

兰州佛慈制药股份有限公司

财务报告

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止)

<u>目 录</u>	<u>页 码</u>
一：财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
二：财务报表附注	1-55

兰州佛慈制药股份有限公司
合并资产负债表
2019 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位均为人民币)

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金	六、1	426,107,052.92	465,549,041.27
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	六、2	42,860,960.73	55,325,917.56
应收账款	六、3	185,323,286.68	122,641,233.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	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	六、5	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	六、6	241,874,673.01	241,323,732.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	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			
发放委托贷款及垫款			
债券投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	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	六、9	4,406,402.19	4,540,252.08
固定资产	六、10	1,160,117,433.91	1,177,597,156.17
在建工程	六、11		113,928,953.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	108,865,776.08	124,776,264.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	482,313.57	563,919.92
递延所得税资产	六、14	5,736,361.48	4,954,970.55
其他非流动资产	六、15	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

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兰州佛慈制药股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 6 月 30 日
(除特别说明外，金额单位均为人民币)

项 目	注释	年末数	年初数
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			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	5,000,000.00	
应付账款	六、17	349,653,696.46	435,451,127.11
预收款项	六、18	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	六、19	2,298,757.56	3,611,740.37
应交税费	六、20	9,245,466.96	7,950,978.87
其他应付款	六、21	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	六、22	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	六、23	98,227,250.61	386,967,755.45
预计负债			
递延收益	六、24	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
股东权益：			
股本	六、25	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	六、26	343,013,287.38	343,013,287.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	1,800,000.00	1,800,000.00
盈余公积	六、28	77,526,223.32	77,526,223.32
未分配利润	六、29	546,665,375.85	508,791,753.39
归属于母公司股东权益合计		1,479,661,886.55	1,441,788,264.09
少数股东权益			
股东权益合计		1,479,661,886.55	1,441,788,264.09
负债和股东权益总计		2,425,898,031.14	2,521,391,819.51

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兰州佛慈制药股份有限公司
资产负债表
2019 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位均为人民币)

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金		413,180,037.73	459,666,728.39
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	十二、1	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
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、2	112,737,351.35	98,873,184.48
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		209,635,290.04	205,682,549.42
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:			
发放贷款和垫款			
债券投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	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			
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

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兰州佛慈制药股份有限公司
资产负债表（续）
2019 年 6 月 30 日
(除特别说明外，金额单位均为人民币)

项 目	注释	年末数	年初数
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		332,309,263.13	385,009,601.60
预收款项		9,873,583.85	12,235,151.11
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		2,095,077.00	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			
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		381,911,637.04	438,755,104.86
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
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
股东权益：			
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
股东权益合计		1,482,942,264.35	1,442,898,277.93
负债和股东权益总计		2,411,633,775.42	2,470,096,123.04

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兰州佛慈制药股份有限公司
合并利润表
2019 年半年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币)

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		311,668,344.02	273,360,779.05
其中: 营业收入	六、30	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	六、30	229,517,768.88	189,039,340.87
税金及附加	六、31	6,665,232.58	3,366,877.47
销售费用	六、32	25,901,581.52	22,226,045.31
管理费用	六、33	27,448,198.16	15,017,600.85
研发费用	六、34	7,753,100.47	8,659,724.41
财务费用	六、35	-7,782,066.63	-14,516,826.42
其中: 利息费用		561,600.00	
利息收入		8,501,722.96	14,543,221.91
加: 其他收益	六、36	32,762,534.22	2,720,903.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、37	160,000.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、38	-2,976,091.95	-2,490,104.35
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、39	67,544.21	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
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	六、40	224,670.88	336,055.00
减: 营业外支出	六、41	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	六、42	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)		44,512,163.46	42,389,474.23
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、少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2、归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		44,512,163.46	42,389,474.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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			
(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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,512,163.46	42,389,474.23
归属于母公司股东的综合收益总额		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 (元/股)		0.0872	0.0830
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0872	0.0830

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兰州佛慈制药股份有限公司
利润表
2019 年半年报
(除特别说明外, 金额单位均为人民币)

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、4	238,935,918.01	233,214,419.25
减：营业成本	十二、4	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		561,600.00	
利息收入		8,495,239.13	14,538,946.59
加：其他收益		32,542,534.22	2,720,903.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	160,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（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）		46,682,527.42	41,445,946.93
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		46,682,527.42	41,445,946.93

