营有限公司和兰州佛慈健康产业有限公司、1家控股子公司甘肃佛慈红日药源产业销售有限公司和1家参股公司甘肃佛慈红日药业有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年7月24日决议批准报出。

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本报告“在其他主体中的权益”。本公司原全资子公司甘肃佛慈药源产业发展有限公司变更为本公司参股公司，不再纳入本公司合并范围，详见本附注七.8长期股权投资。

本公司及各子公司主要从事中成药、中药饮片及其相关产品的生产、销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事中成药、中药饮片及其相关产品的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。

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2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和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2014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30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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注、11“长期股权投资”或本附注、8“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、11、（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。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

8、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：A. 收取金融资产现金流量的权利届满；B. 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

A. 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：A. 该项指定能够消除或显著减少会计错配；B. 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；C. 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。金融负债的后续计量取决于其分类：

A. 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

B. 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。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（5）金融资产减值

A. 本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

B. 应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（a）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（b）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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、低值易耗品等。

（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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产

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大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。

11、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

12、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注、17“长期资产减值”

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产-土地的使用寿命估计情况：

土地使用权	预计使用寿命（月）	使用寿命的起止年限
佛慈大街场地使用权	504	2008-04-24至2050-03-21
安宁分公司场地使用权	546	2008-01-01至2053-05-30
平凉市公路街18号	588	2008-01-01至-2057-01-01
安宁区代家庄2号	502	2011-03-11至2052-12-23
皋兰县石洞镇东湾村	557	2011-06-01至2057-10-30
兰州新区土地使用权	600	2014-10-30至2064-10-30
渭源县工业园区土地使用权	600	2015-10-12至2065-10-11

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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

18、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漳县药源基地构建的临时设施和漳县规范化种植基地管护设施工程及土地租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

（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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

20、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。根据公司商品销售的具体商业模式，在实际操作过程中，公司在商品销售满足以下条件时确认收入的实现：

①内销收入

- A、公司产品完工达到销售条件，并根据与客户的销售合同将货物发出；
- B、客户验收，质量无异议；
- C、开具增值税销售发票，明确销售价格。

②外销收入

- A、公司产品完工达到销售条件，并根据与客户的销售合同将货物发出；

B、开具销售发票，明确销售价格。

C、产品报关并取得报关单，以报关单取得时间作为收入确认时点，按每月第一个工作日汇率中间价将发票金额折算为人民币确认外销收入金额。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

22、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划进行政策性搬迁，收到的搬迁补偿款作为专项应付款核算。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。	第六届董事会第二十七次会议审议通过	

根据《修订通知》有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

①资产负债表

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日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等。

②利润表

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

将利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

“研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。

利润表新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

③现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

④所有者权益变动表

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	465,549,041.27	465,549,041.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	55,325,917.56	55,325,917.56	
应收账款	122,641,233.00	122,641,233.00	
应收款项融资	不适用		
预付款项	16,860,415.69	16,860,415.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,228,920.12	5,228,920.12	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	241,323,732.08	241,323,732.08	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,597,454.99	19,597,454.99	
流动资产合计	926,526,714.71	926,526,714.71	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	42,500,000.00	42,500,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	4,540,252.08	4,540,252.08	
固定资产	1,177,597,156.17	1,177,597,156.17	
在建工程	113,928,953.40	113,928,953.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	124,776,264.10	124,776,264.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	563,919.92	563,919.92	
递延所得税资产	4,954,970.55	4,954,970.55	
其他非流动资产	126,003,588.58	126,003,588.58	
非流动资产合计	1,594,865,104.80	1,594,865,104.80	
资产总计	2,521,391,819.51	2,521,391,819.51	
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	435,451,127.11	435,451,127.11	
预收款项	12,543,661.88	12,543,661.88	
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	3,611,740.37	3,611,740.37	
应交税费	7,950,978.87	7,950,978.87	
其他应付款	14,351,306.94	14,351,306.94	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,252,000.00	17,252,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	491,160,815.17	491,160,815.17	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		

长期应付款	386,967,755.45	386,967,755.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	201,474,984.80	201,474,984.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	588,442,740.25	588,442,740.25	
负债合计	1,079,603,555.42	1,079,603,555.42	
所有者权益：			
股本	510,657,000.00	510,657,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	343,013,287.38	343,013,287.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,800,000.00	1,800,000.00	
盈余公积	77,526,223.32	77,526,223.32	
一般风险准备			
未分配利润	508,791,753.39	508,791,753.39	
归属于母公司所有者权益合计	1,441,788,264.09	1,441,788,264.09	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,441,788,264.09	1,441,788,264.09	
负债和所有者权益总计	2,521,391,819.51	2,521,391,819.51	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	459,666,728.39	459,666,728.39	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			

