



兰州佛慈制药股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 04 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人单小东、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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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 51065700 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 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 .....	10
第四节 公司治理、环境和社会 .....	31
第五节 重要事项 .....	49
第六节 股份变动及股东情况 .....	63
第七节 债券相关情况 .....	69
第八节 财务报告 .....	70

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- 三、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；
- 四、载有公司董事长签名的 2025 年年度报告文本原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	兰州佛慈制药股份有限公司
《公司章程》	指	兰州佛慈制药股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
报告期/本报告期	指	2025 年度
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
甘肃省政府国资委	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
陇南佛慈	指	陇南佛慈纹党参产业发展有限公司
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、公司信息

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	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		
注册地址	甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号		
注册地址的邮政编码	730000		
公司注册地址历史变更情况	2018 年 12 月，公司注册地址由甘肃省兰州市城关区佛慈大街 68 号变更为甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号		
办公地址	甘肃省兰州市兰州新区华山路 2289 号		
办公地址的邮政编码	730000		
公司网址	www.fczy.com		
电子信箱	dshbgs@fczy.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91620000712762468N
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层
签字会计师姓名	苏国芝、刁平军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	915,533,598.79	980,225,387.73	-6.60%	1,163,134,313.96
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,207,166.39	60,069,813.05	-18.08%	68,121,997.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,239,831.89	32,422,666.68	-37.58%	51,870,098.31
经营活动产生的现金流量净额（元）	183,949,347.47	38,984,923.46	371.85%	65,714,299.86
基本每股收益（元/股）	0.0964	0.1176	-18.03%	0.1316
稀释每股收益（元/股）	0.0964	0.1176	-18.03%	0.1316
加权平均净资产收益率	1.12%	1.79%	-0.67%	2.91%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	2,547,496,477.03	2,469,785,308.07	3.15%	2,528,102,214.36
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,832,669,317.64	1,789,888,294.75	2.39%	1,745,370,807.77

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	216,124,672.92	213,240,793.88	194,689,733.90	291,478,398.09
归属于上市公司股东的净利润	19,381,644.03	10,722,967.28	7,977,760.05	11,124,795.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,350,387.51	6,500,550.47	2,958,107.70	-3,569,213.79
经营活动产生的现金流量净额	8,110,396.55	9,770,527.70	75,624,297.64	90,444,125.58

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,401,916.50	40,438.07		
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）	27,306,207.78	32,253,529.16	19,478,346.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		1,206,520.54	73,035.62	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至			2,096,996.08	

合并日的当期净损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,225,388.21	-1,306,225.01	-1,732,477.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	631,800.00	577,200.00		
减：所得税影响额	5,138,494.35	5,285,232.35	2,879,339.13	
少数股东权益影响额（税后）	8,707.22	-160,915.96	784,662.41	
合计	28,967,334.50	27,647,146.37	16,251,899.37	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目 631,800.00 元为招用脱贫人口就业抵减增值税。

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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、百花胶囊等 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，统筹推进新品开发、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，不断提升自主创新能力，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。同时，持续推进生产工艺优化与装备智能化升级，夯实生产基础。

### （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，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，荣获甘肃省先进企业、甘肃省人民政府质量奖、甘肃省科技进步二等奖等多项殊荣。公司为国家高新技术企业，并拥有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、甘

肃省现代中药制剂技术创新中心、甘肃省中药质量控制技术工程实验室、省级企业技术中心、省级行业技术中心、省级工业设计中心和省级协同创新基地等 8 个重点研发平台。

## （二）报告期内公司生产经营情况

### 1. 深化党建引领，治理效能实现新提升

政治引领持续强化，公司始终把党的领导融入公司治理各环节，贯穿企业经营管理全过程，坚决贯彻落实上级党委各项决策部署。组织建设扎实推进，完成 15 个党支部换届选举，创新开展“党建+生产”“党建+质量”等 16 个特色品牌创建，推动党建工作与生产经营同频共振。思想教育走深走实，扎实开展党纪学习教育，举办读书班、开展警示教育活动，党员干部纪律意识不断增强。社会责任主动担当，积极践行国企社会责任，全年通过甘肃省红十字会捐赠药品 156 万元，为香港大埔火灾捐赠急用药品 1800 盒，以实际行动诠释佛慈担当。党群工作成果丰硕，公司蝉联“甘肃省质量奖”，研发团队荣获“甘肃省青年五四奖章”，质量管理部荣获甘肃省“巾帼文明岗”称号，企业凝聚力和向心力持续增强。人才建设稳固根基，通过多元化渠道录用成熟人才及应届毕业生 21 名，开展经营管理类培训 15 场、专业岗位培训 71 场、覆盖 1144 人次，获评甘肃省领军人才 1 名、陇原青年英才 3 名，调整中层管理人员 5 批次，持续激发人才队伍活力。

### 2. 聚力生产经营，发展根基持续稳步夯实

2025 年，实现营业收入 91,553.36 万元，较上年同期减少 6.60%；累计实现利润总额 6,503.04 万元，较上年同期减少 5.94%；归属于上市公司股东净利润 4,920.72 万元，较上年同期减少 18.08%；经营活动产生的现金流量净额 18,394.93 万元，较上年同期增加 371.85%。市场拓展多点突破，甘肃、陕西、广东、国际市场销售额持续稳定在亿元以上，青海、江苏、宁夏等市场成功突破千万元大关，初步构建起国内外市场梯度发展的良性格局。产品梳理盘活焕新，推动休眠产品盘活，焕发市场新活力，全年实现 4 个休眠产品上市销售，3 个产品进一步开发中。业务布局拓新增效，加速“佛慈康选”项目布局，开设佛慈茶馆 10 家，打造线下健康生活空间；推出大健康新品 46 款，进一步丰富产品体系；拓展委托加工业务，同比增长 26.97%；出资 2,000 万元参股科近泰基新技术有限公司，布局核药新赛道。产品优化转化提速，完成 152 个产品批准文号的再注册工作，完成定眩丸、二益丸等 7 个独家产品说明书安全信息资料的整合申报；完成长期未生产品种理中丸等四个品种的工艺验证及现场检查工作，并取得上市资格。降本增效成效显著，全年原药材采购成本、综合水电气能耗等均有所下降，并通过优化工艺技术参数、强化生产全过程监督

考核，实现产品品质与生产效率双提升；营业成本同比下降 11.33%，毛利率从 30.58% 提升至 34.09%。

### 3. 强化市场开拓，营销体系迈向新高度

渠道建设纵深推进，不断优化结构与销售政策，分渠道实施差异化销售策略，与多家连锁药房达成战略合作，加大医疗机构开发力度，建立专业三终端控销团队，流通渠道客户达 11.1 万家、医疗机构客户达 3.8 万家，同比均有所增加；做精做细招商工作，培育大单品代理商 33 家，代理产品同比实现增长。终端动销成效显著，持续优化终端门店陈列，提升品牌视觉形象，围绕节点热点精心策划开展主题促销活动 300 余场，提升消费者体验，拉动终端销量稳步增长。价格管控持续深化，修订完善《线上/线下销售管理制度》，实施“码上放心”系统，建立全链条追溯与管控体系，开展专项稽查超 2000 次，构建起全渠道价格监测管控体系。国际市场深耕拓展，完成 89 个产品国际注册和 327 个香港配方颗粒的工艺规程修订与发放，完成印尼清真管理体系认证，国际市场营业收入同比增长 1.24%。

### 4. 突出创新驱动，研发能力获得新赋能。

新药研发稳步推进，联合中国中医科学院开展 3 项 3.1 类中药新药研发，1 项进入安全性研究阶段，2 项进入中试阶段；完成 7 项注册标准研究，同步推进多项药品标准完善及香港注册标准研究。产业创新布局落地，完成复方黄芪健脾口服液、参茸固本还少丸、陇马陆胃药片 3 个品种的二次开发及大品种培育项目验收，持续推进消痔丸质量标志物、定眩丸物质基础与作用机制等研究。知识产权成果丰硕，全年申报各级各类项目 45 项，申报专利 11 项，其中发明专利 7 项，实用新型 3 项，外观 1 项；获得甘肃省科技创新成果奖二等奖、皇甫谧中医药科技奖一等奖等多项荣誉。信息化建设纵深推进，“1 平台、4 板块”（打造 1 个佛慈业务中台，建设营销、生产、质量、人力 4 个业务系统板块）全面落地，系统模块搭建完成，业务中台初步形成。

### 5. 深耕品牌建设，文化实力得到新彰显

战略合作拓展维度，与甘肃广电传媒、甘肃文旅集团签署战略合作协议，通过公交、游船户外广告及中川机场品牌旗舰店等载体，构建多场景品牌展示矩阵；亮相乌镇健康大会、全国药交会、陇西药博会、敦煌文博会等行业会展，举办全国经销商会议、两项学术专委会换届会议，佛慈品牌行业影响力持续提升。品牌荣誉彰显核心价值，4 项中药制作技艺入选省级非物质文化遗产名录，“佛慈”六味地黄丸获“陇字号”认证及“时代优品”

称号，公司蝉联“甘肃省质量奖”，并荣登“中医药企业新媒体影响力十强”榜单，品牌美誉度与行业竞争力持续提升，为高质量发展注入文化动能。

## 6. 聚焦改革攻坚，发展动能获得新增强

推动改革任务高效落地，紧盯深化改革提升行动要求，以任务目标、责任单位、完成进度“三张清单”为抓手，系统推进各项重点改革任务，确保改革举措有序落地见效。建立动态管理机制，严格执行“月度汇报、季度评估”工作机制，精准梳理改革推进中的难点堵点问题，集中力量攻坚突破，确保改革举措一体推进、按时完成。深化专项整治与结构优化，聚焦结构性、机制性问题开展专项整治，稳妥推进低效无效资产清理退出，优化境外投资管理，完善子公司治理结构，持续夯实风险管控基础。稳步推进扭亏治亏，坚持“一企一策”精准施策，稳步推进子公司扭亏治亏，资产质量稳步提升，发展根基持续夯实。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）报告期内公司所处行业情况

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

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，更是关系国计民生、经济高质量发展和国家安全的战略性新兴产业，该行业受宏观经济波动影响较小，属于弱周期性行业。随着我国人口结构变化、国民健康意识持续提升、医疗保障体系不断完善、医疗保健需求刚性增长，叠加技术创新迭代与产业政策引导，医药行业市场规模稳步扩张，产业结构持续优化，医药行业在国民经济体系中的战略地位与影响力日益凸显。2025 年受行业政策深化、市场竞争加剧等多重因素影响，医药制造业企业整体规模略有下滑，行业整体承压态势持续。根据国家统计局数据显示，2025 年，医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 24,870.0 亿元，同比下降 1.2%；营业成本 14,362.4 亿元，同比下降 1.3%；实现利润总额 3,490.0 亿元，同比增长 2.7%。

公司主营业务属于中药细分行业。2025 年，中药行业在政策推动、技术革新与需求分化的交织中，呈现出结构性机遇与挑战并存的格局。一方面，人口老龄化进程加快、人民健康意识提升以及基层中医药服务体系的持续完善，为行业发展提供了长期增长动力，其中老龄化群体的慢性病管理需求与全民养生消费升级，进一步拓宽了中医药的市场空间。

另一方面，中成药集采常态化推进、医保支付方式改革深化以及中药材质量监管全面升级，倒逼产业加速转型升级。同时，人工智能、大数据等现代信息技术与中医药产业的深度融合，正推动行业从传统制造向智能制造、从经验驱动向数据驱动转变，中药新药研发活力显著增强，为行业高质量发展注入新动能。

## （二）行业政策情况

2025 年是推动中医药高质量发展的关键政策之年。国家坚持系统谋划、整体推进，从顶层设计层面统筹布局，聚焦产业升级、严格监管、医保支付、服务体系、标准建设等重点领域，密集出台一系列重磅政策，着力构建全链条衔接、全领域覆盖、全周期管理的制度保障体系，为推动中医药传承创新发展、实现提质增效提供了坚实支撑和有力保障。

2025 年 1 月，国务院办公厅印发《全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》，明确加大中药研发创新支持力度，完善中医药理论、人用经验和临床试验相结合的中药特色审评证据体系，健全符合中药特点的中药监管体系，鼓励运用符合产品特点的新技术、新工艺、新剂型改进已上市中药品种，简化香港、澳门已上市传统口服中成药审评审批，优化进口药材管理，支持中药饮片、中药配方颗粒跨区销售，对符合条件的独家中药品种给予市场独占期。

2025 年 3 月，国务院办公厅印发《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，围绕加大中药资源保护力度、规范珍稀中药资源开发利用、发展中药材现代种业、推进中药材生态种植养殖、加强中药材流通和储备体系建设、提升中药制造品质、培育名优中药品种、打造知名中药品牌、强化临床价值评估、加强中药创新研发、完善中药标准体系、健全中药监管体系等方面提出 8 个方面 21 项重点任务，对推动中医药产业高质量发展具有重要意义。

2025 年 10 月，国家医保局联合国家中医药管理局先后发布《关于开展中医优势病种按病种付费试点工作的通知》《关于印发适宜按病种付费的中医优势病种推荐目录的通知》，深化医保支付方式改革，开展中医优势病种按病种付费试点，发布适宜按病种付费的中医优势病种推荐目录，明确 57 个中医优势病种纳入按病种付费范围，倾斜支持基层中医药服务，激发医疗机构发展中医药的积极性。

2025 年 11 月，国家中医药管理局印发《中医药国家（行业）标准管理办法》，实施中药标准化行动，完善中药材、中药饮片、中成药等各环节标准体系，加强国家标准、地

方标准和行业标准的统筹管理，推动中药国际化体系建设，进一步加强中医药标准化规范管理，引领和促进中医药标准高质量发展。

2025 年 11 月，第四批中成药集采正式启动医疗机构报量，涉及 28 个采购组、90 个药品，涵盖多个独家品种及 OTC 品种。同期，第二批全国中药饮片联盟采购规则公开征求意见，集采规则持续优化。

2025 年 12 月，国家医保局正式发布 2025 年国家医保药品目录，新增 114 种药品，其中中成药 7 种。调整后目录内药品总数增至 3253 种，其中中成药部分 1335 种（含民族药 95 种），协议期内谈判药品部分中成药 61 种，中药饮片部分准予支付品种 892 种。新版目录在拓展优质中成药市场空间的同时，进一步强化了对产品循证证据和药物经济学评价的要求，推动中药企业加快向循证驱动转型。

2026 年 1 月，工业和信息化部、国家中医药局、国家药监局等八部门联合印发《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》，《方案》以稳定供应、协同创新、智能制造、产品推广、服务体系构建为抓手，统筹推进六个方面共 15 项任务，以强化中药工业上下游深度融合为着力点，以营造健康良好的产业生态为目标，加快中药工业结构优化和转型升级，全面提升中药工业产业链供应链韧性和稳定性，为重塑中医药产业格局、引领行业创新发展明确了方向。

以上政策的发布实施，一方面推动行业向规范化、高品质方向转型，对企业的生产运营、创新能力、供应链管理等方面提出了更高标准；另一方面，政策红利也为企业发展创造了良好政策环境和市场空间。面对政策带来的机遇和挑战，公司需主动作为、精准发力，将政策红利转化为核心发展优势，在质量管控、合规经营、产业链布局等方面持续发力，把握发展机遇，实现高质量发展。

### 三、核心竞争力分析

#### 1. 佛慈品牌百年传承

“佛慈”品牌 1929 年创建于上海，是民族工业代表，“佛慈”是商务部首批认定的“中华老字号”，“佛慈”商标是“中国驰名商标”，公司是商务部、国家中医药管理局评定的国家首批“中医药服务贸易先行先试骨干企业”，并入选中国消费名品“时代优品”。“佛慈”品牌在国内外具有良好的市场基础和广泛的影响力，产品已出口 32 个国家和地区，产品国外认证数、海外商标注册数、出口覆盖面、出口品种数长期位居同行业前列，多年来持续名列中国中成药出口企业十强。公司持续深耕品牌建设，强化品牌内涵

挖掘与价值塑造，拓宽品牌传播渠道、创新传播方式，2025 年蝉联“甘肃省政府质量奖”，荣登“中医药企业新媒体影响力十强”榜单，4 项中药制作技艺入选省级非物质文化遗产名录，“佛慈”六味地黄丸再获“陇字号”认证，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，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。公司与国内各大科研院所进行深度合作，推进大产品和独家特色品种参茸固本还少丸、消痔丸、定眩丸等产品的二次开发，全面提升产品科技含量，实现产品升级换代，提升产品市场占有率，打造陇药拳头产品。同时，发挥药号资源优势，开展闲置药号盘活工作，积极引入合作伙伴，实现药品批准文号资源整合共享，进一步丰富产品结构，提升盈利能力和市场竞争力。

## 4. 产能规模大幅提升

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，不断提升生产自动化智能化水平，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

佛慈首创了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，生产线通过了中国、澳大利亚 TGA 组织、日本厚生省和乌克兰产品认证局的认证。公司持续进行生产线和设备提升改造，优化生产工艺流程，提升工艺水平和产品一次合格率。始终追求精益求精，牢固树立质量意识，企业内控标准高于国家法定标准，加强药品生产全过程监管，严格控制产品生产工艺流程，保证药品安全有效、质量可控，药品出厂合格率和药品市场抽检合格率始终保持 100%。佛慈产品始终以“选材地道、工艺精良、疗效确切”获得消费者的普遍认同。