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兰州佛慈制药股份有限公司
合并现金流量表
2019 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位均为人民币)

项 目	注释	本年数	上年数
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
收到的税费返还		241,903.46	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43 (1)	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
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	六、43 (2)	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	
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			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,304,034.11
筹资活动现金流入小计			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	六、43 (3)	426,107,052.92	531,810,595.76

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兰州佛慈制药股份有限公司
现金流量表
2019 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位均为人民币)

项 目	注释	本年数	上年数
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	
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	
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			42,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		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			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,304,034.11
筹资活动现金流入小计			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

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兰州佛慈制药股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位均为人民币)

项 目	本年数									股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										
	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		未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
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、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										37,873,622.46	37,873,622.46
(一) 综合收益总额										44,512,163.46	44,512,163.46
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配										-6,638,541.00	-6,638,541.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-6,638,541.00	-6,638,541.00
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,800,000.00	77,526,223.32	546,665,375.85	1,479,661,886.55

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兰州佛慈制药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年6月30日
(除特别说明外，金额单位均为人民币)

项 目	上年数										
	归属于母公司股东权益								股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
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、本年初余额	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
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
(一) 综合收益总额										74,278,602.45	74,278,602.45
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-6,638,541.00	-6,638,541.00
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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											
(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、本年年末余额	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

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兰州佛慈制药股份有限公司
所有者权益变动表
2019 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位均为人民币)

项 目	本年数										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										40,043,986.42	40,043,986.42
(一) 综合收益总额										46,682,527.42	46,682,527.42
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配										-6,638,541.00	-6,638,541.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-6,638,541.00	-6,638,541.00
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	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

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

兰州佛慈制药股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2019 年 6 月 30 日
(除特别说明外，金额单位均为人民币)

项 目	上年数										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	510,657,000.00				328,013,287.38			1,800,000.00	70,171,942.51	450,351,780.91	1,360,994,010.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	510,657,000.00				328,013,287.38			1,800,000.00	70,171,942.51	450,351,780.91	1,360,994,010.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,000,000.00			7,354,280.81	59,549,986.32	81,904,267.13	81,904,267.13
（一）综合收益总额									73,542,808.13	73,542,808.13	73,542,808.13
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配									-6,638,541.00	-6,638,541.00	-6,638,541.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（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、本年年末余额	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

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兰州佛慈制药股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、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2户,详见本附注七“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，详见本附注六.7 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。

二、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。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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

5、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。

6、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。

7、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。

(5) 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。

8、存货

（1）存货的分类

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

9、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置

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

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

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

10、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。

11、投资性房地产

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四、18“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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且

其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(5) 其他说明

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

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

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

13、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四、18“长期资产减值”。

14、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。

15、无形资产

(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

土地使用权	预计使用寿命（月）	使用寿命的起止年限
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四、18“长期资产减值”。

16、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。

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、职工薪酬

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。

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。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提

供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

19、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。

20、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、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（任何符合条件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。

22、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。

23、租赁

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。

24、重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

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。

25、重大会计判断和估计

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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体，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、税收优惠及批文

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。

六、合并财务报表项目注释

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。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	6,202.08	6,202.08
银行存款	426,100,850.84	465,542,839.19
其他货币资金		
合 计	426,107,052.92	465,549,041.27
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为本公司向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,860,960.73	55,325,917.56
商业承兑汇票		
合 计	42,860,960.73	55,325,917.56

(2) 年末不存在已质押的应收票据情况

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	89,487,788.77	
商业承兑汇票		
合 计	89,487,788.77	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	199,658,710.79	100.00	14,335,424.11	7.18	185,323,286.68

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,970,574.96	100.00	11,329,341.96	8.46	122,641,233.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	133,970,574.96	100.00	11,329,341.96	8.46	122,641,233.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	186,748,050.06	9,294,905.07	5%
1 至 2 年	6,965,039.98	696,504.00	10%
2 至 3 年	1,539,887.76	461,966.33	30%
3 至 4 年	924,130.63	462,065.32	50%
4 至 5 年	308,094.84	246,475.87	80%
5 年以上	3,173,507.52	3,173,507.52	100%
合计	199,658,710.79	14,335,424.11	

②本年计提坏账准备金额 3,006,082.15 元。

③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

账 龄	年末余额		年初余额	
	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	100.00	16,860,415.69	100.00

(2) 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

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,101,181.98	5,228,920.12
合 计	104,101,181.98	5,228,920.12