应收票据	49,505,480.77	49,505,480.77	
应收账款	115,976,003.37	115,976,003.37	
应收款项融资	不适用		
预付款项	43,570,993.90	43,570,993.90	
其他应收款	98,873,184.48	98,873,184.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	205,682,549.42	205,682,549.42	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,915,011.31	7,915,011.31	
流动资产合计	981,189,951.64	981,189,951.64	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	82,500,000.00	82,500,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	4,540,252.08	4,540,252.08	
固定资产	1,174,630,683.96	1,174,630,683.96	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	110,167,499.04	110,167,499.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	563,919.92	563,919.92	
递延所得税资产	3,005,487.82	3,005,487.82	

其他非流动资产	113,498,328.58	113,498,328.58	
非流动资产合计	1,488,906,171.40	1,488,906,171.40	
资产总计	2,470,096,123.04	2,470,096,123.04	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	385,009,601.60	385,009,601.60	
预收款项	12,235,151.11	12,235,151.11	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	3,365,968.43	3,365,968.43	
应交税费	7,254,902.94	7,254,902.94	
其他应付款	13,637,480.78	13,637,480.78	
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	17,252,000.00	17,252,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	438,755,104.86	438,755,104.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	386,967,755.45	386,967,755.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	201,474,984.80	201,474,984.80	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	588,442,740.25	588,442,740.25	
负债合计	1,027,197,845.11	1,027,197,845.11	
所有者权益：			
股本	510,657,000.00	510,657,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	343,013,287.38	343,013,287.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,800,000.00	1,800,000.00	
盈余公积	77,526,223.32	77,526,223.32	
未分配利润	509,901,767.23	509,901,767.23	
所有者权益合计	1,442,898,277.93	1,442,898,277.93	
负债和所有者权益总计	2,470,096,123.04	2,470,096,123.04	

26、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊

销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰州佛慈制药股份有限公司	15%
兰州佛慈健康产业有限公司	25%
甘肃佛慈中药材经营有限公司	25%

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，佛慈制药2019年半年度符合享受西部大开发企业所得税减按15%税率的税收优惠，2019年半年度暂按15%税率预缴所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,202.08	6,202.08
银行存款	426,100,850.84	465,542,839.19
合计	426,107,052.92	465,549,041.27

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年6月30日；“本年”指2019年半年度，“上年”指2018年半年度。

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	42,860,960.73	55,325,917.56
合计	42,860,960.73	55,325,917.56

（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	89,487,788.77	
合计	89,487,788.77	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	199,658,710.79	100.00%	14,335,424.11	7.18%	185,323,286.68	133,970,574.96	100.00%	11,329,341.96	8.46%	122,641,233.00

其中：										
合计	199,658,710.79	100.00%	14,335,424.11	7.18%	185,323,286.68	133,970,574.96	100.00%	11,329,341.96	8.46%	122,641,233.00

按组合计提坏账准备：3,006,082.15 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	186,748,050.06	9,294,905.07	5.00%
1 至 2 年	6,965,039.98	696,504.00	10.00%
2 至 3 年	1,539,887.76	461,966.33	30.00%
3 至 4 年	924,130.63	462,065.32	50.00%
4 至 5 年	308,094.84	246,475.87	80.00%
5 年以上	3,173,507.52	3,173,507.52	100.00%
合计	199,658,710.79	14,335,424.11	--

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	186,748,050.06
1 至 2 年	6,965,039.98
2 至 3 年	1,539,887.76
3 至 4 年	924,130.63
4 至 5 年	308,094.84
5 年以上	3,173,507.52
合计	199,658,710.79

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为79,420,744.62元，占应收账款年末余额合计数的比例为39.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为3,971,037.23元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	13,575,055.40	82.37%	13,163,556.68	78.07%
1 至 2 年	120,326.01	0.73%	806,790.81	4.79%
2 至 3 年	2,474,739.55	15.02%	2,534,837.76	15.03%
3 年以上	309,870.44	1.88%	355,230.44	2.11%
合计	16,479,991.40	--	16,860,415.69	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为14,290,754.43元，占预付账款年末余额合计数的比例为86.71%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,101,181.98	5,228,920.12
合计	104,101,181.98	5,228,920.12

(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
保证金	210,000.00	1,402,035.88
备用金	5,558,052.29	4,767,995.98
往来款	99,689,056.77	687,364.77
其他	238,754.14	
合计	105,695,863.20	6,857,396.63

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	167,882.65	1,460,593.86		1,628,476.51
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	105,353.46			105,353.46
本期转回		139,148.75		139,148.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	273,236.11	1,321,445.11		1,594,681.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,709,765.42
1 至 2 年	452,011.56
2 至 3 年	167,984.40
3 年以上	
3 至 4 年	265,495.99
4 至 5 年	37,526.00
5 年以上	1,063,079.83
合计	105,695,863.20