### 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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

具体情况参见“管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司从事的主要业务”中“（二）报告期内生产经营情况”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		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	915,533,598.79	100%	980,225,387.73	100%	-6.60%
分行业					
医药行业	912,358,601.90	99.65%	978,117,956.75	99.79%	-6.72%
食品行业	3,174,996.89	0.35%	2,107,430.98	0.21%	50.66%
分产品					
中药、中药材及防护用品	907,237,685.70	99.09%	976,241,349.62	99.59%	-7.07%
食品保健品	3,174,996.89	0.35%	2,107,430.98	0.21%	50.66%
药品包装材料	2,555,506.74	0.28%	1,614,893.31	0.16%	58.25%
其他业务	2,565,409.46	0.28%	261,713.82	0.03%	880.23%
分地区					
国内	804,882,331.41	87.91%	873,830,467.26	89.15%	-7.89%
国外	110,651,267.38	12.09%	106,394,920.47	10.85%	4.00%
分销售模式					
经销模式	348,236,391.98	38.04%	378,883,683.42	38.65%	-8.09%
代理模式	116,150,656.17	12.69%	115,138,863.74	11.75%	0.88%
终端直供	327,182,326.94	35.74%	348,017,937.81	35.50%	-5.99%
基药配送业务	123,964,223.70	13.54%	138,184,902.76	14.10%	-10.29%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	912,358,601.90	601,179,186.50	34.11%	-6.72%	-11.50%	3.56%
分产品						
中药、中药材及防护用品	907,237,685.70	596,920,837.82	34.20%	-7.07%	-11.95%	3.65%
分地区						
国内	804,882,331.41	541,199,178.84	32.76%	-7.89%	-9.68%	1.33%
国外	110,651,267.38	62,217,234.63	43.77%	2.96%	-1.69%	2.66%
分销售模式						
经销模式	348,236,391.98	222,404,329.22	36.13%	-8.09%	-9.34%	0.88%
代理模式	116,150,656.17	52,474,122.23	54.82%	0.88%	-15.59%	8.81%
终端直供	327,182,326.94	271,371,665.03	17.06%	-5.99%	-8.16%	1.97%
基药配送业务	123,964,223.70	57,166,296.99	53.88%	-10.29%	-26.27%	9.99%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
医药行业	销售量	元	912,358,601.90	977,398,243.76	-6.65%
	生产量	元	900,392,007.64	1,030,985,805.00	-12.67%

	库存量	元	185,769,714.87	197,736,309.13	-6.05%
--	-----	---	----------------	----------------	--------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	直接材料	469,381,481.66	77.79%	531,906,712.44	78.16%	-11.75%
	燃动料	21,035,579.29	3.49%	30,054,261.01	4.42%	-30.11%
	直接人工	53,045,985.55	8.79%	53,178,800.32	7.81%	-0.25%
	制造费用	59,953,366.97	9.94%	65,404,504.60	9.61%	-8.29%
	合计	603,416,413.47	100.00%	680,544,278.37	100.00%	-11.33%

说明：无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本年度合并范围内共 12 家子公司，较上年度减少 1 家子公司，本年度注销了陇南佛慈纹党参产业发展有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	358,460,554.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.35%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	9.35%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	118,310,282.72	9.35%
2	客户二	92,109,468.30	7.28%
3	客户三	82,599,943.22	6.53%
4	客户四	33,047,859.92	2.61%
5	客户五	32,393,000.00	2.61%

合计	--	358,460,554.16	28.38%
----	----	----------------	--------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	96,639,879.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.82%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	2.62%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	24,093,000.00	3.19%
2	供应商二	21,202,000.00	2.81%
3	供应商三	19,727,187.47	2.62%
4	供应商四	16,100,000.00	2.13%
5	供应商五	15,517,692.25	2.06%
合计	--	96,639,879.72	12.82%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	102,357,944.28	116,044,604.78	-11.79%	
管理费用	72,856,748.17	68,957,995.30	5.65%	
财务费用	-4,905,043.14	-5,151,766.57	-4.79%	
研发费用	24,555,383.40	29,284,084.57	-16.15%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
香港配方颗粒质量标准研究	按照产品香港注册技术要求，开展配方颗粒产品注册研究相关工作，为未来中药经典名方配方颗粒产品以高品质形象出现在国际医药市场奠定基础，借助佛慈品牌影响力，进一步激发和带动中医药发展活力和潜力。	完成 124 个产品的质量标准研究及制定工作，完成近 90 个产品的注册。	完成产品注册标准研究制定及香港注册。	促进公司产品在香港市场的销售推广，提高国际市场的品牌知名度和影响力。
独家产品二次开发及	对参茸固本还少丸、	完成 3 个产品的物质	全面分析产品特点，	提高现有产品的科技

大品种培育	复方黄芪健脾口服液和陇马陆胃药片 3 个独家特色产品的药效物质挖掘、新功能定位等深入研究，对古老传统中药赋以现代医药产业科技内涵，为公司大品种培育提供技术支持。	基础研究、物质传递规律、药效评价及作用机制研究。	完成药效物质基础、作用机理研究、安全性评价等研究，为产品的市场推广提供科学数据支撑。	内涵，为产品市场推广提供技术支持，提升公司核心竞争优势。
产品二次开发	深入发掘消痔丸的临床价值，阐释消痔丸的药效物质基础和作用机理，提炼其作用特点和临床优势，全面提升该产品的科技含量，增强其与同类品种的市场竞争力，扩大市场占有率。	完成产品的物质基础、作用机制及优势药效对比研究，正在开展质量标志物传递研究，提升产品的质量。	完成产品物质基础、药效作用机理、作用比较优势及质量传递研究，促进产品市场竞争力的形成。	引入中药质量标志物新概念，形成优质产品标准，提升产品质量控制水平，树立企业学术品牌，增强产品市场竞争力。
3.1 类新药研究注册	与中国中医科学院中药研究所合作，开展 3 项古代经典名方品种开发技术体系攻关，实现新产品注册，推动中药方剂产业化研究、规模化生产。	完成 1 个 3.1 类中药新药完成中试研究，正在进行非临床安全性评价；其余 2 个品种已完成实验室工艺研究，正在开展中试前研究工作。	申报中药 3.1 类新药，突破甘肃省中药新药研发的瓶颈，实现技术应用与研发成果的产业化。	提升公司自主研发能力，实现技术应用与研发成果的产业化，为后期经典名方制剂开发提供支持，并为推进中药经典名方工程化和产业化发展起到积极作用。
国家药品标准提升项目	针对肉苁蓉基原及检测项目的改变，开展苁蓉补肾丸国家药品标准提升研究，保障产品正常生产。	完成苁蓉补肾丸国家药品标准提升的补充研究，正再次进行质量标准复核工作。	修订产品质量标准，提高质量可控制性，保证药品质量。	保证产品质量，促进中药质量评价体系建设，增强中药标准化建设，推进中药产业高质量发展。
大健康产品开发	充分发挥中医药养生保健特色，结合药食同源，开发系列大健康产品，不断拓展公司产业链，促进企业高质量发展。	已完成 100 余个大健康产品开发。	不断拓展公司中药产业链，服务企业高质量发展。	不断延伸公司产业链，促进公司新增长极的形成。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	196	196	0.00%
研发人员数量占比	14.71%	14.39%	0.32%
研发人员学历结构			
本科	156	151	3.31%
硕士	13	11	18.18%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	26	26	0.00%
30~40 岁	108	98	10.20%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	24,555,383.40	29,284,084.57	-16.15%
研发投入占营业收入比例	2.68%	2.99%	-0.31%

研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入 的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	943,398,933.27	817,499,711.38	15.40%
经营活动现金流出小计	759,449,585.80	778,514,787.92	-2.45%
经营活动产生的现金流量净额	183,949,347.47	38,984,923.46	371.85%
投资活动现金流入小计	270,312.73	1,566,404.91	-82.74%
投资活动现金流出小计	38,567,318.98	13,289,618.73	190.21%
投资活动产生的现金流量净额	-38,297,006.25	-11,723,213.82	-226.68%
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	12,050,000.00	32.78%
筹资活动现金流出小计	31,852,925.38	41,051,647.96	-22.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,852,925.38	-29,001,647.96	45.34%
现金及现金等价物净增加额	129,610,435.64	-1,434,573.25	9,134.77%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 14,496.44 万元，主要是因为本期销售回款情况较好，销售商品、提供劳务收到的现金增加 18.79%，而购买商品、接受劳务支付的现金降低 15.19%，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,657.38 万元，主要是因为本期无收回投资及取得投资收益收到的现金，导致投资活动现金流入降低。同时构建固定资产支付的现金增加，以及新增一笔对外投资，导致投资活动现金流出增加；

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,314.87 万元，主要是因为本期取得借款收到的现金增加了 33.33%，而分配股利、利润或偿付利息支付的现金降低了 55.98%导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		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	524,492,565.97	20.59%	397,893,224.19	16.11%	4.48%	
应收账款	301,934,536.85	11.85%	308,639,005.09	12.50%	-0.65%	
存货	289,840,463.50	11.38%	339,991,996.73	13.77%	-2.39%	
投资性房地产	6,494,922.95	0.25%	7,305,898.21	0.30%	-0.05%	
长期股权投资	49,934,022.03	1.96%	55,663,345.27	2.25%	-0.29%	
固定资产	984,392,869.44	38.64%	1,028,543,483.45	41.65%	-3.01%	
在建工程			1,764,636.34	0.07%	-0.07%	
使用权资产	2,572,114.75	0.10%	1,703,185.51	0.07%	0.03%	
短期借款	21,695,344.44	0.85%	10,000,000.00	0.40%	0.45%	
合同负债	50,754,840.76	1.99%	16,047,074.96	0.65%	1.34%	
长期借款	6,200,000.00	0.24%	1,800,000.00	0.07%	0.17%	
租赁负债	1,510,061.48	0.06%	1,049,303.61	0.04%	0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	0.00	100.00%

### 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。

### 八、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

### 九、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	50,000,000	156,569,814.80	65,796,268.21	198,370,500.91	551,084.62	-141,192.09
兰州佛慈国际商务有限公司	子公司	药品、医疗器械进出口销售	50,000,000	80,673,485.20	50,566,397.01	106,756,973.32	2,570,074.39	1,877,601.49
兰州佛慈医疗科技有限公司	子公司	药品包装、防护用品的生产、销售	16,000,000	70,164,805.20	17,170,731.04	16,086,962.88	3,497,967.25	-3,725,932.20
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	30,000,000	307,936.78	262,853.30		1,137.85	48.42
兰州佛慈生物分析检测有限公司	子公司	检验检测	45,000,000	7,586,197.12	6,459,091.80		7,853,564.01	-10,225,275.09
甘肃佛慈红日药业	子公司	中药饮片、中药	20,000,000	54,065,968.13	8,839,793.11	26,114,673.29	12,806,64	-9,580,699

销售有限公司		配方颗粒的销售					6.27	.76
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	子公司	药品进出口、代理和销售	289,200	16,110,637.46	13,893,880.38	10,931,286.32	2,997,761.37	2,775,576.48
上海佛慈健康科技有限责任公司	子公司	软件开发、健康咨询服务	11,500,000	3,214,639.58	2,804,802.34	769,737.25	769,737.25	770,290.89
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	62,285,446.63	17,166,554.17	110,104,947.34	3,086,277.78	2,302,067.26
甘肃佛慈药源有限公司	子公司	中药材种植、销售, 中药饮片销售	20,000,000	12,704,393.65	1,885,630.19	25,755,443.96	104,433.38	100,193.94
甘肃佛慈红日药业有限公司	参股公司	中药材种植与销售	182,500,000	395,216,408.27	105,127,359.48	120,410,320.30	8,569,942.86	8,799,907.81
兰州佛慈(瑞诺欣)药业股份有限公司	参股公司	中成药生产	33,228,571	44,036,020.83	13,770,942.41	1,608,061.68	6,552,447.40	6,537,271.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陇南佛慈纹党参产业发展有限公司	2025年2月注销	无重大影响
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, 目前佛慈健康产业正在办理注销手续	无重大影响
甘肃佛慈药源有限公司	2025年12月由全资子公司佛慈中药材无偿划转至公司	无重大影响
兰州佛慈(瑞诺欣)药业股份有限公司	2025年12月由全资子公司佛慈科创无偿划转至公司	无重大影响

主要控股参股公司情况说明: 无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司发展战略

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为引领, 恪守“一切为了人民健康”的初心使命, 依托“科学提炼、改良国药”理念, 以改革创新为动力, 以“差异化+规模

化”为导向，降本、增效、提质，构建核心优势领域，做强品牌，做大营销。聚焦中药现代化与国际化，成为振兴陇药的排头兵，中医药国际化的领先者。

## （二）2026 年度经营计划

### 1. 坚持战略引领，锚定高质量发展方向

始终坚持战略引领不动摇，紧扣国家中医药发展战略和国企改革部署，精准把握行业发展趋势，优化完善发展战略规划，确保公司发展方向与国家战略同频共振。一是聚焦顶层设计。深入落实国家中医药发展部署，结合行业发展、市场竞争与自身实际，优化完善“十五五”战略图谱，细化目标任务、实施路径与重点举措，健全战略闭环管理机制，强化战略执行力度与落地成效，以高水平战略规划引领和支撑企业高质量发展。二是强化产业链协同发展。立足中成药制造主业，建设高标准中药材种植基地，深化产能整合与智能制造，拓展国际市场与品牌出海，积极布局大健康产业赛道，全面推进产业链协同联动发展，着力提升公司核心竞争力。三是深化布局结构调整。坚持聚焦主责主业，持续推进内部专业化整合、低效无效资产清理处置，不断提升资源配置效率与资产运营质量，推动各类资源向主业集中、向优势环节集聚，为公司高质量发展释放潜能。

### 2. 聚焦主业提质，夯实可持续发展根基

坚持聚焦做强做优核心主业，以提质增效、精益管理为核心抓手，统筹推进市场营销、生产智造、质量管控、供应链保障等全链条优化升级，持续夯实公司高质量发展根基，不断增强核心竞争力与可持续发展能力。一是深耕零售与院外市场。强化 OTC 渠道精细化布局，深化与全国及区域龙头连锁药店的战略合作，积极拓展基层医疗市场，探索与主流电商平台合作，加快线上线下销售融合，构建全域营销网络，拓宽市场覆盖面与产品渗透率。二是提升生产智造水平。统筹生产基地布局，积极参与国家“数智中医药试点”，建设智能工厂与数字化车间，打造中药工业数智化应用典型场景，力争成为行业数智化转型与绿色发展的示范企业。三是拓展国际市场与品牌出海。依托佛慈多年积累的国际注册与渠道优势，加大中成药、中药饮片及甘肃道地药材原料出口，积极参与中药国际标准制修订，推动产品在目标市场注册认证，提升“陇药”国际知名度与市场渗透率。四是激活大健康发展新引擎。全面升级佛慈茶馆，打造“可参观、可体验、可消费”的中医药文化社交空间，丰富大健康产品矩阵，围绕“中药+”进行产品创新，持续拓展“佛慈康选”产品线，

重点开发以药食同源原料为基础的保健食品、健康茶饮及休闲零食等，培育新的业务增长点。

### 3. 深化创新驱动，激发内涵式发展动能

紧扣守正创新发展理念，以科技创新为引领，推动中医药传承创新发展，培育企业新的利润增长点，彰显国企创新担当。一是加速新药研发与成果转化。充分发挥现有的 8 个国家级、省级技术平台作用，加强与中国中医科学院、兰州大学等科研院所的合作，集中力量推进 3.1 类新药研发工作，加快创新成果转化应用，为公司高质量发展提供坚实科技支撑。二是深化大品种培育与二次开发。聚焦六味地黄丸、定眩丸等核心优势产品，开展循证医学研究，提升产品的学术价值和市场认可度；推进参茸固本还少丸等独家产品的二次研发，推进独家品种剂型优化与适应症拓展，培育过亿大单品。三是持续推进标准化建设。积极参与中药材生产加工规范、全国中药饮片炮制规范的制修订工作，推进覆盖中药材种植、生产、流通的全流程质量追溯体系，以高标准引领品质升级。四是布局数智创新发展。深化人工智能与大数据技术在中药研发中的应用，构建经典名方与名老中医经验方知识图谱，辅助组方优化与药效预测，赋能中药新药研发。

### 4. 完善治理体系，提升现代化治理效能

严格遵循《公司法》《证券法》等法律法规及国企监管要求，不断完善公司治理结构，规范决策流程，提升治理效能，保障公司规范、高效、稳健运营。一是健全完善治理体系。进一步厘清股东会、董事会、经理层的权责边界，健全董事会授权管理清单，修订完善《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等关键内控制度，严格规范决策程序，全面提升合规管理水平与风险防控能力。二是持续提升董事会运作质量。充分发挥独立董事专业优势与监督职能，健全议题前置研讨、专业咨询机制，强化决策前调研论证，进一步提升决策的科学性、规范性和高效性，筑牢公司科学决策防线。三是强化子公司治理管控力度。严格规范子公司决策程序与经营行为，从严防范治理风险，加强国有资产全过程、全链条、全方位监管，切实保障国有资产安全稳定与保值增值。