(1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
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

(3) 按账龄披露

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 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

(4) 本期计提坏账准备情况

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

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
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

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合 计		100,793,243.04		95.35	129,910.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	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
材料采购	4,829,177.82		4,829,177.82
在产品	15,370,277.99		15,370,277.99
自制半成品	41,274,760.09		41,274,760.09
库存商品	76,482,570.72	533,261.30	75,949,309.42
发出商品	16,316,304.38		16,316,304.38
包装物	10,446,864.53	190,821.82	10,256,042.71
合 计	243,281,723.64	1,407,050.63	241,874,673.01

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,465,101.66	682,967.51	85,782,134.15
材料采购	4,884,041.40		4,884,041.40
在产品	26,763,794.95		26,763,794.95
自制半成品	38,715,437.51		38,715,437.51
库存商品	70,292,452.25	533,261.30	69,759,190.95
发出商品	3,020,933.40		3,020,933.40
包装物	12,589,021.54	190,821.82	12,398,199.72
合 计	242,730,782.71	1,407,050.63	241,323,732.08

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		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

项 目	年末余额	年初余额
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

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
甘肃佛慈生态农 业股份有限公司	42,500,000.00		42,500,000.00			
甘肃佛慈药源产 业发展有限公司						
合计	42,500,000.00		42,500,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃佛慈生态农 业股份有限公司					
甘肃佛慈药源产 业发展有限公司			20,000,000.00	20,000,000.00	
合计			20,000,000.00	20,000,000.00	

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，向佛慈集团转让了本公司持有佛慈生态农业85%的股权。

甘肃佛慈药源产业发展有限公司原是公司出资2000万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。详见本附注十、资产负债表日后事项。

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	8,279,372.29			8,279,372.29
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	8,279,372.29			8,279,372.29
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	3,739,120.21			3,739,120.21
2、本年增加金额	133,849.89			133,849.89
(1) 计提或摊销	133,849.89			133,849.89
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,872,970.10			3,872,970.10
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,406,402.19			4,406,402.19
2、年初账面价值	4,540,252.08			4,540,252.08

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
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

① 固定资产情况

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、年初余额	848,419,853.05	338,062,151.76	8,894,546.02	15,709,754.04	1,211,086,304.87
2、本年增加金额	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

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	61,655.00			81,102.65	142,757.65
(1) 处置或报废	61,655.00			81,102.65	142,757.65
(2) 其他转出					
4、年末余额	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、年初余额	20,878,931.01	67,961,152.60	5,382,569.62	7,758,936.49	101,981,589.72
2、本年增加金额	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
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额				6,569.00	6,569.00
(1) 处置或报废				6,569.00	6,569.00
(2) 其他转出					
4、年末余额	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					
四、账面价值					
1、年末账面价值	822,611,864.14	260,783,184.62	3,101,748.14	5,128,195.99	1,091,624,992.89
2、年初账面价值	827,540,922.04	270,100,999.16	3,511,976.40	7,950,817.55	1,109,104,715.15

注：截止 2019 年 6 月 30 日本公司无暂时闲置、融资租赁租入以及经营租赁租出的固定资产情况。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	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

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
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

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		113,928,953.40
工程物资		
合 计		113,928,953.40

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少金额	年末余额
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	
合 计	154,995,200.00	113,928,953.40			113,928,953.40	

(续)

工程名称	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: 本年利息资 本化金额	本年利息资 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						募集资金、自筹资金
合 计						—

注：天然药物产业园万吨饮片加工生产基地一期项目为本公司原全资子公司甘肃佛慈药源产业发展有限公司实施的项目，本报告期末甘肃佛慈药源产业发展有限公司不再纳入本公司合并范围。详见本附注 7、长期股权投资。

12、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	146,051,305.17	2,820,964.91	148,872,270.08
2、本年增加金额		135,394.88	135,394.88
(1) 购置		135,394.88	135,394.88

项 目	土地使用权	软件	合计
(2) 内部研发			
(3) 其他转入			
3、本年减少金额			
(1) 其他转出	14,972,684.55		14,972,684.55
4、年末余额	131,078,620.62	2,956,359.79	134,034,980.41
二、累计摊销			
1、年初余额	23,462,341.51	633,664.47	24,096,005.98
2、本年增加金额	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
(2) 其他转入			
3、本年减少金额	363,919.49		363,919.49
(1) 处置	363,919.49		363,919.49
4、年末余额	24,384,035.24	785,169.09	25,169,204.33
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	106,694,585.38	2,171,190.70	108,865,776.08
2、年初账面价值	122,588,963.66	2,187,300.44	124,776,264.10