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	
按组合计提的坏账准备	1,628,476.51	105,353.46	139,148.75	1,594,681.22
合计	1,628,476.51	105,353.46	139,148.75	1,594,681.22

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	单位往来	98,195,043.04		92.90%	
单位二	质量保证金	1,003,700.00	1 年以内	0.95%	50,185.00
单位三	备用金	594,500.00	1 年以内	0.56%	29,725.00

单位四	备用金	500,000.00	1 年以内	0.47%	25,000.00
单位五	备用金	500,000.00	1 年以内	0.47%	25,000.00
合计	--	100,793,243.04	--	95.35%	129,910.00

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,561,768.11	682,967.51	77,878,800.60	86,465,101.66	682,967.51	85,782,134.15
在产品	15,370,277.99		15,370,277.99	26,763,794.95		26,763,794.95
库存商品	76,482,570.72	533,261.30	75,949,309.42	70,292,452.25	533,261.30	69,759,190.95
材料采购	4,829,177.82		4,829,177.82	4,884,041.40		4,884,041.40
自制半成品	41,274,760.09		41,274,760.09	38,715,437.51		38,715,437.51
发出商品	16,316,304.38		16,316,304.38	3,020,933.40		3,020,933.40
包装物	10,446,864.53	190,821.82	10,256,042.71	12,589,021.54	190,821.82	12,398,199.72
合计	243,281,723.64	1,407,050.63	241,874,673.01	242,730,782.71	1,407,050.63	241,323,732.08

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	682,967.51					682,967.51
库存商品	533,261.30					533,261.30
包装物	190,821.82					190,821.82
合计	1,407,050.63					1,407,050.63

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,058,116.28	14,270,668.24
理财产品		2,900,000.00
待摊费用	1,627,983.27	1,627,983.27
其他	798,803.48	798,803.48
合计	4,484,903.03	19,597,454.99

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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											
甘肃佛慈 生态农业 发展有限 公司	42,500,00 0.00		42,500,00 0.00								
甘肃佛慈 药源产业 发展有限 公司									20,000,00 0.00	20,000,00 0.00	
小计	42,500,00 0.00		42,500,00 0.00						20,000,00 0.00	20,000,00 0.00	
二、联营企业											
合计	42,500,00 0.00		42,500,00 0.00						20,000,00 0.00	20,000,00 0.00	

其他说明

2019年3月15日，根据本公司第六届第二十四次董事会决议通过《关于向控股股东转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，为优化资源配置，降低经营成本，提升管理效率和公司核心竞争力及经营业绩，向控股股东佛慈集团转让了本公司持有甘肃佛慈生态农业发展有限公司85%的股权。

甘肃佛慈药源产业发展有限公司原是由本公司出资2,000万元设立的全资子公司，因本公司与天津红日药业股份有限公司开展合作，截止本报告期末，甘肃佛慈药源产业发展有限公司成为本公司的参股公司，不再纳入本公司合并报表。截止目前，后续相关工作正在积极推进。详见本报告资产负债表日后事项。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,279,372.29			8,279,372.29
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,279,372.29			8,279,372.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,739,120.21			3,739,120.21
2.本期增加金额	133,849.89			133,849.89
(1) 计提或摊销	133,849.89			133,849.89
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,872,970.10			3,872,970.10
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	4,406,402.19			4,406,402.19
2.期初账面价值	4,540,252.08			4,540,252.08

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,091,624,992.89	1,109,104,715.15
固定资产清理	68,492,441.02	68,492,441.02
合计	1,160,117,433.91	1,177,597,156.17

（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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	848,419,853.05	338,062,151.76	8,894,546.02	15,709,754.04	1,211,086,304.87
2.本期增加金额	5,923,165.43	412,100.90		18,040.00	6,353,306.33
（1）购置	5,923,165.43	412,100.90		18,040.00	6,353,306.33
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	61,655.00			81,102.65	142,757.65
（1）处置或报废	61,655.00			81,102.65	142,757.65
4.期末余额	854,281,363.48	338,474,252.66	8,894,546.02	15,646,691.39	1,217,296,853.55
二、累计折旧					
1.期初余额	20,878,931.01	67,961,152.60	5,382,569.62	7,758,936.49	101,981,589.72

2.本期增加金额	10,790,568.33	9,729,915.44	410,228.26	2,766,127.91	23,696,839.94
（1）计提	10,790,568.33	9,729,915.44	410,228.26	2,766,127.91	23,696,839.94
3.本期减少金额				6,569.00	6,569.00
（1）处置或报废				6,569.00	6,569.00
4.期末余额	31,669,499.34	77,691,068.04	5,792,797.88	10,518,495.40	125,671,860.66
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	822,611,864.14	260,783,184.62	3,101,748.14	5,128,195.99	1,091,624,992.89
2.期初账面价值	827,540,922.04	270,100,999.16	3,511,976.40	7,950,817.55	1,109,104,715.15

