



兰州佛慈制药股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人单小东、主管会计工作负责人岳金凤及会计机构负责人(会计主管人员)王凌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和应对措施，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 510657000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	兰州佛慈制药股份有限公司
《公司章程》	指	兰州佛慈制药股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
报告期/本报告期	指	2026 年上半年
兰州新区项目/新区项目	指	兰州新区佛慈制药科技工业园项目
甘肃省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
佛慈集团	指	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司
甘肃国投集团	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
甘肃药业集团	指	甘肃药业投资集团有限公司
陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
佛慈健康产业	指	兰州佛慈健康产业有限公司
佛慈中药材	指	甘肃佛慈中药材经营有限公司
香港佛慈	指	FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED
佛慈科创	指	兰州佛慈科创有限公司
佛慈红日药业销售	指	甘肃佛慈红日药业销售有限公司
佛慈红日药业	指	甘肃佛慈红日药业有限公司
佛慈国际	指	兰州佛慈国际商务有限公司
佛慈医疗科技	指	兰州佛慈医疗科技有限公司
上海佛慈健康	指	上海佛慈健康科技有限责任公司
佛慈生物检测	指	兰州佛慈生物分析检测有限公司
佛慈药源	指	甘肃佛慈药源有限公司
佛慈瑞诺欣	指	兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司
佛慈堂	指	兰州佛慈堂瑞康医药有限公司
佛慈物业	指	兰州佛慈物业管理有限公司
陕西佛慈	指	陕西佛慈医药有限公司
广东佛慈普泽	指	广东佛慈普泽医药有限公司
佛慈健康生物	指	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司
佛慈西城	指	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司
佛慈大药房	指	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司
佛慈伟业	指	兰州佛慈伟业医药有限责任公司
北京佛慈	指	北京佛慈科技发展有限公司
佛慈供应链	指	甘肃佛慈供应链有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	440,320,280.34	429,365,466.80	2.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,738,459.63	30,104,611.31	32.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,009,018.99	20,850,937.98	48.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	160,359,368.76	17,880,924.25	796.82%
基本每股收益（元/股）	0.0778	0.0590	31.86%
稀释每股收益（元/股）	0.0778	0.0590	31.86%
加权平均净资产收益率	2.15%	1.67%	0.48%
	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）	2,620,154,104.98	2,547,496,477.03	2.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,862,079,336.11	1,832,669,317.64	1.60%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,913,870.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,281,041.16	
减：所得税影响额	1,304,170.00	
少数股东权益影响额（税后）	-400,781.44	
合计	8,729,440.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期公司从事的主要业务情况

1. 公司主要业务及产品

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

公司现有药品生产批准文号 439 个（原有批准文号 467 个，其中 28 个通过作价出资方式注入参股子公司）。其中，拥有丸剂、片剂、颗粒剂、胶囊剂、胶剂等 11 种剂型产品，拥有参茸固本还少丸、复方黄芪健脾口服液、定眩丸、二益丸、陇马陆胃药、竹叶椒片、舒肝消积丸、花百胶囊等 10 个独家产品。

目前，公司生产销售的主要产品有六味地黄丸、逍遥丸、二陈丸、香砂养胃丸、安宫牛黄丸、参茸固本还少丸、阿胶等中成药，涵盖了补益、感冒、肠胃、妇科、安神睡眠等多个类别和领域。

同时，公司积极布局大健康产业，以“药食同源”为核心理念，开发了“佛慈康选”系列大健康产品，涵盖袋泡茶、一支茶、小罐茶、古法膏方、养生汤、联名饮品、药膳零食、健康补品等品类。

2. 公司经营模式

（1）研发模式

公司聚焦中成药制造主业，积极延伸布局大健康产业领域，依托国家企业技术中心、博士后科研工作站等内部创新平台，持续强化研发投入，统筹推进新品研发、产品二次开发、创新平台建设及项目申报等工作。对外深化协同创新机制，与中国中医科学院、天津药物研究院、兰州大学、兰州理工大学等科研院所及高校建立长期稳定合作关系，通过联合攻关、技术引进、成果共享等方式，不断提升创新能力，加快构建具有佛慈特色的产品研发创新高地，推动科技成果高效转化与产业化应用，持续增强企业核心竞争力和技术壁垒，为公司高质量发展提供有力支持。

（2）采购模式

公司坚持“质量优先、成本可控、供应稳定”的采购原则，结合年度生产计划、阶段性生产任务、中药材季节性采收规律及市场行情波动，科学前瞻制定采购计划。建立健全

供应商全生命周期管理体系，从资质审核、质量评估、供货能力、服务水平等多个维度对供应商进行动态考核与分级管理，择优选择战略合作伙伴。采购方式灵活运用公开招标、询价比价、产地直采等多种模式，在确保原料药材道地性与质量稳定性的同时，持续优化采购成本，强化源头管控与供应链韧性，为生产运营提供坚实保障。

（3）生产模式

公司坚持以市场需求为导向，严格遵循 GMP 规范组织生产运营。生产管理部门依据销售预测、库存周转及市场动态，科学排产、动态调整，确保产销衔接高效顺畅。各生产车间严格按照工艺规程和质量标准组织生产，强化全过程精细化管控。质量管理部门实施从原料进厂、过程控制到成品放行的全链条质量监控体系，对关键工艺参数和关键质量控制点进行重点监测与闭环管理，确保产品质量稳定均一。持续推进生产工艺优化，加快推进生产线数字化、智能化改造升级，筑牢企业高质量生产发展基础。

（4）销售模式

公司在国内市场构建起以经销商分销、连锁终端直供、基药医保招投标及代理销售相结合的多元化销售矩阵；国外市场以合作销售模式为主，稳步拓展国际业务版图。持续深化营销体系改革，强化营销队伍建设，围绕重点品种和核心市场实施差异化渠道策略与精细化价格管控措施，构建覆盖线上线下的全渠道价格监测与维护体系。加大医疗机构开发力度，推进专业化学术推广，提升产品临床认知度。加强终端动销与库存协同管理，优化渠道结构，提升市场响应速度与服务效能，全面提升品牌影响力和市场占有率，构建梯度发展、多点支撑的全国市场格局。

3. 公司市场地位

“佛慈”品牌 1929 年创建于上海，“佛慈”为商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标为“中国驰名商标”，“佛慈”品牌入选中国消费名品“时代优品”。公司先后被认定为国家首批中医药服务贸易先行先试骨干企业、国家级绿色工厂、国家级工业旅游示范基地、国家农业产业化重点龙头企业、全国和谐劳动关系创建示范企业、甘肃省绿色工厂、甘肃老字号企业，荣获全国五一劳动奖状、甘肃省先进企业、甘肃省人民政府质量奖、甘肃省科技进步二等奖等多项殊荣。公司为国家高新技术企业，拥有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、甘肃省现代中药制剂技术创新中心、甘肃省中药质量控制技术工程实验室、省级企业技术中心、省级行业技术中心、省级工业设计中心和省级协同创新基地等 8 个重点研发平台。

（二）报告期内公司生产经营情况

2026 年上半年，面对行业政策、市场环境多重变化，公司董事会带领全体员工主动抢抓机遇、应对挑战，锚定高质量发展方向，深挖市场潜力、聚力研发创新、加强品牌建设、健全内控体系、严控成本费用、提升运营效能，推动公司各项经营管理指标稳步向好。报告期内，公司实现营业总收入 44,032.03 万元、同比增加 2.55%，实现归属于上市公司股东净利润 3,973.85 万元、同比增加 32%。

1. 深耕党建引领，治理效能稳步提升

公司持续深化党建引领，推动党的建设与公司治理、生产经营深度融合。持续夯实思想政治建设，严格落实“第一议题”、党委理论学习中心组常态化学习制度，推进党支部标准化建设与特色党建品牌创建；扎实开展政绩观学习教育，组织专题学习、研讨交流、警示教育，建立问题查摆、整改落实闭环机制，切实把理论学习成效转化为经营实效；从严压实全面从严治党和党风廉政建设主体责任，紧盯关键领域纠治隐形“四风”，涵养清正廉洁的干事创业氛围；持续夯实群团组织阵地建设，常态化举办职工文体活动，暖心走访慰问一线职工、困难劳模，持续提升企业内部凝聚力。

2. 强化市场开拓，营销体系全面跃升

公司持续深耕市场矩阵，实现国内外市场多维突破、协同发展。国内市场营销体系重构成效凸显，初步形成核心市场与潜力市场梯次增长格局，产品销量保持增长态势；着力培育大单品代理商，不断拓展渠道合作规模，代理产品销售额稳步提升；持续发力线上新零售业务，深化与京东、阿里等头部平台合作，加强产品线上价格维护，构建稳定线上经营渠道；稳步扩张国际市场规模，持续稳固中成药出口业务，积极开展海外产品注册，推进香港市场 KA 连锁营销；加快拓展大健康业务板块，推动“佛慈茶馆”“佛慈康选”省内外布局，不断丰富养生产品矩阵，同步开展定制化业务与线上渠道运营，构建公司多元化业务格局。

3. 坚持科创赋能，创新动能加速释放

公司坚持科技创新驱动发展，持续以技术创新赋能产业升级。有序推进新药研发，3.1 类中药新药 1 项完成安全性评价、2 项正在开展中试研究，完成多家中医院院内制剂质量标准 and 工艺研究；持续推进产品二次开发及大品种培育，开展消痔丸、定眩丸等产品作用机制、物质基础及临床小样本观察研究等；正式上线“科学国药”小程序，打造集中医药科普、中式养生、医保购药于一体的健康数字服务平台；实施药品说明书适老化改革，

运用 AI 技术搭载语音播报功能，成为甘肃省首家“药品说明书适老化及无障碍改革试点”企业；不断加强知识产权管理，公司成功入选国家知识产权强国建设示范创建对象名录；旗下佛慈医疗科技公司获得口服液体药用聚酯瓶 A 类药包材注册资质，并成功获评高新技术企业。

4. 深挖降本潜力，运营质效持续提升

公司纵深推进精细化管控，整体运营质效稳步提升。生产端坚持成本管控与品质提升协同发力，持续压降水电气单位消耗及原辅材料耗用成本，稳定提升产品合格率与出成率；采购端系统优化供应商全生命周期管理体系，推动采购全流程线上流转、规范合规，大力拓展药材产地直采渠道，从源头大幅降低综合采购成本；资金端强化统筹调度与动态精细化管理，加大存量应收账款清收工作，高效盘活沉淀资金，提升资金周转使用效率；治理端持续完善内控管理体系，修订优化内部管理制度，强化审计监督与项目投资后评价机制，治理效能和风险合规防控能力显著增强。

5. 深耕品牌建设，文化实力愈发彰显

公司深耕品牌文化建设，品牌实力与竞争力全面提升。系统化加强品牌管理，结合企业品牌发展现状、市场动态环境、客户消费需求及行业监管趋势，开展市场调研、数据归集、行业对标分析，持续优化品牌发展布局；多维度开展品牌宣传，依托各级主流媒体平台开展常态化品牌宣传，不断扩大品牌知名度和美誉度；积极争创行业各类荣誉资质，成功斩获全国五一劳动奖状，获评国家知识产权示范企业创建示范单位，品牌综合影响力持续提升；系统梳理企业百年发展积淀，有序开展企业文化史料整理与编纂工作，传承佛慈企业文化基因，以深厚文化软实力赋能企业高质量发展。

（三）报告期内公司所处行业情况

2026 年是“十五五”规划的开局之年，随着医药卫生体制改革持续深化及创新驱动发展战略深入推进，我国医药行业总体保持平稳发展态势。根据国家统计局数据，2026 年 1—6 月全国规模以上医药制造业实现营业收入 11,717.8 亿元，同比基本持平；利润总额 1,773.2 亿元，同比增长 4.2%；规模以上医药工业增加值同比增长 6.4%。医药行业整体营收规模保持稳健，经营质效持续改善。

当前，国家聚焦中医药传承创新与高质量发展目标，在产业培育、临床服务、医保支付、药品监管、集采改革、基层医疗等关键领域密集出台一系列政策，全方位重塑行业发展生态，持续释放政策红利。顶层设计层面，《中药工业高质量发展实施方案（2026—

2030 年）》《中医药振兴发展“十五五”规划》相继印发，清晰规划中医药行业发展路径与战略目标。医保改革层面，中医优势病种付费试点实施，药品价格形成机制优化，医保基药目录动态调整，持续倾斜扶持中医药产业发展。监管与集采层面，新修订《中华人民共和国药品管理法实施条例》正式施行，推动中药全链条合规监管升级；第四批中成药联盟采购、第十二批全国药品集采先后落地，集采覆盖范围持续扩大，准入标准不断升级。