### 5. 严守风险底线，保障安全稳健运营

坚持底线思维，健全风险防控体系，全面防范化解各类风险，为公司高质量发展保驾护航，切实履行国企稳健运营责任。一是强化合规与内控建设。深入开展法律法规、监管政策和公司制度宣贯培训，提升全员合规意识和履职能力，严格规范各项经营管理活动，确保公司经营全过程合法合规、规范有序。二是全面筑牢风险防控防线。建立健全风险识

别、评估、应对、处置全流程管控机制，针对重点领域与潜在风险制定精准高效的应急预案，强化风险动态监测、预警与闭环处置，切实保障公司资产安全与稳健运营。三是从严抓实安全生产管理。严格落实安全生产主体责任，进一步完善安全生产管理制度和应急处置预案，常态化开展安全生产检查和隐患排查治理，坚决防范各类安全事故发生，切实保障员工生命财产安全与公司生产经营持续稳定。

### 6. 强化品牌引领，塑造核心竞争优势

强化品牌引领作用，聚力打造精品名药，培育构筑核心竞争优势，全面提升佛慈品牌影响力与市场竞争力，奋力打造行业领军企业。一是构建核心产品矩阵。充分发挥“佛慈”作为中华老字号和中国驰名商标的品牌优势，加强知识产权保护与品牌价值深度挖掘，形成以核心产品为引领、梯队产品协同发展的产品体系。二是拓展品牌传播链路。深化与主流电商平台、权威媒体及健康服务渠道的战略合作，提升品牌触达与用户黏性；积极参选“中国消费名品”“中药大品种”等行业权威评选，增强品牌专业背书与公众认知。三是推进市场与影响力双提升。通过项目申报、荣誉评选，开展学术推广及公众健康教育，系统提升佛慈品牌在专业端与消费端的认可度，培育具有全国竞争力的中药名品梯队，持续扩大品牌影响力。

### 7. 夯实人才支撑，积蓄长远发展动力

坚持人才强企战略，结合中药行业发展需求和国企人才培养要求，健全人才培养、引进、激励机制，打造一支高素质专业化人才队伍，为公司高质量发展提供坚强人才保障和智力支撑。一是优化人才队伍结构。聚焦研发、管理、营销、生产等关键岗位，引进高端技术、管理和数字化人才，持续提升人才队伍适配性与整体效能。二是加强人才队伍培养。完善分层分类、梯次递进的人才培养体系，加强专业素养、履职能力与创新精神培育，推动人才队伍可持续发展。三是完善激励考核机制。健全薪酬管理制度，优化薪酬分配与绩效考核体系，探索递延支付、长期激励等机制，推动员工价值与公司发展深度绑定，充分激发干事创业的积极性、主动性、创造性。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 28 日	公司会议室	电话沟通	机构	证券公司、基金公司等 10	公司 2024 年度和 2025 年	披露于巨潮资讯网

				多名机构代表	第一季度经营业绩以及未来发展规划	(www.cninfo.com.cn)
2025 年 05 月 20 日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	参与公司 2024 年度以及 2025 年第一季度网上业绩说明会的投资者	公司 2024 年度和 2025 年第一季度经营业绩以及未来发展规划	披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2025 年 08 月 27 日	公司会议室	电话沟通	机构	证券公司、基金公司等 16 名机构代表	公司 2025 年半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)
2025 年 11 月 04 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 年三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)

### 十三、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。

### 十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性指引的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

1. 关于股东与股东会：公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东会。股东会的召集、召开程序、出席股东会人员资格、股东会的表决程序和表决结果均符合《公司法》《上市公司股东会规则》等法律法规和公司《股东会议事规则》的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东充分行使自己的权利。

2. 关于董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规开展工作。公司董事依据《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作细则》等开展工作，勤勉尽职，审慎履行职责和义务，维护公司及股东的合法权益。董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名 4 个专门委员会，董事会各专门委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

3. 关于控股股东与上市公司：控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司具有独立的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东实行“五分开”，公司的重大决策由股东会依法作出，控股股东依法行使股东权利。

4. 关于信息披露情况：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》，加强信息披露事务管理，真实、准确、及时、完整地披露信息。公司指定《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息。

5. 关于投资者关系管理：公司注重保持与投资者的良好沟通，通过业绩说明会、电话会议、投资者现场调研、深交所互动易平台、投资者热线和邮箱等多种形式，形成与投资者之间的良性互动，切实保护投资者合法权益。

6. 关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1. 业务方面：公司拥有独立完整的生产、供应、研发和销售业务体系，业务结构完整，自主决策经营，独立核算，独立承担责任与风险，不依赖于控股股东或其他任何关联方。

2. 人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面拥有独立的体系，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。

3. 资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，独立拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权及使用权。公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4. 机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、经理层及其他管理机构独立运作，拥有独立的经营管理机构和完整的生产单位，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5. 财务方面：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行独立开户并独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的 关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后 续计划
同业竞争	实际控制人	甘肃陇神戎发 药业股份有限 公司及其控制 的企业	地方国资委	<p>甘肃省国有资产投资集团有限公司收购公司控股股东 100%股权，公司与陇神戎发同为甘肃国投集团控制的医药生产企业。陇神戎发及其控制的企业的主要产品在产品类型、产品成分、适应症等方面与公司及其控制的企业主要产品存在显著差异；陇神戎发及其控制的企业存在部分产品与公司及其控制的企业部分产品成分和适应症基本相同，存在同业竞争的情况。</p>	<p>为保障公司及其股东的合法权益，甘肃国投集团就避免与公司及其控制的企业产生同业竞争事宜承诺如下：1. 甘肃国投集团在收购交易完成后五年内，通过包括但不限于资产转让、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式解决上述陇神戎发及其控制的企业与公司及其控制的企业之间现存的同业竞争问题。2. 在解决前述同业竞争情形之前，甘肃国投集团将通过内部协调和控制管理，确保前述同业竞争事项不会对公司构成重大不利影响。具体措施如下： （1）对于陇神戎发目前未实际生产和销售的与公司具有相同或类似功效的药品，不主动开展相关药品的生产和销售业务；对于其他与公司具有相同或类似功效的药品，不通过投产新项目新增</p>	不适用

													<p>该等药品的产能从而主动扩大相关药品的生产和销售规模。(2)不与公司客户、供应商、资金流等方面新增交叉。</p> <p>3.除上述需要同业竞争外,在控制公司期间,甘肃国投集团将依法采取必要及可能的措施避免其及控制的其他企业再发生与公司构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>4.若甘肃国投集团及控制的其他企业新增与公司主营业务相同或相近的业务,将在符合适用的法律法规及相关监管规则的前提下,通过包括但不限于区域市场划分、资产整合、业务整合、差异化经营等有效措施避免与公司构成实质性同业竞争。</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 四、董事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
单小东	男	49	董事长	现任	2024年04月30日	2027年08月13日	0	0	0	0	0	无
钱双喜	男	41	董事	现任	2024年08月14日	2027年08月13日	0	0	0	0	0	无

王新海	男	50	董事	现任	2022年 12月20 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
贾洪文	男	54	独立董 事	现任	2024年 08月14 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
李志刚	男	41	独立董 事	现任	2024年 08月14 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
胡花芸	女	44	独立董 事	现任	2024年 08月14 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
钱双喜	男	41	总经理	现任	2025年 05月09 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
冯晓云	男	56	副总经 理	现任	2017年 02月08 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
柴国林	男	58	副总经 理	现任	2017年 02月08 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
张英明	男	53	副总经 理	现任	2025年 05月09 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
王军辉	男	41	董事会 秘书	现任	2022年 11月30 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
岳金凤	女	48	财务总 监	现任	2022年 11月30 日	2027年 08月13 日	0	0	0	0	0	0	无
王迎春	男	48	董事、 副总经 理	离任	2020年 01月02 日	2025年 03月18 日	0	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

2025年3月18日，董事、副总经理王迎春先生因个人原因辞职。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钱双喜	总经理	聘任	2025年05月09日	工作调动
张英明	副总经理	聘任	2025年05月09日	工作调动
王迎春	董事、副总经理	离任	2025年03月18日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**单小东先生：**1976年11月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任甘肃新东部置业有限公司副总经理；西北永新化工股份有限公司供应部部长；

兰州三毛实业股份有限公司董事会办公室主任、副总经济师；兰州三毛实业股份有限公司党委委员、职工代表董事、副总经理、董事会秘书；兰州三毛实业股份有限公司党委副书记、董事、总经理、董事会秘书；兰州三毛实业有限公司党委书记、董事长；甘肃省国有资产投资集团有限公司党委委员、副总经理。现任甘肃药业投资集团有限公司党委副书记、工会主席，兰州佛慈医药产业发展集团有限公司党委书记、董事长，公司党委书记、董事长。

**钱双喜先生：**1985 年 5 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师，执业药师。曾任甘肃陇神戎发药业股份有限公司生产管理部部长、总经理助理、党委委员、副总经理；甘肃普安制药股份有限公司党委副书记、常务副总经理、董事；国药集团上海现代制药股份有限公司总裁助理（挂职）；甘肃陇神戎发药业股份有限公司党委副书记、董事、总经理；兰州佛慈医药产业发展集团有限公司党委副书记、副董事长。现任兰州佛慈医药产业发展集团有限公司党委委员，公司党委副书记、董事、总经理。

**王新海先生：**1975 年 10 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，大学本科学历，助理经济师。曾任公司营销中心西南大区、中原大区经理，营销中心副总经理、营销中心总经理、总经理助理、副总经理；兰州佛慈西城药业集团有限责任公司法定代表人、董事长；佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司法定代表人、董事；兰州佛慈伟业医药有限责任公司法定代表人、执行董事；佛慈大药房连锁（张掖）有限责任公司法定代表人、执行董事；北京佛慈科技发展有限公司董事；广东佛慈普泽医药有限公司董事。现任兰州佛慈医药产业发展集团有限公司党委委员、董事、副总经理；公司董事、陕西佛慈医药有限公司董事。

**贾洪文先生：**1971 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中国民主建国会会员，兰州大学经济学院教授，研究生导师。兼任《西北人口》杂志主编，中国人口学会理事、甘肃省人口学会理事和劳动经济学会就业促进委员会理事。现任公司独立董事，深圳市华创生活股份有限公司董事。

**李志刚先生：**1980 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师、国际注册内部审计师、高级会计师、税务师。曾任甘肃省注册会计师协会、甘肃省评估师协会专业咨询委员会委员，甘肃省税务师协会专家委员会专家，甘肃省审计学会理事。现任公司独立董事，海南中纬志盛会计师事务所（普通合伙）主任会计师。

**胡花芸女士：**1981 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾在甘肃正天合律师事务所、甘肃同义律师事务所、甘肃雷奇律师事务所担任律师。现任公司独立董事，北京市中伦文德（兰州）律师事务所律师。兼任甘肃省湖南商会执行会长，甘肃北京大学校友会副会长，甘肃省侨联青年委员会副会长。

**冯晓云先生：**1969 年 1 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。曾任公司提取车间主任、前处理车间主任、制剂车间主任、营销中心副总经理、生产技术部部长、总经理助理。现任公司党委委员、副总经理。

**柴国林先生：**1967 年 11 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师，执业中药师。曾任公司质量处副处长、质量检验部部长、总经理助理、职工代表监事。现任公司党委委员、副总经理。

**张英明先生：**1972 年 7 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师，执业药师。曾任兰州佛慈制药股份有限公司制剂车间工艺员，药包材车间班长，生产技术部工艺员、调度、副部长，供应部副部长，提取车间副主任、主任，制剂车间主任，总经理助理。现任公司副总经理。

**王军辉先生：**1984 年 8 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，工商管理硕士，中级会计师，美国注册管理会计师（CMA）。曾任国泰君安证券营业部客户经理，甘肃分公司机构业务部客户经理、助理业务总监、业务总监、投资顾问（中级）；公司总经理助理（投融资顾问）；兰州佛慈医药产业发展集团有限公司职工董事、战略投资部部长、董事会办公室主任、总经理助理、投融资总监。现任公司董事会秘书，北京佛慈科技发展有限公司董事长。

**岳金凤女士：**1977 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，注册会计师、税务师、高级会计师、资产评估师。曾任辽宁国瑞集团西北分公司财务部会计、财务部经理；甘肃康正药业有限责任公司财务总监；兰州兰港实业股份有限公司财务总监；甘肃陇中药业有限责任公司财务总监、甘肃省供销集团有限公司外部董事。现任公司财务总监，甘肃佛慈红日药业销售有限公司董事。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
单小东	甘肃省国有资产投资集团有限公司	党委委员、副总经理	2023年04月04日	2026年01月12日	是
单小东	甘肃药业投资集团有限公司	党委副书记、工会主席	2026年01月09日		是
单小东	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	党委书记、董事长	2024年04月09日		否
钱双喜	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	党委副书记、副董事长	2024年07月22日	2025年08月14日	否
王新海	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	董事、副总经理	2021年04月13日		是
王新海	佛慈大药房连锁(兰州)有限责任公司	法定代表人、董事	2019年11月11日	2026年01月06日	否
王新海	兰州佛慈伟业医药有限责任公司	法定代表人、执行董事	2021年11月15日	2025年12月31日	否
王新海	佛慈大药房连锁(张掖)有限责任公司	法定代表人、执行董事	2021年07月12日	2026年01月28日	否
王新海	陕西佛慈医药有限公司	董事	2020年05月06日		否
王新海	北京佛慈科技发展有限公司	董事	2021年11月11日	2025年12月19日	否
王新海	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	法定代表人、董事长	2024年08月20日	2025年09月29日	否
王军辉	北京佛慈科技发展有限公司	董事长	2021年11月11日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
贾洪文	兰州长城电工股份有限公司	独立董事	2019年12月23日	2026年03月23日	是
贾洪文	深圳市华创生活股份有限公司	董事	2021年07月18日		是
贾洪文	甘肃石梅轩文化艺术传媒有限公司	监事	2020年10月27日		是
李志刚	海南中纬志盛会计师事务所(普通合伙)	主任会计师	2023年10月24日		是
李志刚	甘肃一德新能源设备有限公司	董事	2022年05月17日		是
李志刚	海南辰通中纬投资有限公司	总经理、财务总监	2024年01月03日		是
李志刚	甘肃中盛管理咨询集团有限公司	监事	2020年09月28日		是
胡花芸	北京市中伦文德(兰州)律师事务所	律师	2025年02月17日		是
王新海	广东佛慈普泽医药有限公司	董事	2021年03月22日	2026年01月04日	否
岳金凤	甘肃佛慈红日药业	董事	2023年11月10日		否

	销售有限公司		日		
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、高级管理人员薪酬的决策程序：

公司董事薪酬由股东会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。

(2) 董事、高级管理人员薪酬确定依据：

公司董事、高级管理人员薪酬是根据公司的经营业绩以及个人履职情况、绩效考核指标等确定。

(3) 董事、高级管理人员薪酬的实际支付情况：

公司董事、高级管理人员薪酬依据薪酬管理制度以及相关考核结果支付。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
单小东	男	49	董事长	现任	0	是
钱双喜	男	41	董事、总经理	现任	31.3	否
王新海	男	50	董事	现任	0	是
贾洪文	男	54	独立董事	现任	7.79	否
李志刚	男	41	独立董事	现任	7.79	否
胡花芸	女	44	独立董事	现任	7.79	否
冯晓云	男	56	副总经理	现任	40.72	否
柴国林	男	58	副总经理	现任	44.73	否
张英明	男	53	副总经理	现任	17.47	否
王军辉	男	41	董事会秘书	现任	25.36	否
岳金凤	女	48	财务总监	现任	27.04	否
王迎春	男	48	董事、副总经理	离任	3.24	否
合计	--	--	--	--	213.23	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	根据公司《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》等制度、薪酬及绩效考核体系确定。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

## 五、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
单小东	7	7	0	0	0	否	3
钱双喜	7	7	0	0	0	否	3
王新海	7	7	0	0	0	否	3
贾洪文	7	1	6	0	0	否	3
李志刚	7	1	6	0	0	否	3
胡花芸	7	1	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

### 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《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》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司治理和经营决策提出了相关的建议，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	单小东、钱双喜、王新海、贾洪文	1	2025年04月24日	1.《2025年度经营计划》	同意将本次会议审议通过的议案提交董事会审议。		
审计委员会	李志刚、贾洪文、单小东	4	2025年04月24日	1.《2024年年度报告及报告摘要》	同意将本次会议审议通过的议案提		