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-新区	826,900,721.56	待基建竣工决算完毕后申请办理产权证书

（3）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	61,635,165.45	61,635,165.45
机器设备	6,566,971.96	6,566,971.96
运输设备	7,600.60	7,600.60
其他设备	282,703.01	282,703.01

合计	68,492,441.02	68,492,441.02
----	---------------	---------------

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		113,928,953.40
合计	0.00	113,928,953.40

(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
天然药物产业园万吨饮片加工生产基地一期				113,928,953.40		113,928,953.40
合计				113,928,953.40		113,928,953.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天然药物产业园万吨饮片加工生产基地一期	154,995,200.00	113,928,953.40			113,928,953.40							募股资金
合计	154,995,200.00	113,928,953.40			113,928,953.40		--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	146,051,305.17			2,820,964.91	148,872,270.08
2.本期增加金额				135,394.88	135,394.88
(1) 购置				135,394.88	135,394.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
	14,972,684.55				14,972,684.55
4.期末余额	131,078,620.62			2,956,359.79	134,034,980.41
二、累计摊销					
1.期初余额	23,462,341.51			633,664.47	24,096,005.98
2.本期增加金额	1,285,613.22			151,504.62	1,437,117.84
(1) 计提	1,285,613.22			151,504.62	1,437,117.84
3.本期减少金额	363,919.49				363,919.49
(1) 处置	363,919.49				363,919.49
4.期末余额	24,384,035.24			785,169.09	25,169,204.33
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	106,694,585.38			2,171,190.70	108,865,776.08
2.期初账面价值	122,588,963.66			2,187,300.44	124,776,264.10

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
漳县药源基地构建的临时设施	563,919.92		81,606.35		482,313.57
合计	563,919.92		81,606.35		482,313.57

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,322,584.24	2,362,698.09	14,355,849.06	2,214,571.00
可抵扣亏损	8,841,992.96	2,210,498.24	7,195,166.91	1,798,791.73
递延收益	7,754,434.32	1,163,165.15	6,277,385.48	941,607.82
合计	31,919,011.52	5,736,361.48	27,828,401.45	4,954,970.55

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	105,057,694.16	126,003,588.58
合计	105,057,694.16	126,003,588.58

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

17、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	69,558,208.46	45,907,231.80
应付工程款	21,841,836.96	47,295,435.29
应付设备款	1,397,583.14	24,708,588.23
应付暂估款	256,856,067.90	317,539,871.79
合计	349,653,696.46	435,451,127.11

18、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,907,931.12	12,543,661.88
合计	9,907,931.12	12,543,661.88

19、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	3,477,163.67	60,315,721.37	61,605,875.58	2,187,009.46
二、离职后福利-设定提存计划	134,576.70	7,017,572.29	7,040,400.89	111,748.10
合计	3,611,740.37	67,333,293.66	68,646,276.47	2,298,757.56

（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	3,369,903.43	53,103,587.48	54,376,144.91	2,097,346.00
2、职工福利费		473,661.59	473,661.59	
3、社会保险费	54,963.24	4,020,822.90	4,034,252.68	41,533.46
其中：医疗保险费	50,037.54	3,381,770.62	3,392,814.80	38,993.36
工伤保险费	4,147.20	265,749.28	267,282.88	2,613.60
生育保险费	778.50	373,303.00	374,155.00	-73.50
4、住房公积金	52,297.00	2,342,913.68	2,347,080.68	48,130.00
5、工会经费和职工教育经费		374,735.72	374,735.72	
合计	3,477,163.67	60,315,721.37	61,605,875.58	2,187,009.46

（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	129,768.00	6,756,502.29	6,778,526.29	107,744.00
2、失业保险费	4,808.70	261,070.00	261,874.60	4,004.10
合计	134,576.70	7,017,572.29	7,040,400.89	111,748.10

20、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,800,402.11	2,783,548.16
企业所得税	7,154,280.07	4,161,134.07
城市维护建设税	130,994.16	228,411.86
教育费附加	127,285.87	163,151.32
代扣代缴个人所得税	32,504.75	320,921.71
印花税		293,811.75
合计	9,245,466.96	7,950,978.87

21、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	8,827,218.46	14,351,306.94
合计	8,827,218.46	14,351,306.94

(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	3,784,504.28	9,890,663.67
保证金	4,855,163.42	4,272,165.71
其他	187,550.76	188,477.56
合计	8,827,218.46	14,351,306.94

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	14,523,200.00	17,252,000.00
合计	14,523,200.00	17,252,000.00

23、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	79,406,566.67	93,421,666.67
专项应付款	18,820,683.94	293,546,088.78
合计	98,227,250.61	386,967,755.45