注 1：城关区佛慈大街 68 号（兰国用（2008）第 C07511 号）土地使用权证于 2017 年 9 月 21 日到期，由于政策性搬迁，该土地在公司自主开发范围之内，需要改变其工业用地的土地性质，目前相关程序尚在办理中。

注 2：除上述情形外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书、所有权或使用权受限制的无形资产情况。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
漳县药源基地构建的临时设施	563,919.92		81,606.35		482,313.57

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
合计	563,919.92		81,606.35		482,313.57

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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

项目	年末余额	年初余额
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

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

17、应付账款

项目	年末余额	年初余额
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

项目	年末余额	年初余额
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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
3、企业年金缴费				
合计	134,576.70	7,017,572.29	7,040,400.89	111,748.10

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,800,402.11	2,783,548.16
企业所得税	7,154,280.07	4,161,134.07
个人所得税		

项 目	年末余额	年初余额
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
房产税		
印花税		293,811.75
合 计	9,245,466.96	7,950,978.87

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
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

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
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

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）	14,523,200.00	17,252,000.00
合 计	14,523,200.00	17,252,000.00

23、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
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) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期非金融机构借款	93,929,766.67	110,673,666.67

项 目	年末余额	年初余额
减：一年内到期部分（附注六、20）	14,523,200.00	17,252,000.00
合 计	79,406,566.67	93,421,666.67

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
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
合 计	293,546,088.78		274,725,404.84	18,820,683.94	——

注：安宁异地拆迁补偿属于政策性搬迁项目，本年减少系政策性搬迁和重建过程中发生的固定资产、有关费用性支出、停工损失等的补偿性支出，根据企业会计准则的规定转入递延收益。

24、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金 额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他收 益金额	其他变动	年末余额	与资 产/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

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
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款	368,000.00			21,395.35		346,604.65	与资产相关
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

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	77,526,223.32			77,526,223.32
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,526,223.32			77,526,223.32

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	508,791,753.39	448,505,972.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	508,791,753.39	448,505,972.75
加：本年归属于母公司股东的净利润	44,512,163.46	74,278,602.45
减：提取法定盈余公积		7,354,280.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,638,541.00	6,638,541.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	546,665,375.85	508,791,753.39

注：根据公司 2019 年 4 月 11 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，以公司截止 2018 年 12 月 31 日总股本 510,657,000.00 股为基数，以 2018 年度实现的可供分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.13 元（含税），共计分配现金 6,638,541.00 元。

30、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	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

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,056,454.39	498,349.81
车船税	12,097.44	12,027.44
城镇土地使用税	1,376,540.50	866,954.17
印花税	151,036.15	200,552.97
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
环境保护税	23,426.42	13,983.32
合 计	6,665,232.58	3,366,877.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
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

项 目	本年发生额	上年发生额
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

项目	本年发生额	上年发生额
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

项目	本年发生额	上年发生额
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

项目	本年发生额	上年发生额
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

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
海德堡印刷设备	68,181.84	68,181.82	68,181.84
包装生产线	45,454.56	45,454.55	45,454.56

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
佛慈 68 号天然气锅炉	45,454.56	45,454.55	45,454.56
安宁 2 台煤改气锅炉	90,909.12	90,909.09	90,909.12
余热回收装置	45,454.56	45,454.55	45,454.56
安宁易地项目	26,113,443.83	602,889.10	26,113,443.83
GMP 改造		308,679.32	
中药配方颗粒	500,000.00		500,000.00
现代中药产业升级改造	159,292.02		159,292.02
中药标准化项目	289,430.38		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	18,750.02
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	21,395.35		21,395.35
院士专家工作站建设经费	200,000.00		200,000.00
中药产品智能制造项目	49,999.98		49,999.98
省级第六批外贸资金	300,000.00		300,000.00
省级污染减排项目以奖代补资金	240,000.00		240,000.00
技术创新示范企业奖励资金	300,000.00		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		550,000.00
天然气补贴款	19,700.00		19,700.00
企业涉税奖励资金	1,222,200.00		1,222,200.00
社保补助资金	2,262,868.00		2,262,868.00
外贸项目资金		1,370,000.00	
甘肃省科学科技厅奖励拨款		20,000.00	
扶贫资金	20,000.00		20,000.00
中药配方颗粒奖励经费	200,000.00		200,000.00
合 计	32,762,534.22	2,720,903.11	32,762,534.22