在中医药政策红利持续释放、人口老龄化加速发展、居民健康消费迭代升级以及中医药健康服务需求扩张等多重因素驱动下，中药行业保持了稳健发展态势。产业标准化、数字化、品牌化升级趋势凸显，中药创新药、经典名方、改良型新药研发加速落地，全产业链协同发展能力持续增强，中药质量标准、上市后评价、安全监管体系日趋完善，行业竞争格局进一步优化。与此同时，中成药集采常态化推进、医保支付方式改革深化、中药注册新规落地实施等，持续引导行业竞争由价格竞争向质量管控、成本效率及创新能力竞争转变。

立足“十五五”规划开局关键节点，行业机遇与挑战并存。公司将深度研判政策导向，科学统筹战略布局，持续夯实合规经营体系，完善全产业链布局，加大研发创新力度，不断升级智能制造产能，稳步推进企业高质量发展。

二、核心竞争力分析

1. 佛慈品牌百年传承

“佛慈”品牌 1929 年创建于上海，是民族工业代表，“佛慈”是商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标为“中国驰名商标”，公司是商务部、国家中医药管理局评定的国家首批“中医药服务贸易先行先试骨干企业”，并入选中国消费名品“时代优品”，4 项中药制作技艺入选省级非物质文化遗产名录。“佛慈”品牌在国内外具有良好的市场基础和广泛的影响力，产品已出口 32 个国家和地区，产品国外认证数、海外商标注册数、出口覆盖面、出口品种数长期位居同行业前列，多年来持续名列中国中成药出口企业十强。公司持续深耕品牌建设，强化品牌内涵挖掘与价值塑造，拓宽品牌传播渠道，创新品牌传播方式，品牌知名度、美誉度与行业影响力持续提升。

2. 区位优势得天独厚

甘肃省中药材资源丰富，公司充分利用甘肃特色大宗中药材资源优势，推动甘肃道地药材全产业链开发。目前，公司已布局中药材种植、中药饮片加工产业，加快中药材标准化、规范化、规模化种植，推动大宗地产中药材产地精深加工和提取，不断延伸产业链条，

并获批国家级农业产业化重点龙头企业。同时，公司利用在“一带一路”倡议中的区位优势、资源优势和文化优势，充分发挥佛慈在海外市场涉足早、认证多、市场广的优势，大力实施“走出去”战略，以子公司佛慈国际商务公司和香港佛慈药厂公司为平台，加强国际营销网络建设，加大产品海外注册力度，大力开拓国际药品、保健品、中药提取物市场，积极发展中医药服务贸易，国际市场业务稳步增长。

3. 药品文号资源丰富

公司现有药品生产批准文号 439 个（原有批准文号 467 个，其中 28 个通过作价出资方式注入参股子公司）。拥有参茸固本还少丸、定眩丸、竹叶椒片、二益丸、复方黄芪健脾口服液等 10 个全国独家产品，常年生产 100 多种产品。公司共有 215 个品规产品进入国家医保目录，独家品种舒肝消积丸和特色产品济生橘核丸进入医保目录乙类范围，48 个产品进入 2026 版国家基药目录。公司与国内各大科研院所进行深度合作，推进大产品和独家特色品种参茸固本还少丸、消痔丸、定眩丸等产品的二次开发，全面提升产品科技含量，实现产品升级换代，提升产品市场占有率，打造陇药拳头产品。同时，发挥药号资源优势，开展闲置药号盘活，积极引入合作伙伴，实现药品批准文号资源整合共享，进一步丰富产品结构，提升盈利能力和市场竞争力。

4. 产能规模大幅提升

公司被认定为“国家级绿色工厂”“甘肃省绿色工厂”，在兰州新区等地布局有生产基地，目前可实现年提取中药材 1 万吨，年生产浓缩丸 150 亿粒能力。新区佛慈制药科技工业园项目按照高标准的现代化中药管理规范及 GMP 要求建设了大型中成药自动化生产线，实现了数控自动化新技术在药材处理、浓缩提取、制剂包装、质量控制、技术创新等方面的广泛应用，中药提取数字化车间被认定为“甘肃省第二批数字化车间”。同时，公司大力推进“三化改造”，持续加大生产设备更新和技术改造投入力度，全面提升生产高端化、智能化、绿色化水平，增强生产加工能级，有效提高生产效率与产品质量稳定性，为公司“智造+服务”转型筑牢生产根基。

5. 工艺技术行业领先

佛慈首创中成药浓缩丸工艺和剂型，经过近百年的传承、积累和创新，公司已在中成药工艺技术方面拥有深厚的积淀，生产线通过中国、澳大利亚 TGA 组织、日本厚生省和乌克兰产品认证局的认证。公司持续开展生产线和设备提升改造，优化生产工艺流程，全面提升工艺水平和产品一次合格率。始终追求精益求精，牢固树立质量意识，执行高于国家

法定标准的企业内控标准，持续加强药品生产全过程监管，严格管控产品生产工艺流程，切实保障药品安全有效、质量可控，实现药品出厂合格率、市场抽检合格率始终保持 100%，佛慈产品始终以“选材地道、工艺精良、疗效确切”获得消费者的普遍认同。

6. 科研平台建设加强

公司为国家高新技术企业，现有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、甘肃省现代中药制剂技术创新中心、甘肃省中药质量控制技术工程实验室、省级企业技术中心、省级行业技术中心、省级工业设计中心和省级协同创新基地等 8 个国家级、省级研发平台。同时，积极与中国中医科学院、天津药物研究院、兰州大学、兰州理工大学等高校和科研机构建立了长期稳定的合作关系，与兰州大学共建“现代中药全产业链创新研发中心”。公司充分利用上述平台，为科研创新提供基础研究、技术研究、应用研究以及产品开发的全链条、全方位支持，加快打造陇药技术创新和产品研发战略高地，全面提升企业核心竞争力优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	440,320,280.34	429,365,466.80	2.55%	
营业成本	294,160,381.19	283,945,418.43	3.60%	
销售费用	49,301,480.28	46,903,224.22	5.11%	
管理费用	37,077,806.16	31,729,859.90	16.85%	
财务费用	-2,704,325.24	-2,414,203.00	-12.02%	
所得税费用	6,460,470.48	4,692,312.26	37.68%	当期所得税费用同比持平，上年同期递延所得税资产较期初增长，导致递延所得税费用减少。而本期递延所得税费用对利润的抵减作用减弱。
研发投入	9,964,562.97	13,281,225.46	-24.97%	
经营活动产生的现金流量净额	160,359,368.76	17,880,924.25	796.82%	本期销售商品收到的现金、收到的税费返还及收到其他与经营活动有关的现金均较上年同期大幅增长，而经营活动现金流出与上年同期变化不大，导致经营活动产生的现金流量净额大幅增长。
投资活动产生的现金流量净额	-25,285,264.60	-10,419,445.33	-142.67%	本期购建固定资产支付的现金较上年同期大幅增长导

				致。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,952,261.34	-18,224,091.17	-36.92%	本期偿还债务及分配股利支付的现金较上年同期增长导致。
现金及现金等价物净增加额	110,121,842.82	-10,762,612.25	1,123.19%	以上原因共同影响导致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	440,320,280.34	100%	429,365,466.80	100%	2.55%
分行业					
医药行业	436,591,316.66	99.15%	428,898,724.88	99.85%	1.79%
食品行业	3,728,963.68	0.85%	466,741.92	0.15%	698.93%
分产品					
中药、中药材及防护用品	432,209,686.97	98.15%	426,837,723.86	99.46%	1.26%
食品保健品	3,728,963.68	0.85%	466,741.92	0.15%	698.93%
药品包装材料	3,595,062.42	0.82%	2,061,001.02	0.39%	74.43%
其他业务	786,567.27	0.18%			
分地区					
国内	374,685,743.52	85.09%	376,020,853.85	88.62%	-0.36%
国外	65,634,536.82	14.91%	53,344,612.95	11.38%	23.04%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	436,591,316.66	291,320,434.79	33.27%	1.79%	2.71%	-0.60%
分产品						
中药、中药材及防护用品	432,209,686.97	288,101,141.33	33.34%	1.26%	2.17%	-0.59%
分地区						
国内	374,685,743.52	255,966,440.85	31.69%	-0.36%	6.79%	-4.54%
国外	65,634,536.82	38,193,940.34	41.81%	23.04%	-13.53%	24.61%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	634,614,408.79	24.22%	524,492,565.97	20.59%	3.63%	
应收账款	338,565,930.83	12.92%	301,934,536.85	11.85%	1.07%	
存货	308,422,626.07	11.77%	289,840,463.50	11.38%	0.39%	
投资性房地产	5,619,806.63	0.21%	6,494,922.95	0.25%	-0.04%	
长期股权投资	46,769,606.25	1.78%	49,934,022.03	1.96%	-0.18%	
固定资产	973,834,668.94	37.17%	984,392,869.44	38.64%	-1.47%	
使用权资产	2,549,370.56	0.10%	2,572,114.75	0.10%	0.00%	
短期借款	19,755,754.44	0.75%	21,695,344.44	0.85%	-0.10%	
合同负债	50,003,541.06	1.91%	50,754,840.76	1.99%	-0.08%	
长期借款	7,200,000.00	0.27%	6,200,000.00	0.24%	0.03%	
租赁负债	3,027,536.72	0.12%	1,510,061.48	0.06%	0.06%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘肃佛慈 中药材经 营有限公司	子公司	中药材种 植、销 售，中药 饮片销售	50,000,00 0.00	170,562,3 14.97	66,197,64 8.26	79,663,71 7.68	727,783.3 2	401,380.0 5
兰州佛慈 国际商务 有限公司	子公司	药品、医 疗器械进 出口销售	50,000,00 0.00	112,527,0 83.50	54,212,36 0.17	61,968,78 9.75	1,684,988 .79	1,195,963 .16
兰州佛慈 医疗科技 有限公司	子公司	药品包 装、防护 产品的生 产、销售	16,000,00 0.00	58,922,16 6.18	16,088,47 9.29	9,459,190 .08	- 1,406,193 .23	- 1,082,251 .75

兰州佛慈科创有限公司	子公司	中成药生产、中医药产业载体管理	1,000,000.00	307,938.03	262,854.55	0.00	1.25	1.25
兰州佛慈生物分析检测有限公司	子公司	检验检测	45,000,000.00	6,779,939.69	5,687,703.27	0.00	836,891.91	771,388.53
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	子公司	中药饮片、中药配方颗粒的销售	20,000,000.00	59,129,064.27	3,151,131.35	32,354,979.29	6,362,572.12	5,688,661.76
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	子公司	药品进出口、代理和销售	289,292.80	17,290,609.26	10,631,186.44	7,422,562.18	1,781,138.62	1,634,378.29
上海佛慈健康科技有限责任公司	子公司	软件开发、健康咨询服务	11,500,000.00	2,948,182.67	2,538,335.43	0.00	266,466.91	266,466.91
广东佛慈普泽医药有限公司	子公司	药品批发及销售	10,000,000.00	45,882,102.26	17,248,711.12	45,208,857.27	132,680.55	82,156.95
陇西佛慈中药材有限公司	子公司	中草药收购	5,000,000.00	6,884,710.21	5,679,952.56	2,535,492.14	65,804.91	76,679.84
甘肃佛慈药源有限公司	子公司	药品生产、农作物经营	20,000,000.00	26,674,276.56	2,172,707.65	36,250,840.31	332,634.41	287,077.46

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
兰州佛慈健康产业有限公司	2025 年 12 月由全资子公司佛慈国际对全资子公司佛慈健康产业进行吸收合并，2026 年 5 月佛慈健康产业完成注销登记。	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1. 甘肃佛慈中药材经营有限公司，是公司全资子公司，主要业务为中药材种植和销售、中药饮片销售。
2. 兰州佛慈国际商务有限公司，是公司全资子公司，主要业务为药品、医疗器械进出口销售。
3. 兰州佛慈医疗科技有限公司，是公司全资子公司，主要业务为口罩等医疗器械的生产销售。
4. 兰州佛慈科创股份有限公司，是公司全资子公司，主要业务从事中医药相关载体管理，利用公司闲置药品批准文号进行招商引资。
5. 兰州佛慈生物分析检测有限公司，是公司全资子公司，主要业务为分析检测服务。
6. 甘肃佛慈红日药业销售有限公司，是公司控股子公司，主要业务为中药饮片的销售。
7. FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED（香港佛慈药厂有限公司），是公司控股子公司，主要业务为药品的进出口、代理和销售。
8. 上海佛慈健康科技有限责任公司，是公司控股子公司，主要业务为互联网医疗平台的开发运营。
9. 广东佛慈普泽医药有限公司，是公司控股子公司，主要业务为药品批发及销售。