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	93,929,766.67	110,673,666.67
减：一年内到期部分（附注六、20）	14,523,200.00	17,252,000.00
	79,406,566.67	93,421,666.67

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
舒肝消积花百胶囊项目					战略性新兴产业项目中央基建支出预算
安宁异地拆迁补偿	293,546,088.78		274,725,404.84	18,820,683.94	政策性搬迁项目
合计	293,546,088.78		274,725,404.84	18,820,683.94	--

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	201,474,984.80	274,725,404.84	27,647,766.22	448,552,623.42	
合计	201,474,984.80	274,725,404.84	27,647,766.22	448,552,623.42	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海德堡印刷设备	386,363.63			68,181.84			318,181.79	与资产相关
包装生产线	265,151.51			45,454.56			219,696.95	与资产相关
佛慈 68 号天然气锅炉	265,151.51			45,454.56			219,696.95	与资产相关
安宁 2 台煤改气锅炉	727,272.73			90,909.12			636,363.61	与资产相关
余热回收装置	636,363.63			45,454.56			590,909.07	与资产相关
GMP 改造	16,221,485.40						16,221,485.40	与资产相关
脱硫脱硝设施	447,916.67			18,750.02			429,166.65	与资产相关
中药产品智能制造项目	1,450,000.00			49,999.98			1,400,000.02	与资产相关
兰州市城关区环境保护局天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目补贴资金	368,000.00			21,395.35			346,604.65	与资产相关

款								
现代中药产业升级技术改造(电子数粒包装线)	2,840,707.96			159,292.02			2,681,415.94	与资产相关
安宁易地项目	175,373,833.62	274,725,404.84		26,113,443.83			423,985,794.63	与资产相关
中药标准化项目当归、大黄等六个品种	557,798.52			289,430.38			268,368.14	与收益相关
疏乳消块胶囊开发	734,939.62						734,939.62	与收益相关
复方黄芪健脾口服液大品种培育研究及产业化	500,000.00						500,000.00	与收益相关
院士专家工作站建设经费	200,000.00			200,000.00				与收益相关
中药配方颗粒	500,000.00			500,000.00				与收益相关
合计	201,474,984.80	274,725,404.84		27,647,766.22		448,552,623.42		

25、股本

单位：元

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

26、资本公积

单位：元

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

27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	1,800,000.00			1,800,000.00

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,526,223.32			77,526,223.32
合计	77,526,223.32			77,526,223.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	508,791,753.39	448,505,972.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	508,791,753.39	448,505,972.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,512,163.46	74,278,602.45
减：提取法定盈余公积		7,354,280.81
应付普通股股利	6,638,541.00	6,638,541.00
期末未分配利润	546,665,375.85	508,791,753.39

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,204,967.23	229,383,918.99	272,140,325.99	188,905,490.98
其他业务	1,463,376.79	133,849.89	1,220,453.06	133,849.89
合计	311,668,344.02	229,517,768.88	273,360,779.05	189,039,340.87

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

31、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	521,624.64	1,003,981.70
教育费附加	524,053.04	771,028.06
房产税	4,056,454.39	498,349.81
车船使用税	12,097.44	12,027.44
印花税	151,036.15	200,552.97
城镇土地使用税	1,376,540.50	866,954.17
环境保护税	23,426.42	13,983.32
合计	6,665,232.58	3,366,877.47

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,746,517.00	9,713,978.55
折旧费	283,017.02	172,136.57
租赁费		
广告宣传费	4,071,863.67	1,280,315.68
运输装卸费	1,182,045.79	1,561,220.04
包装费		
办公费	173,337.05	112,097.22
差旅费	990,547.45	1,161,488.79
车辆费	129,784.28	3,256.70

会务费		
劳务费	500,765.00	-2,291.60
业务招待费	452,568.79	157,589.86
低值易耗品摊销	202,908.57	769,675.60
市场开发费	7,442,399.97	6,619,921.47
其他	725,826.93	676,656.43
合计	25,901,581.52	22,226,045.31

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,319,166.49	10,087,422.96
折旧费	4,449,959.30	739,878.32
无形资产摊销	1,567,089.09	1,540,782.60
办公费	673,040.20	285,138.70
差旅费	366,779.98	279,071.46
工会经费	374,735.72	277,619.87
职工教育经费	95,911.37	80,926.84
修理费	305,570.30	49,394.97
业务招待费	17,646.00	19,134.00
劳动保护费		13,488.41
财产保险费	119,746.51	96,875.73
咨询服务费	858,480.33	267,063.26
低值易耗品摊销		104,831.82
仓储费		426,521.35
运输费	469,291.96	71,416.00
水电汽费	1,770,981.43	
其他	3,059,799.48	678,034.56
合计	27,448,198.16	15,017,600.85