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
股权收回收益	160,000.00	
合 计	160,000.00	

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,976,091.95	-2,490,104.35
存货跌价损失		
合计	-2,976,091.95	-2,490,104.35

39、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	67,544.21		67,544.21

40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	224,670.88	336,055.00	224,670.88
合计	224,670.88	336,055.00	224,670.88

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	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**

项目	本年发生额	上年发生额
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

项目	本年发生额
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

项 目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-85,542.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	7,754,449.18

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
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) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
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

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		
票据保证金		13,304,034.11
合 计		13,304,034.11

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
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	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	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
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
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
其他		
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：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	426,107,052.92	181,910,595.76
减：现金的年初余额	465,549,041.27	56,839,078.24
加：现金等价物的年末余额		349,900,000.00
减：现金等价物的年初余额		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) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
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
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内赎回的理财产品		
三、年末现金及现金等价物余额	426,107,052.92	465,549,041.27
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、外币货币性项目

外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
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			
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

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

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	
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

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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

注：本公司的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、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	受同一控制人控制
甘肃佛慈生产农业发展有限公司	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、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
甘肃佛慈生产农业发展有限公司	采购商品	7,221.24	
甘肃佛慈医药产业发展集团有限公司	接受劳务		825,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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	
甘肃佛慈生产农业发展有限公司	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	
合计		19,903,896.96	84,544.12

(2) 关联方资金拆借

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	2016.2.26	2026.2.25	年利率 1.2%

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
兰州佛慈养生堂健康医药有限公司	30,717.50	1,535.88	24,003.10	1,200.16
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
甘肃佛慈生产农业发展有限公司	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	10,628.60	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

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
广东普泽医药有限公司		200,000.00
合计		200,000.00
应付账款：		
甘肃佛慈生产农业发展有限公司	8,160.00	

项目名称	年末余额	年初余额
合计	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
合计	93,929,766.67	110,673,666.67

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有项。

十、资产负债表日后事项

甘肃佛慈药源产业发展有限公司是本公司 2015 年出资 2000 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。

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 1920 万元，本公司持股 56%，实际出资工作正在办理。

十一、其他重要事项

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。

十二、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

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征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
组合 1: 账龄分析法	175,402,027.17	96.44	13,164,290.11	7.24	162,237,737.06
组合 2: 关联方组合	6,480,463.45	3.56			6,480,463.45
组合小计	181,882,490.62	100.00	13,164,290.11	7.24	168,718,200.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	181,882,490.62	100.00	13,164,290.11	7.24	168,718,200.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,847,169.47	100.00	10,871,166.10	8.57	115,976,003.37
组合 1: 账龄分析法	124,807,057.75	98.39	10,871,166.10	8.57	113,935,891.65
组合 2: 关联方组合	2,040,111.72	1.61			2,040,111.72
组合小计	126,847,169.47	100	10,871,166.10	8.57	115,976,003.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	126,847,169.47	100	10,871,166.10	8.57	115,976,003.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	162,507,311.44	8,125,365.57	5%
1 至 2 年	6,949,094.98	694,909.50	10%
2 至 3 年	1,539,887.76	461,966.33	30%
3 至 4 年	924,130.63	462,065.32	50%
4 至 5 年	308,094.84	246,475.87	80%

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5 年以上	3,173,507.52	3,173,507.52	100%
合计	175,402,027.17	13,164,290.11	

②本年计提坏账准备金额 2,293,124.01 元。

③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

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,737,351.35	98,873,184.48
合计	112,737,351.35	98,873,184.48

(1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
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

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	1,318,135.77		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

(3) 按账龄披露

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 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

(4) 本期计提坏账准备情况

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	1,480,983.26	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

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
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

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	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

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
甘肃佛慈生态农业股份有限公司	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、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	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

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
股权收回收益	160,000.00	
合计	160,000.00	

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	67,544.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,762,534.22	2,720,903.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,097.12	308,443.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	32,918,175.55	3,029,346.11
所得税影响额	- 4,904,756.34	-454,343.72
少数股东权益影响额（税后）		
合计	28,013,419.21	2,575,002.39

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.0872	0.0872
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.13	0.0323	0.0323