10. 甘肃佛慈药源有限公司，是公司控股子公司，主要业务为药品生产、农作物经营。

11. 陇西佛慈中药材有限公司，是公司控股孙公司，主要业务为中草药收购。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 行业政策变动风险

随着国家医药卫生体制改革持续向纵深推进，药品集中带量采购常态化制度化，医保支付方式改革不断深化，医药行业由营销驱动向成本控制与创新驱动转型。伴随药品全链条监管体系日趋完善，监管力度持续强化，行业竞争格局加速分化洗牌，医药企业普遍面临盈利水平承压、经营模式转型、产业结构升级的考验。

应对措施：公司将紧跟国家政策导向，通过数字化、智能化赋能制造升级，以降本、增效、提质为核心夯实管理基础，提升成本竞争优势。加快大品种培育与产品结构优化，深度聚焦中药现代化与国际化的核心赛道，积极拓展大健康业务，构建多元化盈利模式，增强抵御政策风险的能力。

2. 原材料采购风险

公司生产所需的中药原材料受自然气候、种植面积、市场供需及行业标准提升等多重因素影响，市场行情波动幅度较大，对公司生产成本管控带来一定压力。与此同时，公司持续强化产品源头质量全链条管控，供应链运营管理复杂程度持续增加。

应对措施：公司将持续优化集中采购与产地直采模式，强化源头质量管控，通过提升存货周转与供应链稳定性，有效缓解药材价格波动对经营效益的影响。依托数字化供应链管理平台搭建价格动态监测体系，强化市场行情数据研判分析，针对重点大品种原材料实施基于科学评估的战略采购与储备。

3. 产品研发风险

中药新药研发及大品种二次开发存在投入高、周期长、技术壁垒高、临床循证评价难等特点。随着国家对中药创新药审评审批标准的日益严格，以及行业内 AI 技术等前沿科技与传统研发模式的加速融合，研发过程中可能面临一定不确定性，存在成果转化不及预期的风险。

应对措施：公司将持续加大研发投入，深化与各大科研院校的合作，加快推进 3.1 类中药新药研发及定眩丸、消痔丸等独家重点品种的二次开发。利用人工智能赋能工艺优化

与研发过程，加速科研成果产业化进程，同时通过剂型改良与循证医学建设，不断提升产品科技核心竞争力。

4. 经营管理风险

随着公司产业链布局的不断完善和“十五五”战略规划的落地实施，公司将对生产制造、市场营销、供应链体系等核心业务进行整合。若组织架构、管理模式及内控体系等无法适配业务发展的速度和节奏，或信息化系统集成不足、数据资源贯通不畅等，可能导致运营管理效率低下、运营风险增加。

应对措施：公司将动态优化战略执行监测与任务分解，建立与数字化转型相匹配的现代企业治理体系。持续完善内部控制与合规管理体系，将合规审查前置并贯穿于采购、销售、投资等核心业务环节。同时利用信息化手段实施库存精细化管理，提升整体运营效率。

5. 人力资源风险

公司正处于从传统制造向“智造+服务”转型的关键时期，对具备数字化思维、国际化视野、高端研发能力及新零售运营经验的复合型人才需求激增。若人才储备、培养机制及激励措施不能及时满足企业快速发展的需要，将可能制约公司高质量转型发展的步伐。

应对措施：公司将持续推进人才兴企战略，通过多元渠道精准引进经营管理、市场营销及科研开发等关键领域急需人才。同时系统化实施人才培养计划，完善年轻干部锻炼与梯队建设机制。持续优化薪酬结构与激励体系，积极营造拴心留人的发展环境，为公司高质量发展提供坚实的人才支撑。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

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

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.6
分配预案的股本基数（股）	510,657,000
现金分红金额（元）（含税）	30,639,420.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	30,639,420.00
可分配利润（元）	39,738,459.63
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2026 年 8 月 18 日召开第八届董事会第十八次会议，审议通过《关于 2026 年半年度利润分配方案的议案》。公司 2026 年半年度利润分配方案为：以公司总股本 510,657,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共计分配现金 30,639,420.00 元，不送红股、不以资本公积转增股本。上述分配方案已经董事会审计委员会审议通过，还需提交公司 2026 年第三次临时股东会审议。 本次利润分配方案符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》及《公司章程》《公司未来三年股东回报规划（2024-2026）》的相关规定。本次利润分配方案综合考虑了公司经营业绩、现金流情况、未来发展规划和股东回报等因素，不会对公司正常经营和长期发展产生不利影响，符合公司长远发展及全体股东整体利益。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单
☐是 ☒否

五、社会责任情况

1. 股东权益保护

公司持续健全内控与治理架构，厘清各治理主体权责边界，严格依规履行信息披露义务，持续提升运营效率和发展质量，有效实现国有资产保值增值，切实维护全体股东合法

权益。多渠道搭建投资者沟通交流平台，常态化开展投资者互动沟通，及时传递经营动态和重大信息，切实保障投资者的知情权。高度重视投资者合理回报，积极落实分红回馈机制，常态化实施现金分红，增强投资者长期持股信心，推动公司与投资者共享企业发展成果。

2. 职工权益保护

公司秉持以人为本理念，构建和谐劳动关系。落实职代会、厂务公开民主管理机制，保障职工各项民主权利。依法签订劳动合同，完善薪酬考核与社保体系。强化劳动安全防护，定期组织健康体检，筑牢职业健康保障。常态化开展员工培训、岗位比武、师带徒等活动，搭建成长创新平台，助力职工全面发展。

3. 供应商、客户和消费者权益保护

公司坚守诚信共赢经营理念，深化供需战略合作，常态化对接沟通合作各方，保障供应商、客户合法权益。严格恪守药品生产规范，完善全流程质量管控体系，持续提升产品品质；健全销售售后机制，快速处置质量投诉、产品退换、召回及药品不良反应，严守群众用药安全。依托官网、服务热线收集客户诉求，持续优化服务、提升客户满意度。

4. 环境保护和可持续发展

公司作为国家和甘肃省“绿色工厂”，坚持践行“绿色制造”可持续发展理念。有效识别与能源使用相关的过程和活动，全面摸排各环节用能情况，实现各类能源集中监测、统筹调配与优化管控，强化能源管理制度落地监督考核。依托设备技改、工艺升级、智能化改造多措并举，持续降低资源能源消耗，提升节能减排水平。

5. 公共关系和社会公益事业

公司积极履行社会责任、依法诚信纳税，彰显企业社会价值。立足中医药产业特色，常态化开展社区健康科普、中医药宣教与义诊服务；持续投身慈善公益，关爱困难群体，向陇西县红十字会捐赠价值 46.25 万元爱心药品，用实际行动关爱一线工作者，彰显百年药企责任担当。

6. 脱贫攻坚成果和乡村振兴

公司深耕漳县、渭源等甘肃县域乡村帮扶，采用“合作社+基地+农户”模式推广中药材标准化种植，拓宽群众增收路径；落地药材扶贫、鲜药加工车间，吸纳本地群众就近务工；依托药材种植、收购、加工全产业链发展，有效带动当地物流运输、配套服务等相关产业发展，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，全方位助力乡村振兴发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
报告期内，公司及其他控股股东、实际控制人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。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万 元）	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度（ 万元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
甘肃 佛慈 红日 药业 有限 公司	参股 子公 司	购买 商品	购买 商品	市场 定价	市场 价格	76.57	29.87 %	800	否	电汇	76.57	2026 年 04 月 09 日、 2026 年 8 月 20 日	《关于确 认 2025 年度日 常关联 交易及 预计 2026 年度日 常关联 交易的 公告》 （公告 编号： 2026- 010） 、《关于增 加 2026 年度日 常关联 交易
兰州 佛慈 物业 管理 有限 公司	同一 母公 司控 制	购买 商品、 接受 服务	购买 商品、 接受 服务	市场 定价	市场 价格	128.7 8	50.23 %	450	否	电汇	128.7 8		
甘肃 佛慈 供应 链有 限公 司	同一 母公 司控 制	购买 商品	购买 商品	市场 定价	市场 价格	9.38	3.66%	50	否	电汇	9.38		
兰州 佛慈 医药 产业 发展 集团 有限 公司	控股 股东	购买 商品	购买 商品	市场 定价	市场 价格	4.09	1.60%	5	否	电汇	4.09		
兰州 三毛 纺织 服饰 有限	受同 一间 接控 股股 东控	购买 商品	购买 商品	市场 定价	市场 价格	1.55	0.60%	180	否	电汇	1.55		

公司	制											预计的公告》 (公告编号: 2026-030)
甘肃普安制药股份有限公司	受同一间接控股股东控制	购买商品、接受服务	购买商品、接受服务	市场定价	市场价格	34.24	13.36%	110	否	电汇	34.24	
兰州庄园牧场股份有限公司	受同一间接控股股东控制	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	1.02	0.40%	10	否	电汇	1.02	
天水长城果汁饮料有限公司	受同一间接控股股东控制	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	0.66	0.26%	10	否	电汇	0.66	
甘肃药业集团国方检验检测有限公司	受同一间接控股股东控制	接受服务	接受服务	市场定价	市场价格	0.06	0.02%	0.06	否	电汇	0.06	
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	2,024.49	52.73%	11,100	否	电汇	2,024.49	
陕西佛慈医药有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	347.99	9.06%	1,410	否	电汇	347.99	
甘肃佛慈红日药业有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.40	0.01%	100	否	电汇	0.40	
兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	0.95	0.02%	5	否	电汇	0.95	
兰州佛慈伟业医药	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	728.16	18.96%	3,180	否	电汇	728.16	

有限 责任 公司													
兰州 佛慈 置业 有限 公司	同一 母公 司控 制	销售 商品	销售 商品	市场 定价	市场 价格	0.69	0.02%	10	否	电汇	0.69		
甘肃 药业 集团 三元 医药 有限 公司	受同 一间 接控 股股 东控 制	销售 商品	销售 商品	市场 定价	市场 价格	10.75	0.28%	100	否	电汇	10.75		
甘肃 陇神 戎发 药业 股份 有限 公司	受同 一间 接控 股股 东控 制	销售 商品	销售 商品	市场 定价	市场 价格	15.21	0.40%	200	否	电汇	15.21		
兰州 理工 合金 粉末 有限 责任 公司	受同 一间 接控 股股 东控 制	销售 商品	销售 商品	市场 定价	市场 价格	4.55	0.12%	5	否	电汇	4.55		
甘肃 药业 集团 陇神 中药 材有 限公 司	受同 一间 接控 股股 东控 制	销售 商品	销售 商品	市场 定价	市场 价格	660.24	17.20%	1,500	是	电汇	660.24		
甘肃 西北 养老 产业 发展 有限 责任 公司	同一 母公 司控 制	销售 商品	销售 商品	市场 定价	市场 价格	0.13	0.00%	10	否	电汇	0.13		
金昌 居佳 生态 农业 有限 公司	受同 一间 接控 股股 东控 制	销售 商品	销售 商品	市场 定价	市场 价格	2.41	0.06%	20	否	电汇	2.41		
兰州 佛慈 (瑞 诺 欣) 药业	参股 子公 司	加工 费	加工 费	市场 定价	市场 价格	43.43	1.13%	206	否	电汇	43.43		

股份 有限 公司													
甘肃 药业 投资 集团 有限 公司	受同 一间 接控 股股 东控 制	提供 服务	提供 服务	市场 定价	市场 价格	0.14	0.00%	150	否	电汇	0.14		
合计				--	--	4,095 .89	--	19,61 1.06	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
甘肃佛慈红日药业有限公司	2023 年 03 月 30 日	8,800	2023 年 03 月 30 日	8,800	连带责任担保	无	无	8 年	否	否
甘肃佛慈红日药业有限公司	2023 年 03 月 30 日	2,640	2023 年 07 月 21 日	2,640	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
甘肃佛慈中药材经营有限公司	2025 年 09 月 29 日	1,000	2025 年 09 月 29 日	1,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
甘肃佛慈红日药业有限公司	2026 年 03 月 25 日	2,640	2026 年 04 月 09 日	2,640	连带责任担保	无	无	2 年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	15,080	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	15,080
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	15,080	报告期末对子公司担保余额合计 (B4)	8,320.98
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期
		实际担保金额	担保类型
		担保物 (如有)	反担保情况 (如有)
		担保期	是否履行完毕
			是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	15,080	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	15,080
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	15,080	报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)	8,320.98
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			4.47%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2026 年 04 月 13 日	公司会议室	电话沟通	机构	证券公司、基金公司等 10 多名机构代表	公司 2025 年度经营业绩以及未来发展规划	披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 04 月 30 日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度以及 2026 年第一季度网上业绩说明会的投资者	公司 2025 年度和 2026 年第一季度经营业绩以及未来发展规划	披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1. 控股股东股权结构变动