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,876,052.19	3,555,595.89

材料费用	787,798.78	1,977,759.47
折旧及摊销	857,093.05	1,129,665.01
其他	2,232,156.45	1,996,704.04
合计	7,753,100.47	8,659,724.41

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	561,600.00	
减：利息收入	8,501,722.96	14,543,221.91
汇兑损失	145,771.18	700.53
减：汇兑收益	8,924.32	
银行手续费	21,209.47	25,694.96
其他		
合计	-7,782,066.63	-14,516,826.42

36、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
海德堡印刷设备	68,181.84	68,181.82
包装生产线	45,454.56	45,454.55
佛慈 68 号天然气锅炉	45,454.56	45,454.55
安宁 2 台煤改气锅炉	90,909.12	90,909.09
余热回收装置	45,454.56	45,454.55
安宁易地项目	26,113,443.83	602,889.10
GMP 改造		308,679.32
中药配方颗粒	500,000.00	
现代中药产业升级改造	159,292.02	
中药标准化项目	289,430.38	
疏乳消块胶囊开发		103,046.80
脱硫脱销设施	18,750.02	20,833.33
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	21,395.35	
院士专家工作站建设经费	200,000.00	
中药产品智能制造项目	49,999.98	

省级第六批外贸资金	300,000.00	
省级污染减排项目以奖代补资金	240,000.00	
技术创新示范企业奖励资金	300,000.00	
兰州新区科技发展第三批资金及以奖代补资金	550,000.00	
天然气补贴款	19,700.00	
企业涉税奖励资金	1,222,200.00	
社保补助资金	2,262,868.00	
外贸项目资金		1,370,000.00
甘肃省科学技术厅奖励拨款		20,000.00
扶贫资金	20,000.00	
中药配方颗粒奖励经费	200,000.00	
合 计	32,762,534.22	2,720,903.11

37、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	160,000.00	
合计	160,000.00	

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,976,091.95	-2,490,104.35
合计	-2,976,091.95	-2,490,104.35

39、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
固定资产处置利得	67,544.21	

40、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	224,670.88	336,055.00	224,670.88
合计	224,670.88	336,055.00	

41、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	133,632.01	27,612.00	133,632.01
其他	2,941.75		2,941.75
合计	136,573.76	27,612.00	136,573.76

42、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	8,810,681.70	7,896,963.46
递延所得税费用	-1,056,232.52	-179,179.37
合计	7,754,449.18	7,717,784.09

(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	52,266,612.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,839,991.90
子公司适用不同税率的影响	-85,542.72
所得税费用	7,754,449.18

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,501,471.46	14,543,221.91
政府补助	4,895,068.00	1,390,000.00
保证金	566,010.00	2,281,780.00
往来款项	1,953,595.96	3,137,326.98
其他	4,670,947.14	522,968.39
合计	20,587,092.56	21,875,297.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	14,016,090.73	11,110,773.76
管理费用	2,735,452.78	2,068,207.03
营业外支出	52,941.75	27,000.00
往来款项	14,787,543.25	635,389.20
保证金	4,990,230.00	2,799,750.00
其他	7,968,642.89	1,331,731.63
合计	44,550,901.40	17,972,851.62

44、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	44,512,163.46	42,389,474.23
加：资产减值准备	2,976,091.95	2,490,104.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,830,689.83	8,741,913.58
无形资产摊销	1,437,117.84	1,540,782.60
长期待摊费用摊销		153,125.92

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）	67,544.21	
财务费用（收益以“－”号填列）	561,600.00	
投资损失（收益以“－”号填列）	-160,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-781,390.93	-178,667.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-550,940.93	-14,196,474.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,780,256.45	-63,845,346.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,206,819.92	21,849,970.30
经营活动产生的现金流量净额	-94,200.94	-1,055,117.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	426,107,052.92	181,910,595.76
减：现金的期初余额	465,549,041.27	56,839,078.24
加：现金等价物的期末余额		349,900,000.00
减：现金等价物的期初余额		657,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	-39,441,988.35	-182,528,482.48

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	42,660,000.00
其中：	--
转让甘肃佛慈生态农业发展有限公司股权	42,660,000.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	42,660,000.00

（3）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	426,107,052.92	465,549,041.27
其中：库存现金	6,202.08	6,202.08

可随时用于支付的银行存款	426,100,850.84	465,542,839.19
其中：三个月内到期的债券投资		349,900,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	426,107,052.92	465,549,041.27

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	369,389.24	6.87	2,539,440.21
欧元			
港币	1,013,165.75	0.88	891,241.38
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	71,406.89	6.87	490,900.98
欧元			
港币	755,140.69	0.88	664,267.06

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海德堡印刷设备	68,181.84	其他收益	68,181.84
包装生产线	45,454.56	其他收益	45,454.56