				2.《2024 年度财务决算报告》 3.《2024 年度利润分配预案》 4.《2024 年度内部控制评价报告》 5.《2025 年第一季度报告》	交董事会审议。		
			2025 年 08 月 25 日	1.《2025 年半年度报告及报告摘要》	同意将本次会议审议通过的议案提交董事会审议。		
			2025 年 10 月 26 日	1.《2025 年第三季度报告》	同意将本次会议审议通过的议案提交董事会审议。		
			2025 年 12 月 11 日	1.《关于续聘会计师事务所的议案》	同意将本次会议审议通过的议案提交董事会审议。		
薪酬与考核委员会	贾洪文、胡花芸、钱双喜	3	2025 年 04 月 24 日	1.《2024 年度董事、高级管理人员薪酬情况》	同意将本次会议审议通过的议案提交董事会审议。		
			2025 年 08 月 25 日	1.《关于经理层经营业绩责任书的议案》	同意将本次会议审议通过的议案提交董事会审议。		
			2025 年 12 月 30 日	1.《关于 2024 年度负责人薪酬兑现的议案》 2.《关于 2022—2024 年度负责人任期激励薪酬兑现的议案》	同意将本次会议审议通过的议案提交董事会审议。		
提名委员会	胡花芸、李志刚、单小东	1	2025 年 05 月 09 日	1.《关于聘任高级管理人员的议案》	同意将本次会议审议通过的议案提交董事会审议。		

## 七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,022
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	310
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,332
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,332
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1,022
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	737
销售人员	281
技术人员	196
财务人员	30
行政人员	88
合计	1,332
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	26
大学	527
大专	410
高中及以下	369
合计	1,332

### 2、薪酬政策

公司建立了科学合理的薪酬分配体系，建立了有效的激励约束机制，整体薪酬水平以市场为导向，以公司生产经营业绩以及个人工作业绩、工作能力发放薪酬。按照相关政策，公司员工享受“五险一金”、带薪休假等福利待遇。公司制定了《薪酬管理办法》《子公司工资总额管理暂行办法》等薪酬相关的制度。

### 3、培训计划

公司高度重视员工培训，根据年度生产经营目标，制定详细的年度培训计划，采取线上线下、内训外训相结合的培育机制，主要培训内容为企业文化、GMP 管理、专业技能、安全生产、经营管理培训等。通过培训，提高了公司员工整体的职业素质、专业技能等，

同时也满足了员工对自身职业能力提升的需求，将员工的职业发展和公司的战略发展紧密结合。2025 年共举办各类培训 72 场次，共 1569 人次参加培训。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

公司于 2025 年 5 月 22 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《2024 年度利润分配预案》，公司以 2024 年 12 月 31 日总股本 510,657,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.12 元（含税），共计分配现金 6,127,884.00 元。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案严格按照《公司章程》中关于利润分配政策制定，现金分红政策的执行情况符合《公司章程》的规定，相关决策程序完备，并充分听取了独立董事及中小股东的意见，维护了中小股东的合法权益。该权益分派于 2025 年 6 月 24 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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）	0.2
分配预案的股本基数（股）	510,657,000
现金分红金额（元）（含税）	10,213,140.00
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）	10,213,140.00
可分配利润（元）	49,207,166.39
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	
<p>为了更好回报股东，在综合考虑公司目前的资金状况、未来业务发展及经营资金需求的前提下，公司拟定 2025 年度利润分配方案为：以 2025 年 12 月 31 日公司总股本 510,657,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，共计分配现金 1,0213,140.00 元。公司剩余未分配利润结转至下一年度。本方案已经公司 2026 年 4 月 7 日第八届董事会第十四次会议审议通过，尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。</p>	

## 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》等法律法规，结合公司管理现状及发展需要，持续对内部控制体系进行完善，建立健全内部控制制度，加大内控制度的覆盖面和执行力度，不断提高公司整体规范运作水平。同时，内审部门持续加强对公司内部控制制度建设及执行情况的监督力度，编制内部控制评价报告，并由外部审计机构定期出具内控审计报告，保证内控体系运行有效。公司《2025 年度内部控制评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

对子公司的管理控制存在异常

是 否

### 十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 09 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2025 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A. 重大缺陷：①董事、高级管理人员舞弊并给公司造成损失；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；⑥会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。B、重要缺陷：①董事、高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失；②未依照公认会计准则选择和应用会计政策；③未建立反舞弊程序和控制措施；④对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施；⑤对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。C、一般缺陷：①公司决策程序效率不高；②公司人员违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>	<p>A. 重大缺陷：①公司缺乏民主决策程序；②公司决策程序不当导致重大失误；③公司违反国家法律法规并受到重大处罚；④公司董事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化；⑤媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动；⑥公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；⑧公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。B、重要缺陷：①公司民主决策程序存在但不够完善；②公司决策程序不当导致出现一般失误；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司违反国家法律法规并受到较大处罚；⑤公司关键岗位业务人员流失严重；⑥媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；⑦公司遭受证券交易所通报批评；⑧公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。C、一般缺陷：①公司决策程序效率不高；②公司人员违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>A. 利润总额潜在错报：①一般缺陷：错报&lt;利润总额的 5%；②重要缺陷：利润总额的 5%≤错报&lt;利润总额的 10%；③重大缺陷：错报≥利润总额的 10%。B、资产总额潜在错报：①一般缺陷：错报&lt;资产总额的 0.5%；②重要缺陷：资产总额的 0.5%≤错报&lt;资产总额的 5%；③重大缺陷：错报≥资产总额的 5%。C、经营收入潜在错报：①一般缺陷：错报&lt;经营收入的 0.5%；②重要缺陷：经营收入的</p>	<p>直接财产损失金额：A、一般缺陷：损失&lt;利润总额的 5%；B. 重要缺陷：利润总额的 5% ≤损失&lt;利润总额的 10%；C. 重大缺陷：损失≥利润总额的 10%。</p>

	0.5%≤错报<经营收入的 5%；③重大缺陷：错报≥经营收入的 5%。D、所有者权益潜在错报：①一般缺陷：错报<所有者权益的 5%；②重要缺陷：所有者权益的 5%≤错报<所有者权益的 10%；③重大缺陷：错报≥所有者权益的 10%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，佛慈制药于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 09 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2024 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十五、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

## 十六、社会责任情况

### 1. 股东与债权人权益保护

公司依法建立了科学、系统、完善的现代企业制度和公司治理结构，持续规范运作，健全内部管理和控制体系，坚持信息披露及时、真实、准确、完整、公平；公司党委、股

东会、董事会、经理层权责明晰、各负其责、协调运转、有效制衡，有效提升运营效率和发展质量，有力促进国有资产保值增值，切实维护全体股东合法权益。

公司持续加强投资者关系管理，通过股东会、深交所互动易平台、业绩说明会、电话会议、现场调研、投资者热线和邮箱等多种渠道方式，增强与投资者沟通交流，确保公司股东及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况，保障其合法权益；高度重视投资者合理回报，根据公司战略规划、经营发展资金需求并兼顾全体股东整体利益，制定《未来三年（2024 年—2026 年）股东分红回报规划》和 2024 年度利润分配方案，持续进行现金分红，报告期内共计分配现金 612.79 万元，与全体股东共享发展红利。

## 2. 职工权益保护

公司坚持以人为本，构建和谐劳动关系。公司以职工代表大会为基本形式的企业民主管理制度，畅通厂务公开渠道，依法保障职工的知情权、参与权、表达权、监督权，切实维护全体员工利益。依法与员工签订劳动合同，建立完善的人力资源管理制度和薪酬考核体系，缴纳各类社会保险。关注员工职业健康安全，定期组织员工健康体检，加强员工劳动保护，为员工提供良好工作环境。关注员工成长发展，制定和实施员工年度培训计划，全面提升员工素质和能力；搭建创新平台，组织开展“岗位练兵技术比武”和“师带徒”等活动，实现全员共同成长与进步。

## 3. 诚信经营，保护供应商、客户和消费者权益

公司秉承“诚信、合作、共赢”的经营理念，积极构建并深化与供应商、客户的战略合作关系，注重与各相关方的沟通对接、协同联动，充分尊重并切实维护供应商和客户的合法权益。公司严格执行药品生产质量标准，健全和完善质量控制体系，不断提高产品质量，为消费者提供优质产品；建立良好的销售及服务机制，对产品质量问题及因产品质量问题引起的退货、回收及用户投诉、产品不良反应报告等进行及时处理，全方位保障客户权益和用药安全；通过公司网站和服务电话等，及时了解客户和消费者的需求和意见反馈，提高消费者和客户的满意度。

## 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”，坚持积极践行“绿色制造”的可持续发展理念。结合《能源管理体系要求》（GB/T23331）和《合规管理体系指南》（GB/T35770）等标准，完善《能源管理体系手册》，有效识别与能源使用相关的过程和活动，对各类能源介质进

行集中监控、统一调配、动态调整、系统优化，加强对能源管理制度执行的指导、监督和考核。同时，通过设备改造、技术革新、工艺优化、智能升级等，有效控制和降低能源和资源消耗，提高节能减排能力。

#### 5. 公共关系和社会公益事业

公司注重企业的社会价值体现，在努力发展自身的同时认真履行社会责任，依法纳税，并充分发挥中药企业的特色优势，积极开展产业扶贫，参加社会公益活动，开展乡村社区健康讲座、中医药知识普及及义诊活动。同时，关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，报告期内，全年通过甘肃省红十字会捐赠药品 156 万元，为香港大埔火灾捐赠急用药品 1800 盒，以实际行动彰显国企担当。

### 十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应党中央、省委省政府的号召，坚决贯彻落实巩固拓展脱贫攻坚成果同全面推进乡村振兴的决策部署，主动担当作为，充分发挥中药企业的特色优势，积极开展产业扶持。公司持续在甘肃漳县、渭源等地开展产业扶贫工作，以“合作社+基地+农户”的发展模式，引导村民发展中药材标准化种植，不断拓宽农户增收渠道；通过中药材扶贫车间、地产药材趁鲜加工车间等项目，常年雇佣当地农民从事药材粗加工等工作，带动当地农户就地就业；通过收购当地农户种植的道地药材，增加当地农户收入；开展药材种植技术培训，提升农户的思想观念与再就业能力，带动当地贫困群众增产增收，并有效带动当地运输、服务等产业的发展，力促乡村振兴。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司	保持上市公司独立性的承诺	<p>(一) 保证上市公司的人员独立：1. 保证上市公司的高级管理人员不在本公司控制的除上市公司及其控制的子公司之外的其他企业（以下简称“其他企业”）担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>2. 保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司控制的其他企业。</p> <p>3. 保证本公司推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法的程序进行，本公司不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。</p> <p>(二) 保证上</p>	2023 年 09 月 20 日	长期	正常履行中

			<p>市公司的资产独立：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 保证上市公司具有完整的经营性资产。</li> <li>2. 保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。</li> </ol> <p>（三）保证上市公司的财务独立：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。</li> <li>2. 保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。</li> <li>3. 保证上市公司依法独立纳税。</li> <li>4. 保证上市公司能够独立做出财务决策，本公司不干预其资金使用。</li> </ol> <p>（四）保证上市公司的机构独立：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</li> <li>2. 保证上市公司独立自主运作，本公司不会通过行使相关法律法规及上市公司章程规定的股东权利以外的方式直接或间接干预上市公司的决策和经营。</li> </ol>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>(五) 保证上市公司的业务独立:</p> <p>1. 保证上市公司业务独立, 与本公司及本公司控制的其他企业不发生显失公平的关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时, 将依法签订协议, 并将按照有关法律、法规、上市公司公司章程等规定, 履行必要的法定程序。</p> <p>2. 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力, 具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效且不可变更或撤销。</p> <p>如因本公司未履行上述承诺给上市公司造成损失的, 本公司将承担相应的法律责任。</p>			
	<p>间接控股股东 甘肃省国有资产投资有限公司</p>	<p>避免同业竞争的承诺</p>	<p>为保障公司及其股东的合法权益, 甘肃国投集团就避免与公司及其控制的企业产生同业竞争事宜承诺如下: 1. 甘肃国投集团在收购交易完成后五年内, 通过包括但不限于资产转让、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司</p>	<p>2023 年 09 月 20 日</p>	<p>5 年</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>等方式解决上述陇神戎发及其控制的企业与公司及其控制的企业之间现存的同业竞争问题。</p> <p>2. 在解决前述同业竞争情形之前，甘肃国投集团将通过内部协调和控制管理，确保前述同业竞争事项不会对公司构成重大不利影响。具体措施如下：</p> <p>（1）对于陇神戎发目前未实际生产和销售的与公司具有相同或类似功效的药品，不主动开展相关药品的生产和销售业务；对于其他与公司具有相同或类似功效的药品，不通过投产新项目新增该等药品的产能从而主动扩大相关药品的生产和销售规模。（2）不与公司在客户、供应商、资金流等方面新增交叉。</p> <p>3. 除上述需要解决的同业竞争外，在控制公司期间，甘肃国投集团将依法采取必要及可能的措施避免其及控制的其他企业再发生与公司构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>4. 若甘肃国投集团及控制的其他企业新增与公司主营业务相同或相近</p>		
--	--	--	--	--	--

			的业务，本公司将在符合适用的法律法规及相关监管规则的前提下，通过包括但不限于区域市场划分、资产整合、业务整合、差异化经营等有效措施避免与公司构成实质性同业竞争。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东兰州佛慈医药产业发展集团有限公司（原兰州佛慈制药厂）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保证现时及将来均不会以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营，联营和拥有在其他公司或企业的股票或利益）从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务活动。	2011年03月21日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**3、公司涉及业绩承诺**

适用 不适用

**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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年度合并报表范围内共 12 家子公司，较上年度减少 1 家子公司，本年度注销陇南佛慈纹党参产业发展有限公司。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	48.81
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	苏国芝、刁平军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司于 2025 年 12 月 11 日召开第八届董事会第十一次会议，于 2025 年 12 月 30 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，综合考虑

公司现有业务发展情况及整体审计需要，续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，聘期一年。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西佛慈医药有限公司	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	1,058.42	7.72%	4,500	否	电汇	1,058.42	2026年04月09日	《关于确认2024年日常关联交易及预计
兰州佛慈西城药业	同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	10,472.57	76.42%	11,000	否	电汇	10,472.57		

集团 有限 责任 公司													2025 年日 常关 联交 易的 公 告》 (公 告编 号: 2025- 008) 、 《关 于确 认 2025 年日 常关 联交 易及 预计 2026 年日 常关 联交 易的 公 告》 (公 告编 号: 2026- 010)
兰州 佛慈 伟业 医药 有限 责任 公司	同 一 母 公 司 控 制	销 售 商 品	销 售 商 品	市 场 定 价	市 场 价 格	1,992 .18	14.54 %	2,500	否	电 汇	1,992 .18		
北 京 佛 慈 科 技 发 展 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	2.4	0.02%	2.4	否	电 汇	2.40		
佛 慈 大 药 房 连 锁 (兰 州) 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	0.72	0.01%	0.72	否	电 汇	0.72		
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	7.64	0.06%	30	否	电 汇	7.64		
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	0.73	0.01%	5	否	电 汇	0.73		
甘 肃 佛 慈 健 康 生 物 科 技 股 份 有 限 公 司	同 一 母 公 司 控 制	销 售 商 品	销 售 商 品	市 场 定 价	市 场 价 格	0.04	0.00%	5	否	电 汇	0.04		
甘 肃 陇 神 戎 发 药 业 股 份 有 限 公 司	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	41.59	0.30%	41.59	否	电 汇	41.59		
甘 肃 药 业 集 团 三 元	同 一 间 接 控 股 股 东	销 售 商 品	销 售 商 品	市 场 定 价	市 场 价 格	12.34	0.09%	400	否	电 汇	12.34		

医药有限公司	控制											
兰州理工合金粉末有限责任公司	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	4.33	0.03%	4.33	否	电汇	4.33	
兰州佛慈(瑞诺欣)药业股份有限公司	参股公司	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	85.79	0.63%	85.79	否	电汇	85.79	
兰州佛慈物业管理有限公司	同一母公司控制	销售商品、提供服务	销售商品、提供服务	市场定价	市场价格	1.96	0.01%	5	否	电汇	1.96	
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	控股股东	提供服务	提供服务	市场定价	市场价格	23.05	0.17%	23.05	否	电汇	23.05	
甘肃佛慈红日药业有限公司	参股公司	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	631.86	20.61%	2,000	否	电汇	631.86	
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	同一母公司控制	接受服务	接受服务	市场定价	市场价格	6.99	0.23%	6.99	否	电汇	6.99	
甘肃佛慈供应链有限公司	同一母公司控制	购买商品	购买原材料	市场定价	市场价格	244.9	7.99%	244.9	否	电汇	244.90	
陕西佛慈医药有限	同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	1,801.22	58.74%	2,000	否	电汇	1,801.22	

公司													
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	0.74	0.02%	0.74	否	电汇	0.74		
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	物业服务、采购配件	市场定价	市场价格	341.02	11.12%	500	否	电汇	341.02		
西北永新涂料有限公司	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	4.84	0.16%	4.84	否	电汇	4.84		
甘肃药业集团三元医药有限公司	同一间接控股股东控制	购买商品	购买商品	市场定价	市场价格	1.45	0.05%	20	否	电汇	1.45		
甘肃药业集团国方检验检测有限公司	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	0.17	0.01%	0.17	否	电汇	0.17		
兰州三毛纺织服饰有限公司	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	26.12	0.85%	30	否	电汇	26.12		
天水长城果汁饮料有限公司	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	0.02%	0.66	否	电汇	0.66		
甘肃省启迪绿色科技创新有限公司	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	1.98	0.06%	1.98	否	电汇	1.98		
甘肃	同一	接受	接受	市场	市场	4.45	0.15%	4.45	否	电汇	4.45		