为加快推动甘肃省国家中医药综合改革试点示范省、国家中医药产业发展综合试验区建设，甘肃国投集团将其持有的佛慈集团 100%股权作价出资至甘肃药业集团，甘肃药业集团通过佛慈集团间接持有公司 61.63%股权，成为公司间接控股股东，公司控股股东及实际控制人未发生变更。具体内容详见公司分别于 2026 年 3 月 7 日、6 月 13 日在《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东股权结构拟发生变动的提示性公告》（公告编号：2026-002）以及《关于控股股东股权结构变动完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-023）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	510,657,000	100.00%						510,657,000	100.00%
1、人民币普通股	510,657,000	100.00%						510,657,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	510,657,000	100.00%						510,657,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,743		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状 态	数量
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	国有法人	61.63%	314,713,676	0	0	314,713,676	不适用	0
曲来生	境内自然人	2.25%	11,494,700	4,861,700	0	11,494,700	不适用	0
甘肃省国有资产投资集团有限公司	国有法人	0.80%	4,083,860	0	0	4,083,860	不适用	0
赵金芳	境内自然人	0.56%	2,883,000	74,100	0	2,883,000	不适用	0

徐鹏云	境内自然人	0.49%	2,498,100	7,000	0	2,498,100	不适用	0
高建民	境内自然人	0.47%	2,400,000	0	0	2,400,000	不适用	0
中国民生银行股份有限公司一金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.37%	1,910,800	1,910,800	0	1,910,800	不适用	0
左素琴	境内自然人	0.36%	1,827,939	5,200	0	1,827,939	不适用	0
郑木平	境内自然人	0.31%	1,605,800	-744,200	0	1,605,800	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.28%	1,454,700	1,454,700	0	1,454,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		佛慈集团是本公司的控股股东；甘肃国投集团是本公司的间接控股股东，甘肃国投集团直接持有本公司 0.80%股份，甘肃国投集团持有甘肃药业集团 100%股份，甘肃药业集团持有佛慈集团 100%股份，佛慈集团持有本公司 61.63%股份。除此以外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	314,713,676					人民币普通股	314,713,676	
曲来生	11,494,700					人民币普通股	11,494,700	
甘肃省国有资产投资集团有限公司	4,083,860					人民币普通股	4,083,860	
赵金芳	2,883,000					人民币普通股	2,883,000	
徐鹏云	2,498,100					人民币普通股	2,498,100	
高建民	2,400,000					人民币普通股	2,400,000	
中国民生银行股份有限公司一金元顺安元启灵活配	1,910,800					人民币普通股	1,910,800	

置混合型证券投资基金			
左素琴	1,827,939	人民币普通股	1,827,939
郑木平	1,605,800	人民币普通股	1,605,800
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	1,454,700	人民币普通股	1,454,700
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	佛慈集团是本公司的控股股东；甘肃国投集团是本公司的间接控股股东，甘肃国投集团直接持有本公司 0.80%股份，甘肃国投集团持有甘肃药业集团 100%股份，甘肃药业集团持有佛慈集团 100%股份，佛慈集团持有本公司 61.63%股份。除此以外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	郑木平通过投资者信用账户持有 1,500,000 股，通过普通证券账户持有 105,800 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	634,614,408.79	524,492,565.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,454,146.37	81,676,070.22
应收账款	338,565,930.83	301,934,536.85
应收款项融资	37,862,548.72	90,470,290.93
预付款项	18,059,290.85	7,805,349.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,716,731.87	3,281,823.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	308,422,626.07	289,840,463.50
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,368,120.83	33,240,036.88
流动资产合计	1,422,063,804.33	1,332,741,137.11

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,769,606.25	49,934,022.03
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,619,806.63	6,494,922.95
固定资产	973,834,668.94	984,392,869.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,549,370.56	2,572,114.75
无形资产	71,906,752.52	73,552,867.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	9,009,586.84	9,009,586.84
长期待摊费用	1,947,076.92	1,842,096.14
递延所得税资产	65,695,636.65	65,792,793.16
其他非流动资产	757,795.34	1,164,067.12
非流动资产合计	1,198,090,300.65	1,214,755,339.92
资产总计	2,620,154,104.98	2,547,496,477.03
流动负债：		
短期借款	19,755,754.44	21,695,344.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,058,433.00	36,152,494.37
应付账款	288,933,658.62	227,474,864.06
预收款项		
合同负债	50,003,541.06	50,754,840.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,778,699.99	1,781,872.22
应交税费	14,656,883.74	26,265,770.81
其他应付款	57,520,243.35	36,524,878.99
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,815,697.80	16,088,002.55
其他流动负债	13,014,573.05	23,883,390.98
流动负债合计	493,537,485.05	440,621,459.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,200,000.00	6,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,027,536.72	1,510,061.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	231,195,040.05	241,401,060.32
递延所得税负债	2,178,500.60	2,299,631.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	243,601,077.37	251,410,753.04
负债合计	737,138,562.42	692,032,212.22
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	337,393,806.93	337,393,806.93
减：库存股		
其他综合收益	-117,719.97	-36,799.00
专项储备	666,099.49	700,479.68
盈余公积	136,831,463.42	132,732,219.90
一般风险准备		
未分配利润	876,648,686.24	851,222,610.13
归属于母公司所有者权益合计	1,862,079,336.11	1,832,669,317.64
少数股东权益	20,936,206.45	22,794,947.17
所有者权益合计	1,883,015,542.56	1,855,464,264.81
负债和所有者权益总计	2,620,154,104.98	2,547,496,477.03

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王凌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	594,795,637.94	498,366,363.25

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,454,146.37	71,645,041.99
应收账款	202,820,836.34	174,189,783.07
应收款项融资	34,070,011.19	89,433,348.15
预付款项	6,429,639.97	3,230,591.65
其他应收款	41,531,788.07	47,212,549.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	241,039,119.47	214,276,346.98
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,161,141,179.35	1,098,354,024.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	204,524,118.51	215,238,534.29
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	50,802,370.64	51,677,491.58
固定资产	912,960,881.02	916,556,266.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	959,950.77	1,234,222.41
无形资产	68,888,791.46	70,267,806.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	326,253.24	398,316.61
递延所得税资产	50,649,183.68	51,735,185.24
其他非流动资产	757,795.34	1,164,067.12
非流动资产合计	1,309,869,344.66	1,328,271,889.72
资产总计	2,471,010,524.01	2,426,625,914.49
流动负债：		
短期借款	9,748,810.00	11,688,400.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	46,058,433.00	36,765,543.37
应付账款	140,696,874.50	115,541,558.38
预收款项		
合同负债	47,401,010.36	46,302,700.53
应付职工薪酬	1,078,865.34	1,266,255.16
应交税费	10,860,467.14	21,790,600.93
其他应付款	106,192,796.56	80,480,725.49
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	1,700,000.00	15,286,336.15
其他流动负债	12,797,936.42	15,389,511.13
流动负债合计	376,535,193.32	344,511,631.14
非流动负债：		
长期借款	7,200,000.00	6,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,027,355.27	732,734.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	226,150,297.23	236,348,060.60
递延所得税负债	185,133.36	185,133.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	234,562,785.86	243,465,928.46
负债合计	611,097,979.18	587,977,559.60
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,738,133.10	338,738,133.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	666,099.49	700,479.68
盈余公积	136,643,021.35	132,732,219.90
未分配利润	883,208,290.89	855,820,522.21
所有者权益合计	1,859,912,544.83	1,838,648,354.89
负债和所有者权益总计	2,471,010,524.01	2,426,625,914.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	440,320,280.34	429,365,466.80
其中：营业收入	440,320,280.34	429,365,466.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	394,915,425.87	380,743,426.65
其中：营业成本	294,160,381.19	283,945,418.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,115,520.51	7,297,901.64
销售费用	49,301,480.28	46,903,224.22
管理费用	37,077,806.16	31,729,859.90
研发费用	9,964,562.97	13,281,225.46
财务费用	-2,704,325.24	-2,414,203.00
其中：利息费用	548,392.88	378,448.66
利息收入	3,229,477.69	2,831,725.28
加：其他收益	10,913,870.36	11,384,545.76
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,164,415.78	-3,921,948.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,457,061.83	-21,479,697.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,415.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	45,697,247.22	34,606,356.34
加：营业外收入	211,025.24	1,322,171.77
减：营业外支出	1,492,066.40	1,289,781.43

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,416,206.06	34,638,746.68
减：所得税费用	6,460,470.48	4,692,312.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	37,955,735.58	29,946,434.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	37,955,735.58	29,946,434.42
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	39,738,459.63	30,104,611.31
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,782,724.05	-158,176.89
六、其他综合收益的税后净额	-156,937.64	43,576.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-80,920.97	22,469.01
（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	-80,920.97	22,469.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-80,920.97	22,469.01
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-76,016.67	21,107.25
七、综合收益总额	37,798,797.94	29,990,010.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,657,538.66	30,127,080.32
归属于少数股东的综合收益总额	-1,858,740.72	-137,069.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0778	0.0590
（二）稀释每股收益	0.0778	0.0590

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王凌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	276,098,838.60	291,669,459.82
减：营业成本	154,531,933.23	175,202,218.73
税金及附加	6,628,872.23	6,886,815.37
销售费用	32,078,412.40	29,802,118.98
管理费用	30,126,265.59	25,707,707.49
研发费用	9,269,240.13	12,215,895.62
财务费用	-3,162,601.65	-2,590,056.60
其中：利息费用	96,918.63	214,579.12
利息收入	3,224,257.07	2,806,881.01
加：其他收益	10,737,516.20	10,853,006.49
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,164,415.78	-3,920,890.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,289,672.64	-15,234,412.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,415.92
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	49,910,144.45	36,143,879.73
加：营业外收入	209,121.22	347,716.76
减：营业外支出	69,460.54	1,204,375.55
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	50,049,805.13	35,287,220.94
减：所得税费用	8,538,095.00	4,801,833.53
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	41,511,710.13	30,485,387.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	41,511,710.13	30,485,387.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	41,511,710.13	30,485,387.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0813	0.0597
（二）稀释每股收益	0.0813	0.0597

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	505,443,465.26	367,707,401.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,048,823.82	1,532,831.18
收到其他与经营活动有关的现金	28,337,558.87	19,859,800.64
经营活动现金流入小计	538,829,847.95	389,100,033.01
购买商品、接受劳务支付的现金	193,997,416.58	188,516,614.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	79,352,218.51	71,242,731.69
支付的各项税费	55,961,874.98	63,398,766.97
支付其他与经营活动有关的现金	49,158,969.12	48,060,995.34
经营活动现金流出小计	378,470,479.19	371,219,108.76
经营活动产生的现金流量净额	160,359,368.76	17,880,924.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	392,671.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	392,671.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,677,935.83	10,419,445.33
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	25,677,935.83	10,419,445.33
投资活动产生的现金流量净额	-25,285,264.60	-10,419,445.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,436,800.00	13,924,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,515,461.34	6,299,571.17
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	26,952,261.34	20,224,091.17
筹资活动产生的现金流量净额	-24,952,261.34	-18,224,091.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	110,121,842.82	-10,762,612.25
加：期初现金及现金等价物余额	524,492,565.97	394,882,120.33
六、期末现金及现金等价物余额	634,614,408.79	384,119,508.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	349,681,515.30	238,730,852.32
收到的税费返还	11,306.59	
收到其他与经营活动有关的现金	90,407,811.68	63,439,683.21
经营活动现金流入小计	440,100,633.57	302,170,535.53
购买商品、接受劳务支付的现金	97,399,272.36	78,670,844.83

支付给职工以及为职工支付的现金	68,843,068.18	60,462,269.20
支付的各项税费	49,907,381.33	57,554,059.66
支付其他与经营活动有关的现金	77,828,669.58	86,628,649.79
经营活动现金流出小计	293,978,391.45	283,315,823.48
经营活动产生的现金流量净额	146,122,242.12	18,854,712.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	392,671.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	392,671.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,462,699.54	10,024,924.38
投资支付的现金	2,450,000.00	
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	27,912,699.54	10,024,924.38
投资活动产生的现金流量净额	-27,520,028.31	-10,024,924.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	13,800,000.00	13,924,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,372,939.12	6,144,728.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,172,939.12	20,069,248.94
筹资活动产生的现金流量净额	-22,172,939.12	-18,069,248.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	96,429,274.69	-9,239,461.27
加：期初现金及现金等价物余额	498,366,363.25	366,997,789.22
六、期末现金及现金等价物余额	594,795,637.94	357,758,327.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	510 ,65 7,0				337 ,39 3,8		- 36, 799	700 ,47 9.6	132 ,73 2,2		851 ,22 2,6		1,8 32, 669	22, 794 ,94	1,8 55, 464