佛慈 68 号天然气锅炉	45,454.56	其他收益	45,454.56
安宁 2 台煤改气锅炉	90,909.12	其他收益	90,909.12
余热回收装置	45,454.56	其他收益	45,454.56
安宁易地项目	26,113,443.83	其他收益	26,113,443.83
中药配方颗粒	500,000.00	其他收益	500,000.00
现代中药产业升级改造	159,292.02	其他收益	159,292.02
中药标准化项目	289,430.38	其他收益	289,430.38
脱硫脱销设施	18,750.02	其他收益	18,750.02
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	21,395.35	其他收益	21,395.35
院士专家工作站建设经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
中药产品智能制造项目	49,999.98	其他收益	49,999.98
省级第六批外经贸资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
省级污染减排项目以奖代补资金	240,000.00	其他收益	240,000.00
技术创新示范企业奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
兰州新区科技发展第三批资金及以奖代补资金	550,000.00	其他收益	550,000.00
天然气补贴款	19,700.00	其他收益	19,700.00
企业涉税奖励资金	1,222,200.00	其他收益	1,222,200.00
社保补助资金	2,262,868.00	其他收益	2,262,868.00
扶贫资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
中药配方颗粒奖励经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
合 计	32,762,534.22	其他收益	32,762,534.22

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

甘肃佛慈药源产业发展有限公司是本公司2015年出资2,000万元设立的全资子公司。本公司于2018年7月与天津红日药业股份有限公司（以下简称“红日药业”）签署了《合资合作协议书》，在中药配方颗粒的生产、销售业务方面开展合作。基于双方的战略合作和实际情况，经双方协商一致，于2019年6月签署了《合资合作协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”），就合作事宜进行了补充约定。依据《合资合作协议书》及《补充协议》相关约定，本公司和红日药业全资子公司北京康仁堂药业有限公司对甘肃佛慈药源产业发展有限公司进行增资，已于2019年6月完成工商变更登记手续并取得了《营业执照》，甘肃佛慈药源产业发展有限公司更名为甘肃佛慈红日药业有限公司，注册资本增加至18,250万元，成为本公司持股44%的参股公司，不再纳入本公司合并报表。截止目前，增资的后续相关工作正在积极推进。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兰州佛慈健康产业有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	预包装食品批发零售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈中药材经营有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材种植与销售	100.00%		投资设立
甘肃佛慈红日药源产业销售有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	中药材、中药饮片（含中药配方颗粒）、中成药的批发和配送。	56.00%		投资设立

十、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
甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司	甘肃省兰州市	投资、服务	12,468 万元	61.63%	61.63%

本企业最终控制方是兰州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

3、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
兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	受同一控制人控制
甘肃佛慈生态农业发展有限公司	受同一控制人控制
兰州佛慈物业管理有限公司	受同一控制人控制
兰州佛慈置业有限公司	受同一控制人控制
陕西佛慈医药有限公司	受同一控制人控制
广东普泽医药有限公司	受同一控制人控制

兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	母公司股东
--------------------	-------

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃佛慈生态农业发展有限公司	采购商品	7,221.24		否	
甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司	接受劳务				825,000.00

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
兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	销售商品	153,055.95	84,544.12
陕西佛慈医药有限公司	销售商品	9,566,447.21	
甘肃佛慈生态农业发展有限公司	销售商品	268,355.04	
兰州佛慈物业管理有限公司	销售商品	8,070.80	
广东普泽医药有限公司	销售商品	9,907,967.96	

（2）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兰州国资投资（控股） 建设集团有限公司	93,600,000.00	2016 年 02 月 26 日	2026 年 02 月 25 日	年利率 1.2%

5、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：					
	兰州佛慈养生堂健	30,717.50	1,535.88	24,003.10	1,200.16

	康医药有限公司				
	广东普泽医药有限公司	5,171,453.71	258,572.69	124,307.90	6,215.39
	陕西佛慈医药有限公司			7,677,231.99	383,861.60
	甘肃佛慈生态农业发展有限公司	230,500.00	11,525.00		
合计		5,432,671.21	271,633.57	7,825,542.99	391,277.15
其他应收款：					
	兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	9,686.22	968.62	10,628.66	1,015.74
	兰州佛慈物业管理有限公司			57,522.62	2,876.13
	合计	9,686.22	968.62	68,151.28	3,891.87

(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
其他应付款	广东普泽医药有限公司		200,000.00
应付账款	甘肃佛慈生态农业发展有限公司	8,160.00	
长期应付款	兰州国资投资（控股）建设集团有限公司	93,929,766.67	110,673,666.67

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

甘肃佛慈药源产业发展有限公司是本公司 2015 年出资 2,000 万元设立的全资子公司。本公司于 2018 年 7 月与天津红日药业股份有限公司（以下简称“红日药业”）签署了《合资合作协议书》，在中药配方颗粒