土木工程 科学研究 有限公司	母公 司控 制	服务	服务	定价	价格								
兰州 佛慈 医药 产业 发展 集团 有限 公司	控 股 股 东	租 赁	办 公 场 地 租 赁	市 场 定 价	市 场 价 格	22.5	93.09 %	22.5	否	电 汇	22.50		
兰州 佛慈 物 业 管 理 有 限 公 司	同 一 母 公 司 控 制	租 赁	通 勤 车 租 赁	市 场 定 价	市 场 价 格	1.67	6.91%	2	否	电 汇	1.67		
合计				--	--	16,79 4.33	--	23,44 2.11	--	--	--	--	--
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

公司报告期末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

公司报告期末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。

## 十五、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31日	8,800	2023年03月30日	8,800	连带责任保证	无	无	8年	否	否
甘肃佛	2023年	2,640	2023年	2,640	连带责	无	无	3年	否	否

慈红日药业有 限公司	03 月 31 日		07 月 21 日		任保证					
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 任保证	无	无	1 年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			12,440		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)					12,440
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)			12,440		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)					8,863.88
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			12,440		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)					12,440
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			12,440		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)					8,863.88
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				4.84%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如 有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、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。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 2024 年 10 月召开公司第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于注销控股子公司的议案》，2025 年 2 月完成陇南佛慈工商注销登记。

2. 2025 年 11 月召开公司总经理办公会，审议通过佛慈药源由全资子公司佛慈中药材无偿划转至公司事宜，2025 年 12 月完成无偿划转事宜。

3. 2025 年 12 月召开公司总经理办公会，审议通过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事宜，2025 年 12 月完成吸收合并。目前佛慈健康产业正在办理注销手续。

4. 2025 年 12 月召开公司总经理办公会，审议通过佛慈瑞诺欣由全资子公司佛慈科创无偿划转至公司事宜，2025 年 12 月完成无偿划转事宜。

## 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

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	35,048	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,491	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月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	持有有限售条件的	持有	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	无限售条件的股份数量		
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	国有法人	61.63%	314,713,676	0	0	314,713,676	不适用	0
曲来生	境内自然人	1.30%	6,633,000	2,878,000	0	6,633,000	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	0.55%	2,808,900	66,500	0	2,808,900	不适用	0
日照市海达尔能源装备科技股份有限公司	境内非国有法人	0.53%	2,720,000	-2,695,800	0	2,720,000	不适用	0
徐鹏云	境内自然人	0.49%	2,491,100	3,600	0	2,491,100	不适用	0
高建民	境内自然人	0.47%	2,400,000	0	0	2,400,000	不适用	0
郑木平	境内自然人	0.46%	2,350,000	-450,000	0	2,350,000	不适用	0
左素琴	境内自然人	0.36%	1,822,739	2,600	0	1,822,739	不适用	0
张学松	境内自然人	0.20%	1,028,100	5000	0	1,028,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	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；甘肃国投集团直接持有公司 0.80%股份，并通过佛慈集团间接持有公司 61.63%股份。除此以外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购	无							

专户的特别说明（如有）（参见注 10）			
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	6,633,000	人民币普通股	6,633,000
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	2,808,900	人民币普通股	2,808,900
日照市海达尔能源装备科技股份有限公司	2,720,000	人民币普通股	2,720,000
徐鹏云	2,491,100	人民币普通股	2,491,100
高建民	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
郑木平	2,350,000	人民币普通股	2,350,000
左素琴	1,822,739	人民币普通股	1,822,739
张学松	1,028,100	人民币普通股	1,028,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 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；甘肃国投集团直接持有公司 0.80% 股份，并通过佛慈集团间接持有公司 61.63% 股份。除此以外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	郑木平通过投资者信用账户持有 1,800,000 股，通过普通证券账户持有 550,000 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	单小东	1984 年 06 月 03 日	91620100224437025J	药品批发；医疗服务；药品生产；保健食品生产；食品销售；化妆品生产；医用口罩生产；第三类医疗器械经营；房地产开发经营；依托实体医院的互联网医院服务；药品互联网信息服务；企业管理；企业总部管理；养老

				服务；健康咨询服务；物业管理；土地使用权租赁；住房租赁等。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

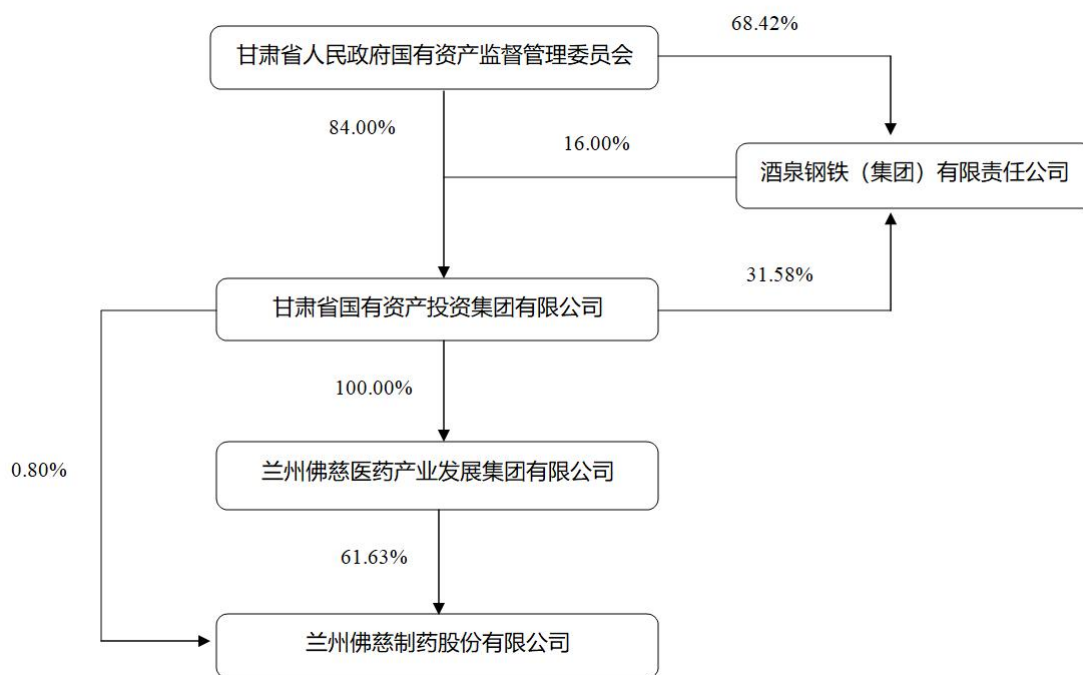
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	吴万华	2004年03月01日	11620000739610982J	根据甘肃省人民政府授权，履行出资人职责，国有资产管理。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有兰石重装（603169）、酒钢宏兴（600307）、甘肃能化（000552）、长城电工（600192）、莫高股份（600543）、亚盛集团（600108）、甘咨詢（000779）、甘肃能源（000791）、庄园牧场（002910）、陇神戎发（300534）等公司股权，为上述公司实际控制人。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

#### 五、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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 07 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2026)0204208 号
注册会计师姓名	苏国芝、刁平军

审计报告正文

兰州佛慈制药股份有限公司全体股东：

#### • 审计意见

我们审计了兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“佛慈制药公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佛慈制药公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### • 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佛慈制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### • 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### • 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2025 年度佛慈制药销售产品确认	<ul style="list-style-type: none"> <li>我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；</li> <li>我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估</li> </ul>

<p>的主营业务收入为 91,296.82 万元，主要为向国内客户销售产生的收入，内销收入占主营业务收入的比例为 87.88%。</p> <p>收入是公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否适当对公司经营成果产生很大影响，可能存在确认期间不恰当或被操控的风险，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>了公司的收入确认政策是否恰当，并复核相关会计政策是否一贯运用；</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 我们了解并测试了与收入相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性；</li> <li>• 执行分析程序，比较各月收入波动并与上年进行分析比较，分析变动趋势是否正常，同时分析主要产品各月的收入变动情况是否正常；</li> <li>• 实施细节测试，从本年确认收入的交易中选取样本，核对发票、销售合同、发货单、运单及客户回款记录等，同时关注销售退回情况及其会计处理是否准确，评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策；</li> <li>• 针对大额关联方销售进行现场走访，核查关联方客户关于佛慈制药产品的实际销售与实际库存情况；</li> <li>• 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评估营业收入是否在恰当期间确认；</li> <li>• 对主要客户的销售额及应收账款余额进行独立函证，并检查应收账款的期后收回情况。</li> </ul>
--	---

**(二) 应收账款坏账准备**

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，佛慈制药应收账款余额 42,279.15 万元，坏账准备金额 12,085.69 万元，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大且应收账款减值涉及管理层判断，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</li> <li>• 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</li> <li>• 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</li> <li>• 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</li> <li>• 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</li> <li>• 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</li> <li>• 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</li> </ul>

**• 其他信息**

佛慈制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### • 管理层和治理层对财务报表的责任

佛慈制药公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佛慈制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佛慈制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佛慈制药公司的财务报告过程。

#### • 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佛慈制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佛慈制药公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就佛慈制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

苏国芝

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

刁平军

中国·武汉 2026 年 4 月 7 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：兰州佛慈制药股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	524,492,565.97	397,893,224.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	81,676,070.22	68,049,181.58
应收账款	301,934,536.85	308,639,005.09
应收款项融资	90,470,290.93	36,884,461.70
预付款项	7,805,349.28	9,530,840.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,281,823.48	32,205,213.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	289,840,463.50	339,991,996.73
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,240,036.88	28,690,157.97
<b>流动资产合计</b>	<b>1,332,741,137.11</b>	<b>1,221,884,081.46</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	49,934,022.03	55,663,345.27
其他权益工具投资	20,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,494,922.95	7,305,898.21
固定资产	984,392,869.44	1,028,543,483.45

在建工程		1,764,636.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,572,114.75	1,703,185.51
无形资产	73,552,867.49	76,866,361.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	9,009,586.84	9,009,586.84
长期待摊费用	1,842,096.14	3,756,694.10
递延所得税资产	65,792,793.16	61,809,926.77
其他非流动资产	1,164,067.12	1,478,108.30
非流动资产合计	1,214,755,339.92	1,247,901,226.61
资产总计	2,547,496,477.03	2,469,785,308.07
流动负债：		
短期借款	21,695,344.44	10,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,152,494.37	5,172,114.56
应付账款	227,474,864.06	207,922,006.12
预收款项		
合同负债	50,754,840.76	16,047,074.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,781,872.22	2,074,341.56
应交税费	26,265,770.81	27,616,187.15
其他应付款	36,524,878.99	47,898,581.98
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,088,002.55	14,742,375.40
其他流动负债	23,883,390.98	48,255,999.88
流动负债合计	440,621,459.18	379,728,681.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,200,000.00	1,800,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,510,061.48	1,049,303.61
长期应付款		13,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	241,401,060.32	256,096,626.91
递延所得税负债	2,299,631.24	2,931,262.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	251,410,753.04	275,077,193.05
负债合计	692,032,212.22	654,805,874.66
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	337,393,806.93	337,393,806.93
减：库存股		
其他综合收益	-36,799.00	9,689.99
专项储备	700,479.68	952,250.19
盈余公积	132,732,219.90	126,006,345.30
一般风险准备		
未分配利润	851,222,610.13	814,869,202.34
归属于母公司所有者权益合计	1,832,669,317.64	1,789,888,294.75
少数股东权益	22,794,947.17	25,091,138.66
所有者权益合计	1,855,464,264.81	1,814,979,433.41
负债和所有者权益总计	2,547,496,477.03	2,469,785,308.07

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王凌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	498,366,363.25	369,066,635.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	71,645,041.99	53,537,047.71
应收账款	174,189,783.07	213,858,507.32
应收款项融资	89,433,348.15	34,313,569.58
预付款项	3,230,591.65	4,760,010.75
其他应收款	47,212,549.68	83,810,691.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	214,276,346.98	277,806,212.36
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,288,395.19
流动资产合计	1,098,354,024.77	1,040,441,069.62
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	215,238,534.29	217,117,857.53
其他权益工具投资	20,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,677,491.58	53,427,724.22
固定资产	916,556,266.21	957,586,346.72
在建工程		1,764,636.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,234,222.41	
无形资产	70,267,806.26	73,107,997.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	398,316.61	3,176,563.90
递延所得税资产	51,735,185.24	49,716,135.66
其他非流动资产	1,164,067.12	1,268,108.30
非流动资产合计	1,328,271,889.72	1,357,165,370.00
资产总计	2,426,625,914.49	2,397,606,439.62
流动负债：		
短期借款	11,688,400.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,765,543.37	5,172,114.56
应付账款	115,541,558.38	152,194,806.55
预收款项		
合同负债	46,302,700.53	14,446,899.93
应付职工薪酬	1,266,255.16	1,043,110.46
应交税费	21,790,600.93	23,733,578.39
其他应付款	80,480,725.49	99,960,734.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	15,286,336.15	13,924,970.31
其他流动负债	15,389,511.13	38,438,956.40
流动负债合计	344,511,631.14	348,915,171.49
非流动负债：		
长期借款	6,200,000.00	1,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	732,734.50	
长期应付款		13,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	236,348,060.60	255,607,406.80
递延所得税负债	185,133.36	314,597.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	243,465,928.46	270,922,004.76
负债合计	587,977,559.60	619,837,176.25
所有者权益：		
股本	510,657,000.00	510,657,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	338,738,133.10	338,738,133.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	700,479.68	952,250.19
盈余公积	132,732,219.90	126,006,345.30
未分配利润	855,820,522.21	801,415,534.78
所有者权益合计	1,838,648,354.89	1,777,769,263.37
负债和所有者权益总计	2,426,625,914.49	2,397,606,439.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	915,533,598.79	980,225,387.73
其中：营业收入	915,533,598.79	980,225,387.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	813,851,221.73	903,743,257.88
其中：营业成本	603,416,413.47	680,513,278.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,569,775.55	14,095,061.43
销售费用	102,357,944.28	116,044,604.78
管理费用	72,856,748.17	68,957,995.30
研发费用	24,555,383.40	29,284,084.57
财务费用	-4,905,043.14	-5,151,766.57
其中：利息费用	770,722.73	831,438.63
利息收入	5,897,953.91	5,743,444.14
加：其他收益	29,148,994.55	34,974,982.54
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,537,423.90	-7,233,165.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,519,228.90	-8,439,685.71
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）	-56,646,435.06	-33,666,912.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,793,611.93	-151,744.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,131,603.77	40,438.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,985,504.49	70,445,728.38
加：营业外收入	829,998.65	435,595.54
减：营业外支出	1,785,074.13	1,741,820.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,030,429.01	69,139,503.37
减：所得税费用	18,075,412.57	7,473,892.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,955,016.44	61,665,610.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,955,016.44	61,665,610.77
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	49,207,166.39	60,069,813.05
2. 少数股东损益	-2,252,149.95	1,595,797.72
六、其他综合收益的税后净额	-90,160.47	130,949.54
归属母公司所有者的其他综合收益	-46,488.99	68,427.66

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	-46,488.99	68,427.66
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	-46,488.99	68,427.66
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-43,671.48	62,521.88
七、综合收益总额	46,864,855.97	61,796,560.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,160,677.40	60,138,240.71
归属于少数股东的综合收益总额	-2,295,821.43	1,658,319.60
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0964	0.1176
（二）稀释每股收益	0.0964	0.1176

法定代表人：单小东

主管会计工作负责人：岳金凤

会计机构负责人：王凌

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	625,790,410.35	701,077,385.14
减：营业成本	366,900,941.73	465,517,478.47
税金及附加	14,694,254.60	13,257,114.93
销售费用	69,085,929.40	84,381,523.78
管理费用	58,049,078.46	53,959,360.76
研发费用	22,723,462.21	27,777,238.37
财务费用	-5,444,744.51	-5,092,157.86
其中：利息费用	347,165.59	340,751.43
利息收入	5,865,048.58	5,455,607.02
加：其他收益	26,319,116.02	30,644,453.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-17,377,133.08	-6,033,968.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,519,228.90	-8,439,685.71