	00. 00				06. 93		.00	8	19. 90		10. 13		,31 7.6 4	7.1 7	,26 4.8 1
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	510 ,65 7,0 00. 00				337 ,39 3,8 06. 93		- 36, 799 .00	700 ,47 9.6 8	132 ,73 2,2 19. 90		851 ,22 2,6 10. 13		1,8 32, 669 ,31 7.6 4	22, 794 ,94 7.1 7	1,8 55, 464 ,26 4.8 1
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）							- 80, 920 .97	- 34, 380 .19	4,0 99, 243 .52		25, 426 ,07 6.1 1		29, 410 ,01 8.4 7	- 1,8 58, 740 .72	27, 551 ,27 7.7 5
（一）综合 收益总额							- 80, 920 .97				39, 738 ,45 9.6 3		39, 657 ,53 8.6 6	- 1,8 58, 740 .72	37, 798 ,79 7.9 4
（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									4,0 99, 243 .52		- 14, 312 ,38 3.5 2		- 10, 213 ,14 0.0 0		- 10, 213 ,14 0.0 0
1. 提取盈 余公积									4,0 99, 243 .52		- 4,0 99, 243 .52				
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股											- 10,		- 10,		- 10,

东) 的分配											213,140.00		213,140.00		213,140.00
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								-34,380.19					-34,380.19		-34,380.19
1. 本期提取															
2. 本期使用								34,380.19					34,380.19		34,380.19
(六) 其他															
四、本期期末余额	510,657,000.00				337,393.06		-117,719.97	666,099.49	136,831,463.42		876,648,862.24		1,862,079,336.11	20,936,206.45	1,883,015,542.56

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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	510,657,000.00				337,393.06		9,689.12	952,250.00	126,000.00		814,860.00		1,789,091.12	25,091.00	1,814,182.12

末余额	7,000.00				3,806.93		99	0.19	6,345.30		9,202.34		888,294.75	,138.66	979,433.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	510,657,000.00				337,393,806.93		9,689.99	952,250.19	126,006,345.30		814,869,202.34		1,789,888,294.75	25,091,138.66	1,814,979,433.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							22,469.01				23,976,727.31		23,999,196.32	-137,069.64	23,862,126.68
（一）综合收益总额							22,469.01				30,104,611.31		30,127,080.32	-137,069.64	29,990,010.68
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-6,127,884.00		-6,127,884.00		-6,127,884.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-6,127,884.00		-6,127,884.00		-6,127,884.00

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	510,657,000.00				337,393,806.93		32,159.00	952,250.19	126,006,345.30		838,845,929.65		1,813,887,491.07	24,954,069.02	1,838,841,560.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,657,000.00				338,738,133.10			700,479.68	132,732,219.90	855,820,522.21		1,838,648,354.89
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,657,000.00				338,738,133.10			700,479.68	132,732,219.90	855,820,522.21		1,838,648,354.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-10,000,000.00			-34,380.19	3,910,801.45	27,387,768.68		21,264,189.94
（一）综合收益总额					-10,000,000.00					41,511,710.13		31,511,710.13
（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									3,910,801.45	-14,123,941.45		-10,213,140.00
1．提取盈余公积									3,910,801.45	-3,910,801.45		
2．对所有（或股东）的分配										10,213,140.00		10,213,140.00
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								- 34,380.19				- 34,380.19
1. 本期提取												
2. 本期使用								- 34,380.19				34,380.19
（六）其他												
四、本期末余额	510,657,000.00				328,738,133.10			666,099.49	136,643,021.35	883,208,290.89		1,859,912,544.83

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,657,000.00				338,738,133.10			952,250.19	126,006,345.30	801,415,534.78		1,777,769,263.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,657,000.00				338,738,133.10			952,250.19	126,006,345.30	801,415,534.78		1,777,769,263.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										24,357,503.41		24,357,503.41
（一）综合收益总额										30,485,387.41		30,485,387.41
（二）所有												

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									- 6,127,884.00		- 6,127,884.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									- 6,127,884.00		- 6,127,884.00	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期	510,6				338,7			952,2	126,0	825,7		1,802

末余额	57,00 0.00				38,13 3.10			50.19	06,34 5.30	73,03 8.19		,126, 766.7 8
-----	---------------	--	--	--	---------------	--	--	-------	---------------	---------------	--	---------------------

三、公司基本情况

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 51,065.70 万股，全部为无限售条件的流通股；注册资本为人民币 51,065.70 万元。注册地址：甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号。

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

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

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事中成药的研发、制造和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 18 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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，除 FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED 外，本公司及其他境内子公司以人民币为记账本位币。FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个金额大于等于 200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单笔收回或转回金额大于等于 500 万元的应收款项
重要的应收款项核销	单笔核销金额大于等于 500 万元的应收款项
重要的应付款项	单项账龄超过 1 年且金额大于等于 300 万元的应付款项
重要的在建工程	单个项目金额大于等于 200 万元
重要子公司	子公司净资产占合并报表净资产 5%以上或子公司净利润占合并报表净利润的 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19 “长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

本集团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”（详见本附注五、19 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原

金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

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

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

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

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

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

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

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

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

12、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

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

14、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注金融资产减值。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物等周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

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

（2）终止经营

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

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

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

21、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3	2.43-6.47
机器设备	年限平均法	5-19	3	5.11-19.40
运输设备	年限平均法	3-8	3	12.13-32.33
电子设备	年限平均法	4-15	3	6.47-24.25

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。

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

22、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注长期资产减值”。

23、借款费用

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

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

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

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

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

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人工成本、材料费用、折旧与摊销、委外研发费、其他等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（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五、25“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人工成本、材料费用、折旧与摊销、委外研发费、其他等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

25、长期资产减值

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

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

为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、合同负债

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

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于药品销售业务。

（1）收入确认一般原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合

同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（2）收入确认的具体方法

公司药品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运至合同约定交货地点并由客户接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企

业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的境内销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%、8.25%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

甘肃佛慈红日药业销售有限公司	25%
兰州佛慈医疗科技有限公司	15%
兰州佛慈国际商务有限公司	25%
兰州佛慈科创有限公司	5%
FATCHIMEDICINECOMPANYLIMITED	执行香港税收政策减半征收税率 8.25%
兰州佛慈生物分析检测有限公司	25%
上海佛慈健康科技有限公司	25%
广东佛慈普泽医药有限公司	25%
甘肃佛慈药源有限公司	5%

2、税收优惠

经甘肃省国资委甘发改产业函（2015）39号文件确认，本公司符合《产业结构调整指导目录》（2013修订本）“鼓励类”第十三项“医药”第1、第4条中的相关规定。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、《甘肃地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》（甘地税函〔2012〕136号）文件规定，本公司符合享受西部大开发企业所得税减按15%税率的税收优惠，2026年度按15%税率征收企业所得税。

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

2025年12月8日，本公司之子公司兰州佛慈医疗科技有限公司取得了甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合批准的编号GR202562000407的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，兰州佛慈医疗科技有限公司2025年度至2027年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

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	11,940.20	9,395.20
银行存款	634,602,325.59	524,483,017.77
其他货币资金	143.00	153.00
合计	634,614,408.79	524,492,565.97
其中：存放在境外的款项总额	7,775,779.13	5,848,934.52

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	40,454,146.37	81,676,070.22
合计	40,454,146.37	81,676,070.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	40,454,146.37				40,454,146.37	81,676,070.22				81,676,070.22
其中：										
其中：										
合计	40,454,146.37				40,454,146.37	81,676,070.22				81,676,070.22

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 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		6,635,805.08
合计		6,635,805.08

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	323,563,448.58	251,921,774.33
1 至 2 年	19,194,252.75	59,161,574.46
2 至 3 年	22,136,556.61	36,861,685.80

3 年以上	101,680,778.37	74,846,422.60
3 至 4 年	61,940,428.24	40,338,779.77
4 至 5 年	9,774,407.91	13,601,277.13
5 年以上	29,965,942.22	20,906,365.70
合计	466,575,036.31	422,791,457.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,241,436.52	6.91%	21,977,963.52	68.17%	10,263,473.00	32,241,436.52	7.63%	19,635,065.42	60.90%	12,606,371.10
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	434,333,599.79	93.09%	106,031,141.96	24.41%	328,302,457.83	390,550,020.67	92.37%	101,221,854.92	25.92%	289,328,165.75
其中：										
账龄组合	434,333,599.79	93.09%	106,031,141.96	24.41%	328,302,457.83	390,550,020.67	92.37%	101,221,854.92	25.92%	289,328,165.75
合计	466,575,036.31	100.00%	128,009,105.48		338,565,930.83	422,791,457.19	100.00%	120,856,920.34		301,934,536.85

按单项计提坏账准备类别名称：按照单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西众友健康医药有限公司	6,470,994.28	5,176,795.42	6,470,994.28	6,470,994.28	100.00%	破产重整
甘肃众友健康医药股份有限公司	3,920,424.77	3,136,339.82	3,920,424.77	3,920,424.77	100.00%	破产重整
甘肃众友西北医药有限公司	876,159.91	700,927.93	876,159.91	876,159.91	100.00%	破产重整
宁夏众友健康医药有限公司	446,911.56	357,529.25	446,911.56	446,911.56	100.00%	破产重整
黑龙江瑞格制药有限公司	20,526,946.00	10,263,473.00	20,526,946.00	10,263,473.00	50.00%	一审已胜诉，执行存在风险
合计	32,241,436.52	19,635,065.42	32,241,436.52	21,977,963.52		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	127,368,747.24		
6 个月以内	104,907,468.23	2,717,103.43	2.59%
7-12 个月	91,287,233.11	5,340,303.14	5.85%
1 至 2 年	13,754,252.75	3,690,266.01	26.83%
2 至 3 年	7,049,610.61	4,317,181.54	61.24%
3 年以上	89,966,287.85	89,966,287.85	100.00%
合计	434,333,599.79	106,031,141.96	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	120,856,920.34	7,152,185.14				128,009,105.48
合计	120,856,920.34	7,152,185.14				128,009,105.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	35,070,607.30		35,070,607.30	7.52%	35,070,607.30
客户 2	25,289,600.00		25,289,600.00	5.42%	1,479,441.60
客户 3	21,613,000.00		21,613,000.00	4.63%	1,264,360.50
客户 4	20,526,946.00		20,526,946.00	4.40%	10,263,473.00
客户 5	16,545,041.53		16,545,041.53	3.55%	426,135.75
合计	119,045,194.83		119,045,194.83	25.52%	48,504,018.15

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	37,862,548.72	90,470,290.93
合计	37,862,548.72	90,470,290.93

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,976,247.04	
合计	6,976,247.04	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,716,731.87	3,281,823.48
合计	11,716,731.87	3,281,823.48

(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
往来款	18,667,055.79	8,154,295.81
备用金	4,002,963.00	4,560,903.54
保证金及押金	1,093,000.00	1,841,836.44
政府补助	30,894,308.38	30,894,308.38
其他		466,197.92
合计	54,657,327.17	45,917,542.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,354,580.44	2,333,746.74
1 至 2 年	701,937.44	481,918.06
2 至 3 年	1,276,884.09	1,010,091.22
3 年以上	42,323,925.20	42,091,786.07
3 至 4 年	33,742,139.81	34,205,947.16
4 至 5 年	2,386,655.54	5,652,422.42
5 年以上	6,195,129.85	2,233,416.49
合计	54,657,327.17	45,917,542.09

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,341,127.07	2.45%	1,341,127.07	100.00%		1,341,127.07	2.92%	1,341,127.07	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	53,316,200.10	97.55%	41,599,468.23	78.02%	11,716,731.87	44,576,415.02	97.08%	41,294,591.54	92.64%	3,281,823.48
其中：										
合计	54,657,327.17	100.00%	42,940,595.30		11,716,731.87	45,917,542.09	100.00%	42,635,718.61		3,281,823.48

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：按照组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照组合计提坏账准备	53,316,200.10	41,599,468.23	78.02%
合计	53,316,200.10	41,599,468.23	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	172,727.55		42,462,991.06	42,635,718.61
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	443,942.55			443,942.55
本期转回			139,065.86	139,065.86

2026 年 6 月 30 日余额	616,670.10		42,323,925.20	42,940,595.30
-------------------	------------	--	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	42,635,718.61	443,942.55	139,065.86			42,940,595.30
合计	42,635,718.61	443,942.55	139,065.86			42,940,595.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州新区经济发展局	政府补助	23,970,720.00	4-5 年	43.86%	23,970,720.00
兰州新区财政局	政府补助	6,923,588.38	4-5 年	12.67%	6,923,588.38
上海亿朵网络科技有限公司	往来款	2,134,607.10	3-4 年	3.91%	2,134,607.10
民乐县金丰农业科技有限公司	往来款	1,999,750.00	5 年以上	3.66%	1,999,750.00
杭州亿游互动网络科技有限公司	往来款	1,788,297.46	3-4 年/ 5 年以上	3.27%	1,788,297.46
合计		36,816,962.94		67.36%	36,816,962.94