粒的生产、销售业务方面开展合作。基于双方的战略合作和实际情况，经双方协商一致，于 2019 年 6 月签署了《合资合作协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”），就合作事宜进行了补充约定。依据《合资合作协议书》及《补充协议》相关约定，本公司和红日药业全资子公司北京康仁堂药业有限公司对甘肃佛慈药源产业发展有限公司进行增资，已于 2019 年 6 月完成工商变更登记手续并取得了《营业执照》，甘肃佛慈药源产业发展有限公司更名为甘肃佛慈红日药业有限公司，注册资本增加至 18,250 万元，成为本公司持股 44% 的参股公司，不再纳入本公司合并报表。截止目前，增资的后续相关工作正在积极推进。

同时，根据与红日药业签订的《合资合作协议书》，双方共同投资设立甘肃佛慈红日药源产业销售有限公司。截止目前，已完成工商登记并取得营业执照，注册资本 1,920 万元，本公司持股 56%，实际出资工作正在办理。

十三、其他重要事项

1、其他

截至2019年6月30日，本公司不存在需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	181,882,490.62	100.00%	13,164,290.11	7.24%	168,718,200.51	126,847,169.47	100.00%	10,871,166.10	8.57%	115,976,003.37
其中：										
组合 1：账龄分析法	175,402,027.17	96.44%	13,164,290.11	7.24%	162,237,737.06	124,807,057.75	98.39%	10,871,166.10	8.57%	113,935,891.65
组合 2：关联方组合	6,480,463.45	3.56%			6,480,463.45	2,040,111.72	1.61%			2,040,111.72
合计	181,882,490.62	100.00%	13,164,290.11	7.24%	168,718,200.51	126,847,169.47	100.00%	10,871,166.10	8.57%	115,976,003.37

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	162,507,311.44	8,125,365.57	5.00%
1 至 2 年	6,949,094.98	694,909.50	10.00%
2 至 3 年	1,539,887.76	461,966.33	30.00%
3 至 4 年	924,130.63	462,065.32	50.00%
4 至 5 年	308,094.84	246,475.87	80.00%
5 年以上	3,173,507.52	3,173,507.52	100.00%
合计	175,402,027.17	13,164,290.11	--

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	162,507,311.44
1 至 2 年	6,949,094.98
2 至 3 年	1,539,887.76
3 至 4 年	924,130.63
4 至 5 年	308,094.84
5 年以上	3,173,507.52
合计	175,402,027.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
	10,871,166.10	2,293,124.01			13,164,290.11
合计	10,871,166.10	2,293,124.01			13,164,290.11

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额79,420,744.62元，占应收账款年末余额合计数的比例43.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额3,971,037.23元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,737,351.35	98,873,184.48
合计	112,737,351.35	98,873,184.48

(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
保证金	160,000.00	64,342.00
备用金	5,558,052.29	4,691,894.16
往来款	108,295,734.49	95,184,042.39
其他	238,754.14	413,889.19
合计	114,252,540.92	100,354,167.74

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	162,847.56	1,318,135.70		1,480,983.26
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,843.84			58,843.84
本期转回		24,637.53		24,637.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	221,691.40	1,293,498.17		1,515,189.57

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。
按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	112,320,537.02
1 至 2 年	452,011.56
2 至 3 年	167,984.40
3 年以上	
3 至 4 年	214,402.11
4 至 5 年	34,526.00
5 年以上	1,063,079.83
合计	114,252,540.92

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	
	1,480,983.26	58,843.84	24,637.53	1,515,189.57
合计	1,480,983.26	58,843.84	24,637.53	1,515,189.57

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	103,354,180.44		90.46%	
单位二	备用金	594,500.00	1 年以内	0.52%	29,725.00
单位三	备用金	500,000.00	1 年以内	0.44%	25,000.00
单位四	备用金	500,000.00	1 年以内	0.44%	25,000.00
单位五	备用金	435,174.43	5 年以上	0.38%	435,174.43
合计	--	105,383,854.87	--	92.24%	514,899.43

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	40,000,000.00		40,000,000.00	82,500,000.00		82,500,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	82,500,000.00		82,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
兰州佛慈健康产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃佛慈中药材经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃佛慈生态农业发展有限公司	42,500,000.00		42,500,000.00			
合计	82,500,000.00		42,500,000.00	40,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,472,541.22	161,030,768.80	231,993,966.19	153,670,273.12
其他业务	1,463,376.79	133,849.89	1,220,453.06	133,849.89
合计	238,935,918.01	161,164,618.69	233,214,419.25	153,804,123.01

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	160,000.00	
合计	160,000.00	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	67,544.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,762,534.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,097.12	
减：所得税影响额	4,904,756.34	
合计	28,013,419.21	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.0872	0.0872
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13%	0.0323	0.0323

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司董事长签名的2019年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

董事长：石爱国

兰州佛慈制药股份有限公司

2019年7月25日