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）	-33,857,946.24	-15,362,508.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-685,846.33	-134,054.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,971,698.11	40,262.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,151,376.94	70,431,011.92
加：营业外收入	749,429.52	429,146.00
减：营业外支出	1,231,600.44	593,098.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,669,206.02	70,267,059.67
减：所得税费用	17,410,459.99	9,483,881.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,258,746.03	60,783,178.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	67,258,746.03	60,783,178.26
（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	67,258,746.03	60,783,178.26
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	887,026,778.36	746,709,304.60
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	6,246,198.36	6,681,502.73
收到其他与经营活动有关的现金	50,125,956.55	64,108,904.05
经营活动现金流入小计	943,398,933.27	817,499,711.38
购买商品、接受劳务支付的现金	352,926,756.11	416,141,183.91
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	151,360,204.29	152,309,473.63
支付的各项税费	106,821,009.48	88,273,774.73
支付其他与经营活动有关的现金	148,341,615.92	121,790,355.65
经营活动现金流出小计	759,449,585.80	778,514,787.92
经营活动产生的现金流量净额	183,949,347.47	38,984,923.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		338,875.00
取得投资收益收到的现金		1,206,520.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	270,312.73	21,009.37
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	270,312.73	1,566,404.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,548,451.06	13,289,618.73
投资支付的现金	20,000,000.00	
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	18,867.92	
投资活动现金流出小计	38,567,318.98	13,289,618.73
投资活动产生的现金流量净额	-38,297,006.25	-11,723,213.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收		50,000.00

到的现金		
取得借款收到的现金	16,000,000.00	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	12,050,000.00
偿还债务支付的现金	23,900,000.00	23,886,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,024,032.60	15,955,346.66
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	928,892.78	1,209,634.63
筹资活动现金流出小计	31,852,925.38	41,051,647.96
筹资活动产生的现金流量净额	-15,852,925.38	-29,001,647.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-188,980.20	305,365.07
五、现金及现金等价物净增加额	129,610,435.64	-1,434,573.25
加：期初现金及现金等价物余额	394,882,120.33	396,316,693.58
六、期末现金及现金等价物余额	524,492,555.97	394,882,120.33

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	606,344,165.03	446,610,248.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	62,862,718.91	143,186,314.73
经营活动现金流入小计	669,206,883.94	589,796,563.64
购买商品、接受劳务支付的现金	119,103,614.32	183,364,127.28
支付给职工以及为职工支付的现金	128,622,639.51	129,287,489.58
支付的各项税费	97,631,016.99	79,922,915.27
支付其他与经营活动有关的现金	139,594,859.89	157,400,972.78
经营活动现金流出小计	484,952,130.71	549,975,504.91
经营活动产生的现金流量净额	184,254,753.23	39,821,058.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,058.08	338,875.00
取得投资收益收到的现金		2,371,370.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	270,312.73	11,504.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	906,649.27	1,174,620.09
投资活动现金流入小计	1,178,020.08	3,896,370.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,435,610.47	10,227,991.94
投资支付的现金	23,850,000.00	
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	18,867.92	
投资活动现金流出小计	39,304,478.39	10,227,991.94
投资活动产生的现金流量净额	-38,126,458.31	-6,331,621.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,000,000.00	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	6,000,000.00	2,000,000.00

偿还债务支付的现金	13,900,000.00	13,886,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,750,949.26	15,659,124.44
支付其他与筹资活动有关的现金	59,160.08	494,566.75
筹资活动现金流出小计	20,710,109.34	30,040,357.86
筹资活动产生的现金流量净额	-14,710,109.34	-28,040,357.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-49,621.55	13,191.26
五、现金及现金等价物净增加额	131,368,564.03	5,462,270.24
加：期初现金及现金等价物余额	366,997,789.22	361,535,518.98
六、期末现金及现金等价物余额	498,366,353.25	366,997,789.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	510,657,000.00				337,393,806.93		9,689.99	952,250.19	126,006,345.30		814,869,202.34		1,789,888,294.75	25,091,138.66	1,814,979,433.41
加：															
：会计政策变更															
期差错更正															
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）							-46,488.99	-251,770.51	6,782,708.73		36,353.49		42,781.09	-2,296.19	40,484,831.40
（一											49,2		49,1	-	46,8

综合收益总额							46,488.99				07,166.39		60,677.40	2,295,821.43	64,855.97
(二)所有者投入和减少资本														-370.06	-370.06
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														-370.06	-370.06
(三)利润分配								6,782.708.73			-12,853.758.60			-6,127,884.00	-6,127,884.00
1.提取盈余公积							6,782.708.73				-6,725,874.60				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股														-6,127,884.00	-6,127,884.00

东)的分配															
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								-					-		-
								251,770.51					251,770.51		251,770.51

1. 本期提取															
2. 本期使用							251,770.51					251,770.51		251,770.51	
(六) 其他															
四、本期期末余额	510,657,000.00				337,393,806.93		-36,799.00	700,479.68	132,789,054.03		851,222,610.13		1,832,669,317.64	22,794,947.17	1,855,464,264.81

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	510,657,000.00				337,378,624.27		-58,737.67	1,268,476.58	119,928,027.47		776,197,417.12		1,745,370,807.77	23,059,126.72	1,768,429,934.49
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	510,657,000.00				337,378,624.27		-58,737.67	1,268,476.58	119,928,027.47		776,197,417.12		1,745,370,807.77	23,059,126.72	1,768,429,934.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,182.66		68,427.66	-316,226.39	6,078,317.83		38,671,785.22		44,517,486.98	2,032,011.94	46,549,498.92
(一)							68,427.66				60,069.8		60,138.2	1,658,31	61,796.5

综合收益总额						6				13.05		40.71	9.60	60.31
(二) 所有者投入和减少资本					15,182.66							15,182.66	373,692.34	388,875.00
1. 所有者投入的普通股													50,000.00	50,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					15,182.66							15,182.66	323,692.34	338,875.00
(三) 利润分配								6,078.317.83		-21,398.027.833		-15,319.710.00		-15,319.710.00
1. 提取盈余公积								6,078.317.83		-6,078.317.83				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股										-15,319.710.00		-15,319.710.00		-15,319.710.00



1. 本期提取														
2. 本期使用							316,226.39					316,226.39		316,226.39
(六) 其他														
四、本期期末余额	510,657,000.00				337,393,806.93	9,689.99	952,250.19	126,006,345.30		814,869,202.34		1,789,888,294.75	25,091,138.66	1,814,979,433.41

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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												
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）								-251,770.51	6,725,874.60	54,404,987.43		60,879,091.52

列)												
(一) 综合收益总额										67,258,746.03		67,258,746.03
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,725,874.60	-12,853,758.60		-6,127,884.00
1. 提取盈余公积									6,725,874.60	-6,725,874.60		
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								- 251,7 70.51				- 251,7 70.51
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用								251,7 70.51				251,7 70.51
(六)												

其他												
四、本期期末余额	510,657,000.00				338,738,133.10			700,479.68	132,732,219.90	855,820,522.21		1,838,648,354.89

上期金额

单位：元

项目	2024 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				343,013,287.38			1,268,476.58	119,928,027.47	762,030,384.35		1,736,897,175.78
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,657,000.00				343,013,287.38			1,268,476.58	119,928,027.47	762,030,384.35		1,736,897,175.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,275,154.28			-316,226.39	6,078,317.83	39,385,150.43		40,872,087.59
（一）综合收益总额										60,783,178.26		60,783,178.26
（二）所有者投入和减					-4,275,154.28							-4,275,154.28

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												- 4,275,154.28
(三) 利润分配												- 6,078,317.83
1. 提取盈余公积												- 6,078,317.83
2. 对所有者(或股东)的分配												- 15,319,710.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资												

本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备								- 316,2 26.39				- 316,2 26.39
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用								316,2 26.39				316,2 26.39
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	510,6 57,00 0.00				338,7 38,13 3.10			952,2 50.19	126,0 06,34 5.30	801,4 15,53 4.78		1,777 ,769, 263.3 7

### 三、公司基本情况

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

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

截至2025年12月31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4月7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：

### （1）会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 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。

### • 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。

### • 非同一控制下企业合并

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

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

商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

- 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。

- 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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本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

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。

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。

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。

### • 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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，使用不可输入值。

• 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。

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

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。

## 17、存货

- 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。

- 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。

- 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。

- 存货的盘存制度为永续盘存制。
- 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

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四、10“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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本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

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

- 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

- 其他说明

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

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

本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。

## 23、借款费用

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

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

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

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

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

## 24、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本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。

## 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、股份支付

## 31、优先股、永续债等其他金融工具

## 32、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。

## 33、合同成本

## 34、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。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

## 36、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

- 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。

- 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（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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。

- 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 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

- 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。

- 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。

## 37、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。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

39、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰州佛慈制药股份有限公司	15%
甘肃佛慈中药材经营有限公司	25%
兰州佛慈健康产业有限公司	25%
甘肃佛慈红日药业销售有限公司	25%
兰州佛慈医疗科技有限公司	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%
陇南佛慈纹党参产业发展有限公司	5%
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，2025 年度按 15% 税率征收企业所得税。

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

兰州佛慈医疗科技有限公司 2025 年 12 月 8 日取得《高新技术企业认定证书》，证书编号 GR202562000407，有效期三年，2025 年所得税按照 15.00% 计提缴纳。

## 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	9,395.20	5,107.90
银行存款	524,483,017.77	394,876,737.43
其他货币资金	153.00	3,011,378.86
合计	524,492,565.97	397,893,224.19
其中：存放在境外的款项总额	5,848,934.52	5,644,179.80

其他说明：

注：（1）2025 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 10.00 元（上年末：人民币 3,011,103.86 元），其中久悬冻结 10.00 元。

（2）于 2025 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 5,848,934.52 元（上年末：人民币 5,644,179.80 元）。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 4、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	81,676,070.22	68,049,181.58
合计	81,676,070.22	68,049,181.58

##### (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	
其中：										
其中：										

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) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

##### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

##### (5) 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		16,789,535.60
合计		16,789,535.60

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

5、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）	251,921,774.33	256,310,276.88
1 至 2 年	59,161,574.46	56,385,631.82
2 至 3 年	36,861,685.80	43,894,621.85
3 年以上	74,846,422.60	46,179,226.78
3 至 4 年	40,338,779.77	22,235,893.45
4 至 5 年	13,601,277.13	7,351,859.86
5 年以上	20,906,365.70	16,591,473.47
合计	422,791,457.19	402,769,757.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,241,436.52	7.63%	19,635,065.42	60.90%	12,606,371.10	11,754,490.52	2.92%	9,403,592.42	80.00%	2,350,898.10
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	390,550,020.67	92.37%	101,221,854.92	25.92%	289,328,165.75	391,015,266.81	97.08%	84,727,159.82	21.67%	306,288,106.99
其中：										
按账龄组合	390,550,020.67	92.37%	101,221,854.92	25.92%	289,328,165.75	391,015,266.81	97.08%	84,727,159.82	21.67%	306,288,106.99

合计	422,791,457.19	100.00%	120,856,920.34		301,934,536.85	402,769,757.33	100.00%	94,130,752.24		308,639,005.09
----	----------------	---------	----------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

按单项计提坏账准备：10,231,473.00

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	5,176,795.42	80.00%	破产重整
甘肃众友健康医药股份有限公司	3,960,424.77	3,168,339.82	3,920,424.77	3,136,339.82	80.00%	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	700,927.93	80.00%	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	357,529.25	80.00%	破产重整
黑龙江瑞格制药有限公司			20,526,946.00	10,263,473.00	50.00%	一审已胜诉，执行存在风险
合计	11,754,490.52	9,403,592.42	32,241,436.52	19,635,065.42		

按组合计提坏账准备：16,494,695.1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	148,062,954.31		
6个月以内	80,152,331.78	2,075,945.39	2.59%
7-12个月	24,374,920.49	1,425,932.84	5.85%
1至2年	37,966,196.21	10,186,330.44	26.83%
2至3年	32,146,469.64	19,686,498.01	61.24%
3年以上	67,847,148.24	67,847,148.24	100.00%
合计	390,550,020.67	101,221,854.92	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	94,130,752.24	31,259,901.55	4,533,733.45			120,856,920.34
合计	94,130,752.24	31,259,901.55	4,533,733.45			120,856,920.34

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

陕西华远医药集团城区医药有限公司	440,375.80	收回款项	货币资金	预期信用损失率计提坏账准备
兰州新区市场监督管理局	368,998.50	收回款项	货币资金	预期信用损失率计提坏账准备
陕西博爱济民医药有限公司	276,080.70	收回款项	货币资金	预期信用损失率计提坏账准备
辽宁中联医药有限公司	221,772.00	收回款项	货币资金	预期信用损失率计提坏账准备
合计	1,307,227.00			

(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
------	--------	------	------	---------	-------------

(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	60,302,991.85		60,302,991.85	14.26%	15,501,373.50
客户 2	25,289,600.00		25,289,600.00	5.98%	655,000.64
客户 3	22,113,000.00		22,113,000.00	5.23%	
客户 4	20,526,946.00		20,526,946.00	4.86%	10,263,473.00
客户 5	19,083,516.10		19,083,516.10	4.51%	11,686,745.26
合计	147,316,053.95		147,316,053.95	34.84%	38,106,592.40

6、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	90,470,290.93	36,884,461.70
合计	90,470,290.93	36,884,461.70

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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	17,168,322.66	
合计	17,168,322.66	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,281,823.48	32,205,213.98
合计	3,281,823.48	32,205,213.98

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,154,295.81	7,756,730.31
备用金	4,560,903.54	4,780,131.23
保证金及押金	1,841,836.44	1,124,101.89
政府补助	30,894,308.38	30,894,308.38
其他	466,197.92	365,396.09
合计	45,917,542.09	44,920,667.90

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,333,746.74	1,118,205.47
1 至 2 年	481,918.06	1,382,330.57
2 至 3 年	1,010,091.22	34,432,035.06
3 年以上	42,091,786.07	7,988,096.80
3 至 4 年	34,205,947.16	5,747,248.87
4 至 5 年	5,652,422.42	68,594.90
5 年以上	2,233,416.49	2,172,253.03
合计	45,917,542.09	44,920,667.90

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	1,341,1	2.92%	1,341,1	100.00%		1,341,1	2.99%	1,341,1	100.00%	

计提坏账准备	27.07		27.07			27.07		27.07		
其中:										
按组合计提坏账准备	44,576,415.02	97.08%	41,294,591.54	92.64%	3,281,823.48	43,579,540.83	97.01%	11,374,326.85	26.10%	32,205,213.98
其中:										
合计	45,917,542.09	100.00%	42,635,718.61		3,281,823.48	44,920,667.90	100.00%	12,715,453.92		32,205,213.98

按单项计提坏账准备: 0

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: 29,920,264.69

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	44,576,415.02	41,294,591.54	92.64%
合计	44,576,415.02	41,294,591.54	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,691,405.57	68,508.02	10,955,540.33	12,715,453.92
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-1,576,393.70	-67,008.02	1,643,401.72	
本期计提	84,878.67		30,018,488.35	30,103,367.02
本期转回	27,162.99	1,500.00	154,439.34	183,102.33
2025 年 12 月 31 日余额	172,727.55		42,462,991.06	42,635,718.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	12,715,453.92	30,103,367.02	183,102.33			42,635,718.61
合计	12,715,453.92	30,103,367.02	183,102.33			42,635,718.61

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	3-4 年	52.20%	23,970,720.00
兰州新区财政局	政府补助	6,923,588.38	3-4 年	15.08%	6,923,588.38
上海亿朵网络科技有限公司	往来款	2,134,607.10	2-3 年	4.65%	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	4.36%	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	2-3 年 /4-5 年	3.89%	1,788,297.46
合计		36,816,962.94		80.18%	36,816,962.94

### 8、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	5,117,475.77	65.56%	6,170,171.87	64.74%
1 至 2 年	1,554,314.49	19.92%	1,543,226.86	16.19%
2 至 3 年	212,542.27	2.72%	1,377,461.80	14.45%
3 年以上	921,016.75	11.80%	439,979.69	4.62%
合计	7,805,349.28		9,530,840.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
河北冀衡药业股份有限公司	1,150,000.00	14.73
梅里埃检测技术(青岛)有限公司	1,030,919.81	13.21
中国中药有限公司	520,000.00	6.66
甘肃药材有限责任公司	376,662.14	4.83
安国市聚药堂药业有限公司	356,185.00	4.56
合计	3,433,766.95	43.99

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

9、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	62,795,670.28	354,645.78	62,441,024.50	91,492,089.87	354,645.78	91,137,444.09
在产品	14,050,973.39		14,050,973.39	30,069,789.17		30,069,789.17
库存商品	185,769,714.87	1,824,771.56	183,944,943.31	197,736,309.13	649,006.19	197,087,302.94
周转材料	10,815,242.61	6,023.07	10,809,219.54	11,719,972.14	6,023.07	11,713,949.07
发出商品	19,468,174.02	873,871.26	18,594,302.76	10,239,536.16	256,024.70	9,983,511.46
合计	292,899,775.17	3,059,311.67	289,840,463.50	341,257,696.47	1,265,699.74	339,991,996.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	354,645.78					354,645.78
在产品		1,175,765.37				
库存商品	649,006.19					1,824,771.56
周转材料	6,023.07					6,023.07

发出商品	256,024.70	617,846.56				873,871.26
合计	1,265,699.74	1,793,611.93				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

### 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本		2,097,319.72
待抵扣进项税	14,727,459.69	14,053,976.69
待认证进项税	16,128,927.71	11,291,669.30
预缴税金	122,333.84	40,116.79
待摊费用	18,048.60	1,207,075.47
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	2,243,267.04	
合计	33,240,036.88	28,690,157.97

### 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	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	20,000.00 0.00							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	20,000.00 0.00							