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	15,785,534.49	87.41%	5,117,475.77	65.56%
1 至 2 年	1,284,569.69	7.11%	1,554,314.49	19.92%
2 至 3 年	85,554.80	0.47%	212,542.27	2.72%
3 年以上	903,631.87	5.00%	921,016.75	11.80%
合计	18,059,290.85		7,805,349.28	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
安国市聚药堂药业有限公司	2,687,165.19	14.88
国网甘肃电力公司兰州供电分公司	1,550,000.00	8.58
凤凰县红飞药用朱砂有限责任公司	1,417,500.00	7.85
河北冀衡药业股份有限公司	1,150,000.00	6.37
安国市安兴中药饮片有限公司	901,005.00	4.99
合计	7,705,670.19	42.67

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	70,224,728.18	354,645.78	69,870,082.40	62,795,670.28	354,645.78	62,441,024.50
在产品	9,880,567.97		9,880,567.97	14,050,973.39		14,050,973.39
库存商品	194,432,843.79	1,824,771.56	192,608,072.23	185,769,714.87	1,824,771.56	183,944,943.31
周转材料	10,311,557.92	6,023.07	10,305,534.85	10,815,242.61	6,023.07	10,809,219.54
发出商品	26,632,239.88	873,871.26	25,758,368.62	19,468,174.02	873,871.26	18,594,302.76
合计	311,481,937.74	3,059,311.67	308,422,626.07	292,899,775.17	3,059,311.67	289,840,463.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	354,645.78					354,645.78
库存商品	1,824,771.56					1,824,771.56
周转材料	6,023.07					6,023.07
发出商品	873,871.26					873,871.26
合计	3,059,311.67					3,059,311.67

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,777,486.78	14,727,459.69
待认证进项税	19,582,439.65	16,128,927.71
预缴税金		122,333.84
待摊费用	8,194.40	18,048.60
待取得抵扣凭证的增值税进项税额		2,243,267.04
合计	32,368,120.83	33,240,036.88

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
科近泰基新技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	出于战略目的而计划长期持有，且属于非交易性权益工具投资
合计	20,000,000.00						20,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益
------	---------	------	------	--------	--------	--------

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因
--	---	--	--	---------------	---------------------------------	---------------

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
甘肃佛慈红日药业有限公司	48,954,286.73				-2,184,680.48						46,769,606.25	
兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司	979,735.30				-979,735.30							
小计	49,934,022.03				-3,164,415.78						46,769,606.25	
合计	49,934,022.03				-3,164,415.78						46,769,606.25	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,312,725.47			14,312,725.47
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,312,725.47			14,312,725.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,817,802.52			7,817,802.52
2. 本期增加金额	875,116.32			875,116.32
(1) 计提或摊销	875,116.32			875,116.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,692,918.84			8,692,918.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,619,806.63			5,619,806.63
2. 期初账面价值	6,494,922.95			6,494,922.95

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	973,834,668.94	984,392,869.44
合计	973,834,668.94	984,392,869.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	946,042,627.79	340,065,122.53	6,582,709.38	35,926,063.97	1,328,616,523.67
2. 本期增加金额					
(1) 购置	21,419,420.80	1,487,787.60	82,606.20	424,918.93	23,414,733.53
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	967,462,048.59	341,552,910.13	6,665,315.58	36,350,982.90	1,352,031,257.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	170,095,506.00	146,812,488.57	5,222,344.36	22,093,315.30	344,223,654.23
2. 本期增加金额					
(1) 计提	20,143,111.87	11,913,060.51	271,367.48	1,645,394.17	33,972,934.03
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额	190,238,617.87	158,725,549.08	5,493,711.84	23,738,709.47	378,196,588.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	777,223,430.72	182,827,361.05	1,171,603.74	12,612,273.43	973,834,668.94
2. 期初账面 价值	775,947,121.79	193,252,633.96	1,360,365.02	13,832,748.67	984,392,869.44

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

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,332,289.96	4,332,289.96
2. 本期增加金额		
新增租赁	834,289.47	834,289.47
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,166,579.43	5,166,579.43
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,760,175.21	1,760,175.21
2. 本期增加金额		
(1) 计提	857,033.66	857,033.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,617,208.87	2,617,208.87
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	2,549,370.56	2,549,370.56
2. 期初账面价值	2,572,114.75	2,572,114.75

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	82,556,043.13	17,165,992.46		821,402.04	100,543,437.63
2. 本期增加 金额					
(1) 购 置					
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	82,556,043.13	17,165,992.46		821,402.04	100,543,437.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,284,129.13	7,551,484.88		154,956.13	26,990,570.14
2. 本期增加 金额	830,939.76	552,125.05		263,050.16	1,646,114.97
(1) 计 提	830,939.76	552,125.05		263,050.16	1,646,114.97
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	20,115,068.89	8,103,609.93		418,006.29	28,636,685.11
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	62,440,974.24	9,062,382.53		403,395.75	71,906,752.52
2. 期初账面 价值	63,271,914.00	9,614,507.58		666,445.91	73,552,867.49

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
FATCHIMEDICINE COMPANY LIMITED (香港佛慈)	4,472,232.85					4,472,232.85
广东佛慈普泽医药有限公司	4,537,353.99					4,537,353.99
合计	9,009,586.84					9,009,586.84

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,828,097.12	860,383.07	752,452.45		1,936,027.74
旺店通 ERP 服务费	13,999.02		2,949.84		11,049.18
合计	1,842,096.14	860,383.07	755,402.29		1,947,076.92

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,058,995.74	570,097.47	3,058,995.74	570,097.48
内部交易未实现利润	14,849,986.84	2,227,498.04	14,849,986.84	2,227,498.04
可抵扣亏损	6,074,573.57	1,518,643.39	6,074,573.57	1,518,643.39
信用减值准备	153,754,557.76	25,708,094.36	146,378,416.90	24,497,501.85
递延收益	231,195,040.05	34,988,230.29	241,153,353.94	36,458,032.43
租赁负债	3,143,234.52	683,073.10	2,897,400.49	521,019.97
合计	412,076,388.48	65,695,636.65	414,412,727.48	65,792,793.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,215,447.73	782,317.16	5,215,447.73	782,317.16
使用权资产	2,549,370.56	541,347.56	2,572,114.75	465,968.06

固定资产一次性扣除	3,419,343.52	854,835.88	4,205,384.08	1,051,346.02
合计	11,184,161.81	2,178,500.60	11,992,946.56	2,299,631.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		65,695,636.65		65,792,793.16
递延所得税负债		2,178,500.60		2,299,631.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,114,537.98	17,114,537.98
可抵扣亏损	12,036,967.30	12,036,967.30
合计	29,151,505.28	29,151,505.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	866,876.97	866,876.97	
2027 年度	3,668,894.78	3,668,894.78	
2028 年度	5,183,051.98	5,183,051.98	
2029 年度	1,321,450.72	1,321,450.72	
2030 年度	996,692.85	996,692.85	
合计	12,036,967.30	12,036,967.30	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	757,795.34		757,795.34	1,164,067.12		1,164,067.12
合计	757,795.34		757,795.34	1,164,067.12		1,164,067.12

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,006,944.44	10,006,944.44
信用借款	9,748,810.00	11,688,400.00

合计	19,755,754.44	21,695,344.44
----	---------------	---------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,058,433.00	36,152,494.37
合计	46,058,433.00	36,152,494.37

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	281,206,938.62	217,004,072.94
应付工程款	1,248,525.48	4,946,306.10
应付设备款	6,478,194.52	5,524,485.02
合计	288,933,658.62	227,474,864.06

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽琪晟医疗科技有限公司	3,816,239.86	尚未办理结算
安徽华源医药股份有限公司	3,505,827.91	尚未办理结算
合计	7,322,067.77	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	57,520,243.35	36,524,878.99
合计	57,520,243.35	36,524,878.99

(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	44,490,861.17	23,510,928.23
押金及保证金	12,781,020.00	10,138,408.00
代扣代缴款项		19,582.16
其他	248,362.18	2,855,960.60
合计	57,520,243.35	36,524,878.99

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国中医科学研究院	6,315,094.34	尚未办理结算
合计	6,315,094.34	

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	50,003,541.06	50,754,840.76
合计	50,003,541.06	50,754,840.76

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,716,069.45	67,847,623.25	67,850,795.48	1,712,897.22
二、离职后福利-设定提存计划	65,802.77	8,486,845.61	8,486,845.61	65,802.77
合计	1,781,872.22	76,334,468.86	76,337,641.09	1,778,699.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,147,360.61	51,767,563.79	51,578,065.88	1,336,858.52
2、职工福利费		4,437,317.44	4,437,317.44	
3、社会保险费	37,580.91	4,949,849.10	4,949,849.10	37,580.91
其中：医疗保险费	36,884.77	4,714,686.59	4,714,686.59	36,884.77
工伤保险费	696.14	235,162.51	235,162.51	696.14
4、住房公积金	29,022.00	6,037,547.48	6,037,547.48	29,022.00
5、工会经费和职工教育经费	502,105.93	655,345.44	848,015.58	309,435.79
合计	1,716,069.45	67,847,623.25	67,850,795.48	1,712,897.22

(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	63,808.71	8,133,124.97	8,133,124.97	63,808.71
2、失业保险费	1,994.06	353,720.64	353,720.64	1,994.06
合计	65,802.77	8,486,845.61	8,486,845.61	65,802.77

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,380,548.77	15,439,084.20
企业所得税	5,192,175.17	8,504,448.62
个人所得税	198,757.27	522,345.02
城市维护建设税	493,122.65	950,141.08
教育费附加	319,624.68	776,598.38
印花税	72,655.20	73,153.51
合计	14,656,883.74	26,265,770.81

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,700,000.00	1,337,630.22
一年内到期的长期应付款		13,363,033.32
一年内到期的租赁负债	115,697.80	1,387,339.01
合计	1,815,697.80	16,088,002.55

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,378,767.97	7,093,855.38
已背书未终止确认应收票据	6,635,805.08	16,789,535.60
合计	13,014,573.05	23,883,390.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

28、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,900,000.00	7,500,000.00
期末借款利息		37,630.22
减：一年内到期的长期借款	-1,700,000.00	-1,337,630.22
合计	7,200,000.00	6,200,000.00

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,143,234.52	2,897,400.49
减：一年内到期的租赁负债	-115,697.80	-1,387,339.01
合计	3,027,536.72	1,510,061.48

30、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	241,401,060.32		10,206,020.27	231,195,040.05	拨款形成
合计	241,401,060.32		10,206,020.27	231,195,040.05	

31、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

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	300,116,995.89			300,116,995.89
其他资本公积	37,276,811.04			37,276,811.04
合计	337,393,806.93			337,393,806.93

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-36,799.00	-156,937.64				-80,920.97	-76,016.67	-117,719.97
外币财务报表折算差额	-36,799.00	-156,937.64				-80,920.97	-76,016.67	-117,719.97
其他综合收益合计	-36,799.00	-156,937.64				-80,920.97	-76,016.67	-117,719.97

34、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	700,479.68		34,380.19	666,099.49
合计	700,479.68		34,380.19	666,099.49

35、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	132,732,219.90	4,099,243.52		136,831,463.42
合计	132,732,219.90	4,099,243.52		136,831,463.42

36、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	851,222,610.13	814,869,202.34
调整后期初未分配利润	851,222,610.13	814,869,202.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,738,459.63	49,207,166.39
减：提取法定盈余公积	4,099,243.52	6,725,874.60
应付普通股股利	10,213,140.00	6,127,884.00
期末未分配利润	876,648,686.24	851,222,610.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

37、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	439,533,713.07	293,716,700.01	428,606,255.76	283,442,474.92
其他业务	786,567.27	443,681.18	759,211.04	502,943.51
合计	440,320,280.34	294,160,381.19	429,365,466.80	283,945,418.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
中药、中药材及防护用品	432,209,686.97	288,101,141.33					432,209,686.97	288,101,141.33
食品保健品	3,728,963.68	2,839,946.40					3,728,963.68	2,839,946.40
药品包装材料	3,595,062.42	2,775,612.28					3,595,062.42	2,775,612.28
按经营地区分类								
其中：								
内销	373,899,176.25	255,522,759.67					373,899,176.25	255,522,759.67
外销	65,634,536.82	38,193,940.34					65,634,536.82	38,193,940.34
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	439,533,7 13.07	293,716,7 00.01					439,533,7 13.07	293,716,7 00.01

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务 的时间	重要的支付条 款	公司承诺转让 商品的性质	是否为主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
----	---------------	-------------	-----------------	--------------	--------------------------	--------------------------

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,368,588.04	1,492,715.04
教育费附加	1,344,237.33	1,453,560.73
房产税	3,579,207.27	3,544,393.91
土地使用税	524,232.32	524,232.34
车船使用税	8,871.36	9,798.24
印花税	290,384.19	273,201.38
合计	7,115,520.51	7,297,901.64

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,688,581.59	15,715,330.89
折旧费	6,650,413.91	5,120,742.84
无形资产摊销	1,646,798.46	1,796,133.91
低值易耗品摊销	685,086.45	489,597.93

租赁费	478,846.86	394,646.52
业务招待费	91,468.00	115,151.96
办公费	180,111.23	546,860.55
差旅费	159,053.93	257,739.59
水电暖费	4,248,168.85	4,096,748.75
修理费	412,266.56	236,889.79
物业费	774,940.09	291,041.25
车辆费	246,306.61	139,728.55
劳务费	279,584.86	154,257.00
劳动保护费	1,730.40	246,552.98
财产保险费	5,292.35	13,268.15
咨询服务费	1,713,350.94	1,694,457.16
党建经费	11,221.00	25,262.00
其他	804,584.07	395,450.08
合计	37,077,806.16	31,729,859.90

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,464,714.12	16,999,253.48
折旧费	1,043,412.33	650,399.25
低值易耗品摊销	122,812.26	754,581.75
租赁费	1,036,792.42	391,619.10
运输费	383,645.07	476,257.20
广告宣传费	6,082,402.03	3,456,911.84
业务招待费	221,480.36	230,195.22
办公费	352,212.31	301,748.64
差旅费	1,196,188.59	1,240,334.84
会议费	74,359.81	425,878.93
车辆费	132,662.90	143,019.24
劳务费	6,474,252.85	6,803,090.80
市场开发费	9,523,687.90	14,679,348.47
促销活动费	276,267.55	31,065.73
其他	1,916,589.78	319,519.73
合计	49,301,480.28	46,903,224.22

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,920,078.08	4,948,622.85
材料费用	1,524,318.82	3,279,492.03
折旧及摊销	2,130,643.48	1,791,275.09
委外研发费	361,642.24	3,260,025.12
其他	27,880.35	1,810.37
合计	9,964,562.97	13,281,225.46

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	548,392.88	378,448.66
减：利息收入	3,229,477.69	2,831,725.28
汇兑损益	-50,232.78	14,575.46
手续费	26,992.35	24,498.16
合计	-2,704,325.24	-2,414,203.00

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	10,206,020.27	10,321,263.39
与收益相关的政府补助	700,018.24	1,057,946.43
代扣个人所得税手续费返还	7,831.85	5,335.94
合 计	10,913,870.36	11,384,545.76

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,164,415.78	-3,921,948.13
合计	-3,164,415.78	-3,921,948.13

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,152,185.14	-7,453,209.62
其他应收款坏账损失	-304,876.69	-14,026,487.74
合计	-7,457,061.83	-21,479,697.36

46、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
非流动资产处置利得		1,415.92
其中：固定资产		1,415.92
合 计		1,415.92

47、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
违约赔偿收入	200,000.00	1,285,877.39	200,000.00
其他	11,025.24	36,294.38	11,025.24
合计	211,025.24	1,322,171.77	211,025.24

48、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	64,924.37	1,241,402.84	64,924.37
非流动资产毁损报废损失		8,573.56	
罚没支出	101,874.41	39,610.61	101,874.41
赔偿款	1,316,650.85		1,316,650.85
其他	8,616.77	194.42	8,616.77
合计	1,492,066.40	1,289,781.43	1,492,066.40

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,484,444.61	6,340,431.26
递延所得税费用	-23,974.13	-1,648,119.00
合计	6,460,470.48	4,692,312.26

(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	44,416,206.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,941,349.61
子公司适用不同税率的影响	-721,081.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,700.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	750,502.07
所得税费用	6,460,470.48

50、其他综合收益

详见附注 33

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	718,900.09	1,057,946.43
存款利息收入	1,627,550.07	1,483,579.57

营业外收入	9,122.83	
收到经营性往来款	25,207,735.88	13,233,999.64
收到保证金	774,250.00	4,084,275.00
合计	28,337,558.87	19,859,800.64

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	34,515,239.28	33,667,841.99
营业外支出	1,328,451.34	39,811.59
往来款项	11,300,378.50	7,608,741.76
保证金	2,014,900.00	6,744,600.00
合计	49,158,969.12	48,060,995.34

52、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	37,955,735.58	29,946,434.42
加：资产减值准备	7,457,061.83	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,625,854.30	24,459,932.43
使用权资产折旧	857,033.67	257,465.43
无形资产摊销	1,646,798.46	1,796,133.91
长期待摊费用摊销	755,402.29	2,190,890.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-1,415.92
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）	548,392.88	378,448.66
投资损失（收益以“－”号填列）	2,771,744.55	3,921,948.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,347,112.84	-1,519,091.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	584,106.93	-129,027.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,582,162.57	-12,841,171.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,409,437.28	-57,642,884.05
经营性应付项目的增加（减少	158,801,725.28	27,063,261.72

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	160,359,368.76	17,880,924.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	634,614,408.79	384,119,508.08
减: 现金的期初余额	524,492,565.97	394,882,120.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	110,121,842.82	-10,762,612.25

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	634,614,408.79	524,492,565.97
其中: 库存现金	11,940.20	9,395.20
可随时用于支付的银行存款	634,602,325.59	524,483,017.77
可随时用于支付的其他货币资金	143.00	143.00
三、期末现金及现金等价物余额	634,614,408.79	524,492,565.97

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			25,296,959.76
其中: 美元	1,861,767.36	6.81090	12,680,311.31
欧元			
港币			
港元	14,526,104.95	0.86855	12,616,648.45
应收账款			8,993,689.71
其中: 美元	122,791.22	6.81090	836,318.72
欧元			
港币			

港元	9,391,941.73	0.86855	8,157,370.99
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	273,707.43	
合计	273,707.43	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、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：

本年度本集团合并范围内共 11 家子公司，其中 10 家二级子公司，1 家三级子公司，较上年度减少 1 家子公司，因为本年度注销了一家子公司：兰州佛慈健康产业有限公司。

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
甘肃佛慈中药材经营有限公司	50,000,000.00	兰州市	兰州市	中药材种植与销售	100.00%		投资设立
陇西佛慈中药材有限公司	5,000,000.00	定西市	定西市	中草药收购		52.00%	投资设立
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	20,000,000.00	兰州市	兰州市	中药材批发和零售业	56.00%		投资设立
兰州佛慈国际商务有限公司	50,000,000.00	兰州市	兰州市	零售业	100.00%		投资设立
兰州佛慈科创有限公司	1,000,000.00	兰州市	兰州市	专业技术服务	100.00%		投资设立
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	289,292.80	香港	香港	药品销售	51.56%		非同一控制下企业合并
兰州佛慈医疗科技有限公司	16,000,000.00	兰州市	兰州市	医疗器械研发、生产与销售	100.00%		投资设立

兰州佛慈生物分析检测有限公司	45,000,000.00	兰州市	兰州市	检验检测服务	100.00%		投资设立
上海佛慈健康科技有限责任公司	11,500,000.00	上海市	上海市	技术开发、技术服务	60.87%		非同一控制下企业合并
广东佛慈普泽医药有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	药品销售	60.00%		同一控制下企业合并
甘肃佛慈药源有限公司	20,000,000.00	定西市	定西市	药品生产、农作物经营	100.00%		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃佛慈红日药业有限公司	定西市	甘肃省定西市	中药材种植与销售	44.00%		权益法
兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司	兰州市	甘肃省兰州市	中成药生产	35.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	甘肃佛慈红日药业有限公司	兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司	甘肃佛慈红日药业有限公司	兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司
流动资产	176,002,008.02	9,576,316.86	172,310,840.17	14,846,131.17
非流动资产	216,297,436.76	28,462,849.55	222,905,568.10	29,189,889.66
资产合计	392,299,444.78	38,039,166.41	395,216,408.27	44,036,020.83
流动负债	149,954,840.68	32,979,572.08	185,588,659.40	30,265,078.42
非流动负债	145,858,122.05		104,500,389.39	
负债合计	295,812,962.73	32,979,572.08	290,089,048.79	30,265,078.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	96,486,482.05	5,059,594.33	105,127,359.48	13,770,942.41
按持股比例计算的净资产份额	42,454,052.10	1,770,858.02	46,256,038.17	4,819,829.84
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润		3,840,094.34		3,840,094.34
—其他	2,698,248.56		2,698,248.56	
对联营企业权益投资	46,769,606.25		48,954,286.73	979,735.30

的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	59,445,415.21	2,135,175.21	63,042,215.17	174,983.89
净利润	-7,077,105.71	-8,711,348.08	-4,141,145.09	-1,626,207.05
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,077,105.71	-8,711,348.08	-4,141,145.09	-1,626,207.05
本年度收到的来自联营企业的股利				

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团选择与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面

催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	466,575,036.31	128,009,105.48
其他应收款	54,657,327.17	42,940,595.30
合计	521,232,363.48	170,949,700.78

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

（二）流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本集团财务部门通过监控现金余额、加强资金预算、定期或不定期进行现金流分析、以票据进行结算等手段确保公司拥有充足的资金偿还债务。截至 2026 年 6 月 30 日，本集团不存在以交付现金或其他金融资产的方式履行结算义务时发生资金短缺的风险。

（三）市场风险

1、汇率风险

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

本集团期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六、55“外币货币性项目”之说明。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本集团报告期银行借款为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		37,862,548.72		37,862,548.72
（三）其他权益工具投资		20,000,000.00		20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		57,862,548.72		57,862,548.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

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

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

无

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	甘肃省兰州市	投资、服务	14,814.34	61.63%	61.63%

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2 在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
甘肃佛慈红日药业有限公司	联营企业
兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京佛慈科技发展有限公司	受同一母公司控制
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃佛慈供应链有限公司	受同一母公司控制
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	受同一母公司控制
甘肃西北养老产业发展有限责任公司	受同一母公司控制
兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	受同一母公司控制
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	受同一母公司控制
兰州佛慈物业管理有限公司	受同一母公司控制
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	受同一母公司控制
兰州佛慈医疗器械有限责任公司	受同一母公司控制
兰州佛慈置业有限公司	受同一母公司控制
陕西佛慈医药有限公司	受同一母公司控制
甘肃药业投资集团有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃普安制药股份有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃土木工程科学研究院有限公司	受同一间接控股股东控制

甘肃药业集团陇神中药材有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃药业集团三元医药有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃药业集团中药材发展有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃药业集团国方检验检测有限公司	受同一间接控股股东控制
金昌居佳生态农业有限公司	受同一间接控股股东控制
兰州科技大市场管理有限责任公司	受同一间接控股股东控制
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	受同一间接控股股东控制
兰州理工合金粉末有限责任公司	受同一间接控股股东控制
兰州三毛纺织服饰有限公司	受同一间接控股股东控制
兰州庄园牧场股份有限公司	受同一间接控股股东控制
天水长城果汁饮料有限公司	受同一间接控股股东控制
西北永新涂料有限公司	受同一间接控股股东控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃佛慈红日药业有限公司	购买商品	765,656.57		否	4,269,830.78
陕西佛慈医药有限公司	购买商品			否	12,816,012.05
兰州佛慈物业管理有限公司	购买商品、接受服务	1,287,779.67		否	1,516,253.25
甘肃佛慈供应链有限公司	购买商品	93,802.24		否	2,365,911.19
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	购买商品	40,852.38		否	36,152.55
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	购买商品			否	7,433.63
甘肃药业集团三元医药有限公司	购买商品			否	14,513.27
西北永新涂料有限公司	购买商品			否	31,545.15
兰州三毛纺织服饰有限公司	购买商品	15,540.00		否	229,699.12
甘肃普安制药股份有限公司	购买商品、接受服务	342,448.12		否	
兰州庄园牧场股份有限公司	购买商品	10,233.02		否	
天水长城果汁饮料有限公司	购买商品	6,637.17		否	
甘肃药业集团国方检验检测有限公司	接受服务	613.21		否	
合计		2,563,562.38		否	21,287,350.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	销售商品	20,244,879.44	50,865,002.29
陕西佛慈医药有限公司	销售商品	3,479,850.10	11,641,846.31
甘肃佛慈红日药业有限公司	销售商品	4,042.04	
兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	销售商品	9,535.90	31,696.38
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	销售商品	7,281,589.32	7,017,789.97
兰州佛慈物业管理有限公司	销售商品		11,086.11
兰州佛慈置业有限公司	销售商品	6,935.78	7,254.36
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	销售商品		371.68
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	销售商品		398.23
北京佛慈科技发展有限公司	销售商品		24,005.35
甘肃药业集团三元医药有限公司	销售商品	107,490.25	
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	销售商品	152,081.43	
兰州理工合金粉末有限责任公司	销售商品	45,496.82	
甘肃药业集团陇神中药材有限公司	销售商品	6,602,418.83	
甘肃西北养老产业发展有限责任公司	销售商品	1,329.36	
金昌居佳生态农业有限公司	销售商品	24,079.63	
兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司	加工费	434,266.98	
甘肃药业投资集团有限公司	提供服务	1,358.49	
合 计		38,395,354.37	69,599,450.68