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	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
甘肃佛慈红日药业有限公司	55,663,345.27				-6,709,058.54						48,954,286.73	
兰州佛慈(瑞诺欣)药业股份有限公司			7,789,905.66		-6,810,170.36						979,735.30	
小计	55,663,345.27		7,789,905.66		-13,519,228.90						49,934,022.03	
合计	55,663,345.27		7,789,905.66		-13,519,228.90						49,934,022.03	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	14,312,725.47			14,312,725.47
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,312,725.47			14,312,725.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,006,827.26			7,006,827.26
2. 本期增加金额	810,975.26			810,975.26
(1) 计提或摊销	810,975.26			810,975.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,817,802.52			7,817,802.52
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	6,494,922.95			6,494,922.95
2. 期初账面价值	7,305,898.21			7,305,898.21

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无  
 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	984,392,869.44	1,028,543,483.45
固定资产清理		
合计	984,392,869.44	1,028,543,483.45

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	945,898,518.42	336,355,238.68	6,467,884.16	34,197,767.01	1,322,919,408.27
2. 本期增加金额	144,109.37	3,709,883.85	114,825.22	1,728,296.96	5,697,115.40
(1) 购置	144,109.37	2,653,246.67	114,825.22	1,020,297.80	3,932,479.06
(2) 在建工程转入		1,056,637.18		707,999.16	1,764,636.34
(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	946,042,627.79	340,065,122.53	6,582,709.38	35,926,063.97	1,328,616,523.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	147,187,052.87	123,635,809.26	4,618,737.04	18,934,325.65	294,375,924.82
2. 本期增加金额	22,908,453.13	23,176,679.31	603,607.32	3,158,989.65	49,847,729.41
(1) 计提	22,908,453.13	23,176,679.31	603,607.32	3,158,989.65	49,847,729.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	170,095,506.00	146,812,488.57	5,222,344.36	22,093,315.30	344,223,654.23
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	775,947,121.79	193,252,633.96	1,360,365.02	13,832,748.67	984,392,869.44
2. 期初账面 价值	798,711,465.55	212,719,429.42	1,849,147.12	15,263,441.36	1,028,543,483.45

(2) 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	

15、在建工程

单位：元

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

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原料库外挂电梯				707,999.16		707,999.16
浓缩丸包装联线				1,056,637.18		1,056,637.18
合计				1,764,636.34		1,764,636.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
原料库外挂电梯	750,000.00	707,999.16		707,999.16			94.40%	100.00				其他
浓缩丸包装联线	1,100,000.00	1,056,637.18		1,056,637.18			96.06%	100.00				其他
合计	1,850,000.00	1,764,636.34		1,764,636.34								

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,959,885.66	4,959,885.66
2. 本期增加金额	2,080,097.83	2,080,097.83
新增租赁	2,080,097.83	2,080,097.83
3. 本期减少金额	2,707,693.53	2,707,693.53
处置	2,707,693.53	2,707,693.53
4. 期末余额	4,332,289.96	4,332,289.96

二、累计折旧		
1. 期初余额	3,256,700.15	3,256,700.15
2. 本期增加金额	1,211,168.59	1,211,168.59
(1) 计提	1,211,168.59	1,211,168.59
3. 本期减少金额	2,707,693.53	2,707,693.53
(1) 处置	2,707,693.53	2,707,693.53
4. 期末余额	1,760,175.21	1,760,175.21
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	2,572,114.75	2,572,114.75
2. 期初账面价值	1,703,185.51	1,703,185.51

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	82,556,043.13	17,165,992.46		701,478.88	100,423,514.47
2. 本期增加金额				119,923.16	119,923.16
(1) 购置				119,923.16	119,923.16
(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	17,622,249.61	5,856,285.14		78,617.90	23,557,152.65
2. 本期增加金额	1,661,879.52	1,695,199.74		76,338.23	3,433,417.49
(1) 计提	1,661,879.52	1,695,199.74		76,338.23	3,433,417.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,284,129.13	7,551,484.88		154,956.13	26,990,570.14
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	63,271,914.00	9,614,507.58		666,445.91	73,552,867.49
2. 期初账面价值	64,933,793.52	11,309,707.32		622,860.98	76,866,361.82

## 18、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	4,537,353.99					4,537,353.99

医药有限公司					
合计	9,009,586.84				9,009,586.84

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

①香港佛慈

香港佛慈与商誉相关资产组包括主营业务经营性资产所形成的有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含非经营性资产）。该公司对应资产组可收回金额根据北方亚事资产评估有限责任公司出具的《兰州佛慈制药股份有限公司拟对合并佛慈药厂有限公司（FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED）形成的商誉进行减值测试项目涉及的主营业务资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2026]第 01-0346 号）的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

非同控企业合并形成的香港佛慈商誉=合并成本-合并日取得的可辨认净资产公允价值份额=9,744,900.00-5,272,667.15=4,472,232.85 元。该资产组与购买日所确认的资产组一致。

②广东佛慈普泽

广东佛慈普泽与商誉相关资产组包括主营业务经营性资产所形成的有形资产与营运资金组成的资产组（不包含非经营性资产）。该公司对应资产组可收回金额根据北方亚事资产评估有限责任公司出具的《兰州佛慈制药股份有限公司拟对合并广东佛慈普泽医药有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的广东佛慈普泽医药有限公司主营业务资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2026]第 01-0341 号）的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

非同控企业合并形成的广东佛慈普泽商誉=合并成本-合并日取得的可辨认净资产公允价值份额=3,690,000.00-(-847,353.99)=4,537,353.99 元（佛慈集团合并）。该资产组与购买日所确认的资产组一致。

(3) 可收回金额的具体确定方法

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------------	------	-----------

				方式		
香港佛慈	13,904,000.00	20,156,300.00		营业收入以历史数据为基础，结合香港特别行政区近5年GDP增长速度。	稳定期收入保持2030年度不变，折现率为7.94%	综合考虑公司稳定增长率及香港GDP的增长情况。折现率按照总资本加权平均回报率。
合计	13,904,000.00	20,156,300.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广东佛慈普泽医药有限公司	23,392,800.00	26,335,300.00		2026年-2030年为预测期，2031年以后为稳定期	2026-2028收入增长率为8%，2029年-2030年销售增长率在5%左右，2031及以后年度保持2030年水平。折现率为6.57%	稳定期收入保持2030年度不变，折现率仍按6.57%	2031年及以后作为持续稳定期。
合计	23,392,800.00	26,335,300.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

#### (4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

### 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	578,554.28	1,676,248.00	426,705.16		1,828,097.12
大品种培育研究项目	411,111.04		411,111.04		
半夏厚朴汤颗粒剂研究项目	471,698.18		471,698.18		
经典名方	2,293,754.68		2,293,754.68		
旺店通ERP服务费	1,575.92	17,699.12	5,276.02		13,999.02
合计	3,756,694.10	1,693,947.12	3,608,545.08		1,842,096.14

## 20、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	570,097.48	1,265,699.74	190,358.11
内部交易未实现利润	14,849,986.84	2,227,498.04	11,045,039.77	1,656,755.98
可抵扣亏损	6,074,573.57	1,518,643.39	4,653,078.80	1,163,269.70
信用减值准备	146,378,416.90	24,497,501.85	106,846,206.16	19,535,615.81
递延收益	241,153,353.94	36,458,032.43	255,832,406.80	38,397,361.02
预计负债			3,142,522.81	471,378.42
租赁负债	2,897,400.49	521,019.97	1,866,708.70	395,187.73
合计	414,412,727.48	65,792,793.16	384,651,662.78	61,809,926.77

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,215,447.73	782,317.16	5,323,338.67	798,500.80
使用权资产	2,572,114.75	465,968.06	1,703,185.51	373,797.47
固定资产一次性扣除	4,205,384.08	1,051,346.02	5,777,465.20	1,444,366.30
应收退货成本			2,097,319.72	314,597.96
合计	11,992,946.56	2,299,631.24	14,901,309.10	2,931,262.53

### (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		65,792,793.16		61,809,926.77
递延所得税负债		2,299,631.24		2,931,262.53

### (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	
可抵扣亏损	12,036,967.30	13,459,625.06
合计	29,151,505.28	13,459,625.06

### (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
2025 年度		542,209.95	
2026 年度	866,876.97	1,156,694.47	
2027 年度	3,668,894.78	3,740,127.23	
2028 年度	5,183,051.98	5,935,182.33	
2029 年度	1,321,450.72	2,085,411.08	
2030 年度	996,692.85		
合计	12,036,967.30	13,459,625.06	

## 21、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	1,164,067.12		1,164,067.12	1,478,108.30		1,478,108.30
合计	1,164,067.12		1,164,067.12	1,478,108.30		1,478,108.30

## 22、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	10,000,000.00
信用借款	11,688,400.00	
合计	21,695,344.44	10,000,000.00

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,152,494.37	5,172,114.56
合计	36,152,494.37	5,172,114.56

## 24、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	217,004,072.94	190,024,032.10
应付工程款	4,946,306.10	8,101,113.52
应付设备款	5,524,485.02	9,796,860.50
合计	227,474,864.06	207,922,006.12

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽琪晟医疗科技有限公司	3,816,239.86	尚未办理结算
安徽省亳州市药材总公司中西药公司	1,170,198.04	尚未办理结算
安徽省妙安堂医药有限公司	954,666.18	尚未办理结算
任双平	944,950.00	尚未办理结算
北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司	920,000.00	尚未办理结算
合计	7,806,054.08	

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,524,878.99	47,898,581.98
合计	36,524,878.99	47,898,581.98

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	23,510,928.23	32,666,413.26
押金及保证金	10,138,408.00	12,617,958.00
代扣代缴款项	19,582.16	132,861.31
其他	2,855,960.60	2,481,349.41
合计	36,524,878.99	47,898,581.98

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	6,281,132.08	尚未办理结算
四川川维康生物科技发展有限公司	1,000,000.00	保证金，未到结算期
合计	7,281,132.08	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	50,754,840.76	16,004,225.40
预收加工费		42,849.56
合计	50,754,840.76	16,047,074.96

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
----	------	------

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,032,470.19	137,914,723.79	138,231,124.53	1,716,069.45
二、离职后福利-设定提存计划	41,871.37	16,027,642.06	16,003,710.66	65,802.77
三、辞退福利		53,423.00	53,423.00	
合计	2,074,341.56	153,995,788.85	154,288,258.19	1,781,872.22

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,728,404.35	109,476,102.37	110,057,146.11	1,147,360.61
2、职工福利费		8,541,967.44	8,541,967.44	
3、社会保险费	24,237.33	9,280,190.85	9,266,847.27	37,580.91
其中：医疗保险费	23,831.29	8,834,510.71	8,821,457.23	36,884.77
工伤保险费	406.04	445,680.14	445,390.04	696.14
4、住房公积金	16,583.02	9,142,120.26	9,129,681.28	29,022.00
5、工会经费和职工教育经费	263,245.49	1,474,342.87	1,235,482.43	502,105.93
合计	2,032,470.19	137,914,723.79	138,231,124.53	1,716,069.45

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,602.51	15,361,316.13	15,338,109.93	63,808.71
2、失业保险费	1,268.86	666,325.93	665,600.73	1,994.06
合计	41,871.37	16,027,642.06	16,003,710.66	65,802.77

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,439,084.20	7,274,901.42
企业所得税	8,504,448.62	19,076,180.55
个人所得税	522,345.02	407,473.04
城市维护建设税	950,141.08	472,377.79
教育费附加	776,598.38	316,860.63
印花税	73,153.51	68,393.72
合计	26,265,770.81	27,616,187.15

## 29、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	1,337,630.22	201,336.99
一年内到期的长期应付款	13,363,033.32	13,723,633.32
一年内到期的租赁负债	1,387,339.01	817,405.09
合计	16,088,002.55	14,742,375.40

## 30、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	7,093,855.38	2,670,006.15
已背书未终止确认应收票据	16,789,535.60	42,443,470.92
预计退货款		3,142,522.81
合计	23,883,390.98	48,255,999.88

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													

## 31、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	7,500,000.00	2,000,000.00
期末借款利息	37,630.22	1,336.99
减：一年内到期的长期借款	-1,337,630.22	-201,336.99

合计	6,200,000.00	1,800,000.00
----	--------------	--------------

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,897,400.49	1,866,708.70
减：一年内到期的租赁负债	-1,387,339.01	-817,405.09
合计	1,510,061.48	1,049,303.61

### 33、长期应付款

单位：元

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

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	13,200,000.00	26,600,000.00
期末借款利息	163,033.32	323,633.32
减：一年内到期部分长期应付款	-13,363,033.32	-13,723,633.32
合计		13,200,000.00

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	256,096,626.91	6,155,000.00	20,850,566.59	241,401,060.32	拨款形成
合计	256,096,626.91	6,155,000.00	20,850,566.59	241,401,060.32	--

### 35、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

### 36、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

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,689.99	- 90,160.47				- 46,488.99	- 43,671.48	- 36,799.00
外币财务报表折算差额	9,689.99	- 90,160.47				- 46,488.99	- 43,671.48	- 36,799.00
其他综合收益合计	9,689.99	- 90,160.47				- 46,488.99	- 43,671.48	- 36,799.00

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	952,250.19		251,770.51	700,479.68
合计	952,250.19		251,770.51	700,479.68

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,006,345.30	6,725,874.60		132,732,219.90
合计	126,006,345.30	6,725,874.60		132,732,219.90

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	814,869,202.34	776,197,417.12
调整后期初未分配利润	814,869,202.34	776,197,417.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,775,507.65	60,069,813.05
减：提取法定盈余公积	6,725,874.60	6,078,317.83
应付普通股股利	6,127,884.00	15,319,710.00
期末未分配利润	851,222,610.13	814,869,202.34

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。

#### 41、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	912,968,189.33	601,445,222.84	977,445,569.02	678,155,455.28
其他业务	2,565,409.46	1,971,190.63	2,779,818.71	2,357,823.09
合计	915,533,598.79	603,416,413.47	980,225,387.73	680,513,278.37

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

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	912,968,189.33	601,445,222.84					912,968,189.33	601,445,222.84
其中:								
中成药	705,657,885.84	401,463,501.78					705,657,885.84	401,463,501.78
中药材	201,167,183.78	195,053,935.23					201,167,183.78	195,053,935.23
防护用品	412,616.08	403,400.81					412,616.08	403,400.81
食品保健品	3,174,996.89	2,237,226.97					3,174,996.89	2,237,226.97
药品包装材料	2,555,506.74	2,287,158.05					2,555,506.74	2,287,158.05
按经营地区分类	912,968,189.33	601,445,222.84					912,968,189.33	601,445,222.84
其中:								
内销	802,316,921.95	539,227,988.21					802,316,921.95	539,227,988.21
外销	110,651,267.38	62,217,234.63					110,651,267.38	62,217,234.63
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
----	--------	----------

#### 42、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	3,439,780.49	2,481,803.48
教育费附加	3,375,242.34	2,431,990.76
房产税	7,146,640.54	7,288,727.00
土地使用税	1,048,464.64	1,048,588.03
车船使用税	22,532.16	19,978.56
印花税	537,115.38	823,973.60
合计	15,569,775.55	14,095,061.43

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,428,599.09	34,229,822.45
折旧摊销费	15,972,268.28	14,990,301.72
咨询服务费	3,163,545.11	3,141,889.53
水电费	6,890,266.64	7,824,139.18
办公费	1,001,512.38	1,210,307.06
修理费	1,509,972.84	797,595.19
差旅费	584,227.96	828,842.50
车辆费	430,288.43	495,145.23

劳务费	614,220.28	1,097,909.68
业务招待费	202,864.49	265,244.69
保险费	45,567.28	95,987.67
董事会费	67,500.00	237,500.00
低值易耗品摊销	1,352,553.61	874,671.25
物业管理费	2,156,316.24	2,568,491.04
党建经费	82,202.00	100,948.29
劳动保护费	261,141.64	14,020.24
盘盈盘亏	-123,297.39	-1,165,337.86
租赁费	680,536.51	1,010,204.09
其他	536,462.78	340,313.35
合计	72,856,748.17	68,957,995.30

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,545,081.84	37,572,801.84
市场开发费	29,634,301.60	41,021,686.10
广告宣传费	8,174,694.93	5,797,166.20
促销费	564,496.17	1,882,520.08
差旅费	2,833,269.63	3,215,079.59
会议费	1,508,044.04	1,863,485.34
办公费	653,117.16	1,020,041.14
业务招待费	541,546.84	717,057.05
租赁费	1,157,383.00	875,741.73
折旧摊销费	1,787,429.86	1,624,250.16
材料及低耗	316,592.68	495,723.77
车辆使用费	538,970.59	423,105.43
包装费	62,254.06	51,240.00
咨询服务费	2,922,093.89	2,521,731.76
劳务费	13,140,763.11	15,797,283.49
其他	977,904.88	1,165,691.10
合计	102,357,944.28	116,044,604.78

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,072,106.16	11,345,561.06
材料费用	4,934,152.04	4,923,344.86
折旧及摊销	3,581,120.04	3,279,674.52
委外研发费	4,863,754.67	9,674,823.94
其他	104,250.49	60,680.19
合计	24,555,383.40	29,284,084.57