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
兰州佛慈物业管理有限公司	通勤车租赁费		8,293.49

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	房屋	40,852.38									

司											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃佛慈红日药业有限公司	88,000,000.00	2023 年 03 月 30 日	2031 年 03 月 30 日	否
甘肃佛慈红日药业有限公司	26,400,000.00	2023 年 07 月 21 日	2026 年 04 月 09 日	是
甘肃佛慈红日药业有限公司	26,400,000.00	2026 年 04 月 09 日	2028 年 02 月 08 日	否
甘肃佛慈中药材经营有限公司	10,000,000.00	2025 年 09 月 29 日	2026 年 09 月 24 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	885,973.67	686,863.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	北京佛慈科技发展有限公司	92,332.90	56,544.67	100,955.90	61,825.39
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司			5,030.00	5,030.00
	甘肃佛慈供应链有限公司	1,617,774.73	940,296.95	1,619,833.93	466,428.51
	甘肃佛慈红日药业有限公司	22,215.00	22,215.00	22,215.00	22,215.00
	兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	5,453,942.52	5,364,976.58	7,453,888.12	7,366,127.07
	兰州佛慈伟业医药有限责任公司	13,224,906.84	535,847.25	9,249,101.37	118,580.91
	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	16,517,041.53	426,135.75	876,666.73	2,536.33

	公司				
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	450.00	120.74	450.00	26.33
	陕西佛慈医药有限公司	10,303,254.52	1,713,227.56	40,859,689.80	7,361,989.04
	兰州三毛纺织服饰有限公司	1,440.00	1,440.00	1,440.00	1,440.00
	兰州科技大市场管理有限责任公司	199.00	121.87	199.00	121.87
	兰州理工合金粉末有限责任公司	22,035.40	1,289.07	18,960.00	491.06
	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	87,050.71		164,398.70	1,429.65
	兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司	1,678,710.89	1,450.40	1,331,580.89	129,527.63
	兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	19,129.50	19,129.50		
	甘肃药业集团陇神中药材有限公司	814,273.36			
合 计		49,854,756.90	9,082,795.34	61,704,409.44	15,537,768.79
预付款项：					
	兰州佛慈医疗器械有限责任公司	0.10		0.10	
合 计		0.10		0.10	
其他应收款：					
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	136,631.50	6,831.58	86,496.00	4,324.80
	北京佛慈科技发展有限公司	120,965.66	6,048.28	120,965.66	6,048.28
	甘肃佛慈红日药业有限公司	182,604.97	9,130.25	175,470.22	8,773.51
	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
	甘肃普安制药股份有限公司			20,000.00	1,000.00
合 计		490,202.13	24,510.11	452,931.88	22,646.59

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	甘肃佛慈红日药业有限公司	11,500,033.96	11,295,486.58
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	10,204.50	10,204.50
	陕西佛慈医药有限公司	921,433.61	4,408,915.81
	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	6,912.00	6,912.00
	甘肃佛慈供应链有限公司	139,398.86	685,867.81
	佛慈大药房连锁（兰州）有		8,400.00

	限责任公司		
	兰州佛慈物业管理有限公司	264.90	264.90
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	111,925.96	71,073.58
	甘肃土木工程科学研究院有限公司	14,160.00	14,160.00
	兰州三毛纺织服饰有限公司		31,504.42
合 计		12,704,333.79	16,532,789.60
其他应付款			
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	8,533,600.00	1,000,000.00
	陕西佛慈医药有限公司	50,000.00	70,000.00
	甘肃药业集团三元医药有限公司	100,000.00	100,000.00
	甘肃药业集团中药材发展有限公司		20,000.00
	北京佛慈科技发展有限公司	50,000.00	50,000.00
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司		4,704.00
	兰州佛慈物业管理有限公司	21,491.60	9,200.00
	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	20,000.00	20,000.00
	甘肃药业集团陇神中药材有限公司	20,000.00	
合 计		8,795,091.60	1,273,904.00
合同负债			
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	94,610.62	
	甘肃药业集团三元医药有限公司	233,137.07	331,047.51
	兰州佛慈伟业医药有限责任公司		1,414.16
合 计		327,747.69	332,461.67

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.6
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.6
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	经本公司 2026 年 8 月 18 日第八届董事会第十八次会议审议批准，公司 2026 年半年度利润分配方案为：以公司总股本 510,657,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共计分配现金 30,639,420.00 元，不送红股、不以资本公积转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	191,377,258.92	144,608,291.04
1 至 2 年	12,348,901.84	32,802,128.75
2 至 3 年	6,684,080.09	10,780,480.93
3 年以上	64,713,837.78	54,254,699.71
3 至 4 年	28,921,220.79	23,669,114.73
4 至 5 年	9,445,673.21	12,490,355.47
5 年以上	26,346,943.78	18,095,229.51
合计	275,124,078.63	242,445,600.43

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	10,236, 791.92	3.72%	10,236, 791.92	100.00%		10,236, 791.92	4.22%	8,189,4 33.54	80.00%	2,047,3 58.38
其中:										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	264,887 ,286.71	96.28%	62,066, 450.37	23.43%	202,820 ,836.34	232,208 ,808.51	95.78%	60,066, 383.82	25.87%	172,142 ,424.69
其中:										
账龄组 合	200,899 ,623.17	73.02%	62,066, 450.37	30.89%	138,833 ,172.80	183,476 ,740.57	75.68%	60,066, 383.82	32.74%	123,410 ,356.75
合并报 表范围 内关联 组合	63,987, 663.54	23.26%			63,987, 663.54	48,732, 067.94	20.10%			48,732, 067.94
合计	275,124 ,078.63	100.00%	72,303, 242.29		202,820 ,836.34	242,445 ,600.43	100.00%	68,255, 817.36		174,189 ,783.07

按单项计提坏账准备类别名称：按照单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃众友西北 医药有限公司	876,159.91	700,927.93	876,159.91	876,159.91	100.00%	破产重整
甘肃众友健康 医药股份有限 公司	3,912,908.77	3,130,327.02	3,912,908.77	3,912,908.77	100.00%	破产重整
宁夏众友健康 医药有限公司	178,599.46	142,879.57	178,599.46	178,599.46	100.00%	破产重整
陕西众友健康 医药有限公司	5,269,123.78	4,215,299.02	5,269,123.78	5,269,123.78	100.00%	破产重整
合计	10,236,791.9 2	8,189,433.54	10,236,791.9 2	10,236,791.9 2		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	36,193,315.80		0.00%
6 个月以内	79,619,148.08	2,062,135.94	2.59%
7-12 个月	15,254,501.72	892,388.35	5.85%
1 至 2 年	11,703,368.64	3,140,013.81	26.83%
2 至 3 年	5,565,987.23	3,408,610.58	61.24%
3 年以上	52,563,301.70	52,563,301.70	100.00%
合计	200,899,623.17	62,066,450.37	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	68,255,817.36	4,047,424.93				72,303,242.29
合计	68,255,817.36	4,047,424.93				72,303,242.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：本年度无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	34,920,887.67			12.69%	
客户 2	24,338,236.21			8.85%	
客户 3	16,535,588.18			6.01%	423,599.42
客户 4	14,795,537.11			5.38%	10,470,597.65
客户 5	12,613,977.04			4.58%	430,933.93
合计	103,204,226.21			37.51%	11,325,131.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	41,531,788.07	47,212,549.68
合计	41,531,788.07	47,212,549.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,898,555.83	4,520,903.54
往来款	42,299,706.88	47,750,604.89
保证金及押金	1,713,900.00	772,762.00
政府补助	30,894,308.38	30,894,308.38
其他		306,406.18
合计	78,806,471.09	84,244,984.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,130,143.62	7,233,815.20
1 至 2 年	5,584,436.70	6,642,292.59
2 至 3 年	6,541,962.16	24,170,044.46
3 年以上	59,549,928.61	46,198,832.74
3 至 4 年	44,958,725.12	35,491,010.93
4 至 5 年	6,142,721.53	3,028,698.96
5 年以上	8,448,481.96	7,679,122.85
合计	78,806,471.09	84,244,984.99

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,293,343.57	1.64%	1,293,343.57	100.00%		1,293,343.57	1.54%	1,293,343.57	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	77,513,127.52	98.36%	35,981,339.45	46.42%	41,531,788.07	82,951,641.42	98.46%	35,739,091.74	43.08%	47,212,549.68
其中：										
合计	78,806,	100.00%	37,274,		41,531,	84,244,	100.00%	37,032,		47,212,

	471.09		683.02		788.07	984.99		435.31		549.68
--	--------	--	--------	--	--------	--------	--	--------	--	--------

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一阶段	4,133,031.83	206,651.59	5.00%
第二阶段			
第三阶段	37,068,031.43	37,068,031.43	100.00%
合计	41,201,063.26	37,274,683.02	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	96,075.09		36,936,360.22	37,032,435.31
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	110,576.50		131,671.21	242,247.71
2026 年 6 月 30 日余额	206,651.59		37,068,031.43	37,274,683.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	37,032,435.31	242,247.71				37,274,683.02
合计	37,032,435.31	242,247.71				37,274,683.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：本年度本集团无核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州新区经发局	政府补助	23,970,720.00	3-4 年	30.42%	23,970,720.00
兰州佛慈医疗科技有限公司	往来款	16,623,420.77	1-4 年	21.09%	
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	往来款	11,480,832.91	1-5 年	14.57%	
兰州新区财政局	政府补助	6,923,588.38	3-4 年	8.79%	6,923,588.38
兰州佛慈国际商务有限公司	往来款	6,533,804.69	1-5 年	8.29%	
合计		65,532,366.75		83.16%	30,894,308.38

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	157,754,512.26		157,754,512.26	165,304,512.26		165,304,512.26
对联营、合营企业投资	46,769,606.25		46,769,606.25	49,934,022.03		49,934,022.03
合计	204,524,118.51		204,524,118.51	215,238,534.29		215,238,534.29

(1) 对子公司投资

单位：元

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

					准备			
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	48,390,000.00						48,390,000.00	
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	11,200,000.00						11,200,000.00	
兰州佛慈科创有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
兰州佛慈国际商务有限公司	35,850,000.00		2,450,000.00				38,300,000.00	
兰州佛慈医疗科技有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
香港佛慈药厂有限公司	5,024,714.07						5,024,714.07	
兰州佛慈生物分析检测有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广东佛慈普泽医药有限公司	11,180,045.72						11,180,045.72	
上海佛慈健康科技有限责任公司	5,049,752.47						5,049,752.47	
甘肃佛慈药源有限公司	1,610,000.00						1,610,000.00	
合计	165,304,512.26		2,450,000.00	10,000,000.00			157,754,512.26	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
甘肃佛慈	48,954,286				-2,184						46,769,606	

红日 药业 有限 公司	. 73				, 680. 48						. 25	
兰州 佛慈 (瑞 诺 欣) 药业 股份 有限 公司	979, 7 35. 30				- 979, 7 35. 30							
小计	49, 93 4, 022 . 03				- 3, 164 , 415. 78						46, 76 9, 606 . 25	
合计	49, 93 4, 022 . 03				- 3, 164 , 415. 78						46, 76 9, 606 . 25	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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	274, 534, 825. 03	153, 575, 281. 69	289, 802, 295. 41	173, 064, 906. 76
其他业务	1, 564, 013. 57	956, 651. 54	1, 867, 164. 41	2, 137, 311. 97
合计	276, 098, 838. 60	154, 531, 933. 23	291, 669, 459. 82	175, 202, 218. 73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
中成药	274, 534, 8 25. 03	153, 575, 2 81. 69					274, 534, 8 25. 03	153, 575, 2 81. 69
按经营地区分类								
其中：								
内销	274, 534, 8 25. 03	153, 575, 2 81. 69					274, 534, 8 25. 03	153, 575, 2 81. 69
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3, 164, 415. 78	-3, 921, 948. 13
处置长期股权投资产生的投资收益		1, 058. 08
合计	-3, 164, 415. 78	-3, 920, 890. 05

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10, 913, 870. 36	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,281,041.16	
减：所得税影响额	1,304,170.00	
少数股东权益影响额（税后）	-400,781.44	
合计	8,729,440.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.0778	0.0778
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.67%	0.0607	0.0607

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