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	770,722.73	831,438.63
减：利息收入	-5,897,953.91	-5,743,444.14

汇兑损益	173,732.38	-295,991.54
手续费	48,455.66	56,230.48
合计	-4,905,043.14	-5,151,766.57

#### 47、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	18,817,233.26	21,700,856.76
与收益相关的政府补助	8,488,974.52	10,552,672.40
进项税加计抵减	1,205,384.69	2,139,129.28
招用脱贫人口就业抵减增值税	631,800.00	577,200.00
代扣个人所得税手续费返还	5,602.08	5,124.10
合计	29,148,994.55	34,974,982.54

#### 48、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	-13,519,228.90	-8,439,685.71
处置长期股权投资产生的投资收益	672.92	
理财产品投资收益		1,206,520.54
取得其他权益工具投资的交易费用	-18,867.92	
合计	-13,537,423.90	-7,233,165.17

#### 49、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	-26,726,168.09	-29,771,096.48
其他应收款坏账损失	-29,920,266.97	-3,895,815.93
合计	-56,646,435.06	-33,666,912.41

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,793,611.93	-151,744.50
合计	-1,793,611.93	-151,744.50

#### 51、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	7,131,603.77	40,438.07
其中：固定资产		12,480.13
使用权资产		27,957.94

无形资产	7,131,603.77	
合计	7,131,603.77	40,438.07

## 52、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
非流动资产毁损报废利得	270,312.73		270,312.73
违约赔偿收入	397,934.69	400,607.50	397,934.69
保险赔偿收入		2,600.00	
无法支付的应付款项	118,000.00		118,000.00
其他	43,751.23	32,388.04	43,751.23
合计	829,998.65	435,595.54	711,998.65

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,225,363.82	570,576.06	1,225,363.82
罚没支出	541,299.83	229,856.62	541,299.83
赔偿款	7,154.01	880,956.10	7,154.01
其他	11,256.47	60,431.77	11,256.47
合计	1,785,074.13	1,741,820.55	1,785,074.13

## 54、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	22,689,910.25	15,779,111.83
递延所得税费用	-4,614,497.68	-8,305,219.23
合计	18,075,412.57	7,473,892.60

### (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	65,030,429.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,754,564.36
子公司适用不同税率的影响	-1,218,651.87
调整以前期间所得税的影响	10,222.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,354,120.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,464.75
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	6,555,785.66

税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	552,064.82
所得税减免优惠的影响	-15,825.77
研发费加计扣除的影响	-1,519,247.30
残疾人工资加计扣除的影响	-334,155.31
所得税费用	18,075,412.57

## 55、其他综合收益

详见附注七、35。

## 56、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
收到往来款项	23,769,904.27	25,006,892.83
政府补助	12,508,131.82	30,107,459.10
收到保证金	6,763,971.45	2,815,512.44
利息收入	5,897,953.91	5,743,444.14
其他	1,185,995.10	435,595.54
合计	50,125,956.55	64,108,904.05

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	61,868,049.58	76,133,796.59
管理费用付现	18,898,596.68	19,944,212.25
研发费用付现	5,121,789.04	10,188,452.72
罚款支出	541,299.83	229,856.62
支付保证金	9,794,356.00	1,200,139.64
支付其他往来款	50,176,129.44	12,525,703.42
其他	1,941,395.35	1,568,194.41
合计	148,341,615.92	121,790,355.65

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

购买其他权益工具投资支付的交易费用	18,867.92	
合计	18,867.92	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

2025 年 11 月以 2000 万的价格通过北京产权交易所进场交易方式买入科近泰基新技术有限公司 4.911%的股权。

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关于租赁负债的租金	927,876.19	1,209,634.63
其他	1,016.59	
合计	928,892.78	1,209,634.63

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 57、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	46,955,016.44	61,665,610.77
加：资产减值准备	58,440,046.99	33,818,656.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,658,704.67	46,406,834.15
使用权资产折旧	1,211,168.59	1,594,419.23
无形资产摊销	3,433,417.49	3,300,064.18
长期待摊费用摊销	3,608,545.08	4,569,966.91
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）	-7,131,603.77	-40,438.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-270,312.73	
公允价值变动损失（收益以		

“－”号填列)		
财务费用（收益以“－”号填列)	944,455.11	535,447.09
投资损失（收益以“－”号填列)	13,537,423.90	7,233,165.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列)	-3,982,866.39	-8,161,654.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列)	-631,631.29	-143,564.71
存货的减少（增加以“－”号填列)	48,357,921.30	30,258,112.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列)	-86,743,167.15	-62,203,727.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	55,562,229.23	-79,847,969.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,949,347.47	38,984,923.46
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	524,492,555.97	394,882,120.33
减：现金的期初余额	394,882,120.33	396,316,693.58
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	129,610,435.64	-1,434,573.25

(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	524,492,555.97	394,882,120.33
其中：库存现金	9,395.20	5,107.90
可随时用于支付的银行存款	524,483,017.77	394,876,737.43
可随时用于支付的其他货币资金	143.00	275.00
三、期末现金及现金等价物余额	524,492,555.97	394,882,120.33

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	10.00		久悬冻结

合计	10.00		
----	-------	--	--

## 58、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			20,348,434.82
其中：美元	1,449,821.45	7.0288	10,190,505.00
欧元			
港币	11,246,351.74	0.90322	10,157,929.82
应收账款			4,615,686.08
其中：美元	138,326.90	7.0288	972,272.12
欧元			
港币	4,033,805.68	0.90322	3,643,413.96
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

## 59、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	744,309.18	
合计	744,309.18	

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

## 60、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,072,106.16	11,345,561.06
材料费用	4,934,152.04	4,923,344.86
折旧及摊销	3,581,120.04	3,279,674.52
委外研发费	4,863,754.67	9,674,823.94
其他	104,250.49	60,680.19
合计	24,555,383.40	29,284,084.57
其中：费用化研发支出	24,555,383.40	29,284,084.57

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本年度本集团合并范围内共 12 家子公司，较上年度减少 1 家子公司，本年度注销了陇南佛慈纹党参产业发展有限公司。

### 2、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
甘肃佛慈中	50,000,000	兰州市	兰州市	中药材种植	100.00%		投资设立

药材经营有限公司	.00			与销售			
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
兰州佛慈健康产业有限公司	10,000,000.00	兰州市	兰州市	预包装食品批发零售	100.00%		投资设立
兰州佛慈科创有限公司	30,000,000.00	兰州市	兰州市	专业技术服务	100.00%		投资设立
FAT CHI MEDICINE COMPANY LIMITED	2,892,000.00	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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东佛慈普泽医药有限公司	40.00%	920,826.91		6,866,621.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东佛慈普泽医药有限	61,565,329.76	720,116.87	62,285,446.63	45,069,427.45	49,465.01	45,118,892.46	56,560,288.88	650,307.31	57,210,596.19	42,331,322.75	14,786.53	42,346,109.28

公司											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东佛慈普泽医药有限公司	110,104,947.34	2,302,067.26	2,302,067.26	1,453,073.35	114,344,388.75	3,793,334.02	3,793,334.02	3,690,866.41

## 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
流动资产	187,156,971.34	208,874,528.19
非流动资产	252,095,457.76	264,474,247.76
资产合计	439,252,429.10	473,348,775.95
流动负债	215,853,737.82	151,280,418.17
非流动负债	104,500,389.39	181,384,924.07
负债合计	320,354,127.21	332,665,342.24
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	118,898,301.89	140,683,433.71
按持股比例计算的净资产份额	51,075,868.01	52,965,096.71
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	3,840,094.34	0.00
—其他	2,698,248.56	2,698,248.56
对联营企业权益投资的账面价值	49,934,022.03	55,663,345.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	122,018,381.98	147,209,696.50
净利润	-15,337,179.31	-22,837,123.60

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-15,337,179.31	-22,837,123.60
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：30,894,308.38 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
余热回收装置	90,909.03			90,909.03			与资产相关
现代中药产业升级技术改造项目	902,654.93			318,584.04		584,070.89	与资产相关
脱硫脱硝设施	154,166.59			50,000.04		104,166.55	与资产相关
中药产品智能制造项目	841,666.75			99,999.96		741,666.79	与资产相关
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	80,232.49			64,186.08		16,046.41	与资产相关
防疫应急物资生产设备	752,781.33			231,624.96		521,156.37	与资产相关
安宁异地项目	238,784.99 2.36			16,220,708 .76		222,564,28 3.60	与资产相关
3.1 类中药新药开发及其产业化项目	3,333,333. 32			1,666,666. 68		1,666,666. 64	与收益相关
中药产业化提升改造项目	7,600,000. 00			950,000.04		6,649,999. 96	与资产相关
科技创新发展项目	3,066,670. 00			399,999.96		2,666,670. 04	与资产相关
佛慈地产药材加工项目	264,220.11			16,513.80		247,706.31	与资产相关
医疗物资储	225,000.00			225,000.00			与资产相关

备补助款							
大健康产业链扩延项目资金		3,000,000.00		149,706.59		2,850,293.41	与资产相关
兰州新区经发局产业链长制工作成效奖励资金		1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
兰州工信局数字化转型补助资金		455,000.00				455,000.00	与资产相关
定眩丸改良型新药开发研究项目		1,200,000.00		366,666.65		833,333.35	与收益相关
合计	256,096,626.91	6,155,000.00		20,850,566.59		241,401,060.32	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
余热回收装置	90,909.03	90,909.12
现代中药产业升级技术改造项目	318,584.04	318,584.04
脱硫脱硝设施	50,000.04	50,000.04
中药产品智能制造项目	99,999.96	99,999.96
天然气锅炉超低氮燃烧器改造项目	64,186.08	64,186.08
复方黄芪健脾口服液大品种培育研究及产业化		500,000.00
防疫应急物资生产设备	231,624.96	231,624.96
安宁异地项目	16,220,708.76	16,220,708.76
3.1 类中药新药开发及其产业化项目	1,666,666.68	1,666,666.68
中药产业化提升改造项目	950,000.04	1,900,000.00
科技创新发展项目	399,999.96	933,330.00
佛慈地产药材加工项目	16,513.80	16,513.80
医疗物资储备补助	225,000.00	1,275,000.00
大健康产业链扩延项目资金	149,706.59	
定眩丸改良型新药开发研究项目	366,666.65	
稳岗补贴	319,350.90	298,282.10
甘肃省人社厅博士进站津贴及补助	50,000.00	330,000.00
2023 年度甘肃区域调查站点补助费		1,500.00
兰州新区民政司法和社会保障局残疾人就业社保补助		194,719.75
兰州新区残疾人社保返还	155,680.29	368,403.87
甘肃省委组织部人才发展专项费用	300,000.00	50,000.00
甘肃省科学技术协会 2024 年企业技术创新项目经费		90,000.00
2024 年全国科技工作者站点调查费		5,000.00
2023 年度知识产权优势企业奖励资金		200,000.00
2024 年第一批省级专项资金		1,000,000.00
甘肃省市场监督管理局专利		40,000.00
兰州市科学技术局 2024 年第二批市级科技项目资金	150,000.00	150,000.00

2023、2024 年度第二批兰州新区科技计划项目奖励资金		80,000.00
2024 年度第三批至第十二批省级科技计划项目资金		100,000.00
2023 年国家级企业技术中心奖补资金		3,000,000.00
2024 年高层次人才建站补贴		37,500.00
甘肃省市场监管局 2023 年度《企业知识产权管理规范》国标认证奖资金		50,000.00
扩岗补贴		13,500.00
商务局奖补	30,000.00	20,000.00
定西市漳县税务局东西部合作补助款		200,000.00
漳县财政局奖励		2,000,000.00
漳县工业集中区管理委员会政府补助		285,000.00
兰州市商务局 23 年提升经营能力项目资金		122,100.00
兰州市商务局支持企业降低外贸综合成本补贴		250,000.00
新区科技创新局 2025 年省级科技创新奖补资金	100,000.00	
2025 年创新驱动助力工程项目经费	60,000.00	
甘肃省科学技术协会陇企之星企业青年科技人才项目经费	30,000.00	
甘肃省人社厅第三批陇原青年英才工作任务资金	150,000.00	
兰州新区财政局 2025 年省级中小企业发展专项资金	180,000.00	
兰州市科学技术局 2025 年第二批市级科技项目资金	150,000.00	
甘肃省市场监管局国家级品牌培育费	100,000.00	
院士专家工作站和协同创新基地评优保障经费	30,000.00	
新区科技创新局 2025 年度第一批计划项目经典名方“泻白散”新药研发资金	500,000.00	
甘肃省发改委工程技术奖励	1,000,000.00	
省人社厅博士后科研工作站运行费	165,000.00	
甘肃省科学技术协会第三届企业科技创新大赛创新成果、科技创新达人扶持资金	15,000.00	
兰州新区组织部博士科研工作站建站补贴	37,500.00	
兰州市科技局第八届“活力金城”人才创新创业大赛二等奖奖补资金	300,000.00	
国投集团 2025 年第一批重大项目前期费资金	420,000.00	
城关区 2019-2020 年度采暖期天然气补贴	22,510.00	
GAP 种植及产地初加工奖补	1,000,000.00	
漳县商务局 2025 年东西部消费奖补	100,000.00	
漳县财政局 2025 年就业工厂帮扶补助奖补	18,000.00	
兰州市商务局 2023 下半年-2024 年度支持企业提升经营能力资金	210,600.00	
兰州市商务局 2025 年促进服务贸易发	260,000.00	

展补贴资金		
甘肃省第五届创新工业设计大赛奖	2,000.00	
漳县商务局东西部协作补助	100,000.00	
漳县工业和信息化局补助	500,000.00	
合 计	27,306,207.78	32,253,529.16

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

#### （一）信用风险

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

本集团选择与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何

重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截至 2025 年 12 月 31 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	422,791,457.19	120,856,920.34
其他应收款	45,917,542.09	42,635,718.61
合计	468,708,999.28	163,492,638.95

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

## （二）流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本集团财务部门通过监控现金余额、加强资金预算、定期或不定期进行现金流分析、以票据进行结算等手段确保公司拥有充足的资金偿还债务。截至 2025 年 12 月 31 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、57“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。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		90,470,290.93		90,470,290.93
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		110,470,290.93		110,470,290.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

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

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具融资为本集团 2025 年 11 月通过北京产权交易所进场交易方式买入的科近泰基新技术有限公司 4.911% 的股权，交易时间接近 2025 年 12 月 31 日，2025 年 12 月 31 日公允价值与账面价值相近。

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

无

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

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
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
陕西佛慈医药有限公司	受同一母公司控制
宁夏佛慈大药房有限责任公司	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
兰州科技大市场管理有限责任公司	受同一间接控股股东控制
兰州理工合金粉末有限责任公司	受同一间接控股股东控制
兰州三毛纺织服饰有限公司	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
甘肃省科学器材有限责任公司	受同一间接控股股东控制
甘肃药业集团陇神中药材有限公司	受同一间接控股股东控制

甘肃药业集团三元医药有限公司	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
甘肃新丝路产业投资有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃药业集团医药有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃药业集团运营有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃永新涂装工程有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃中海安全科技有限公司	受同一间接控股股东控制
甘肃省启迪绿色科技创新有限公司	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
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

## 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	6,318,637.32		否	18,883,764.65
陕西佛慈医药有限公司	购买商品	18,012,171.52		否	232,930.25
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	购买原材料			否	2,154,884.07
兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	购买商品			否	45,204.70
兰州佛慈物业管理有限公司	物业服务 采购配件等	3,410,234.35		否	4,640,900.00
甘肃佛慈供应链有限公司	购买商品	2,449,021.40		否	230,288.34
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	购买商品			否	226,725.66
北京佛慈科技发展有限公司	购买商品			否	10,796.46
西北永新涂料有限公司	购买商品	48,359.31		否	17,409.27
甘肃永新涂装工程有限公司	购买商品			否	15,504.59
甘肃中海安全科技有限公司	购买商品			否	51,886.79
甘肃药业集团陇神中药材有限公司	购买商品			否	1,261,770.18
甘肃药业集团三元医药有限公司	购买商品	14,513.27		否	111,504.42
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	购买商品	7,433.63		否	
兰州佛慈医药产	接受服务	69,879.08		否	

业发展集团有限公司					
甘肃土木工程科学研究院有限公司	接受服务	44,528.30		否	
兰州三毛纺织服饰有限公司	购买商品	261,203.53		否	
甘肃省启迪绿色科技创新有限公司	购买商品	19,801.98		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	1,698.11		否	
合 计		30,664,118.97		否	27,883,569.38

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	104,725,659.56	107,033,781.26
陕西佛慈医药有限公司	销售商品	10,584,217.30	59,622,447.49
甘肃佛慈红日药业有限公司	销售商品		147,318.77
兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	销售商品	76,355.38	107,867.41
兰州佛慈伟业医药有限责任公司	销售商品	19,921,835.76	16,941,455.41
兰州佛慈物业管理有限公司	提供服务、销售商品	19,606.21	39,419.49
兰州佛慈置业有限公司	提供服务	7,254.36	6,935.78
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	提供服务	230,483.68	276,694.21
甘肃佛慈供应链有限公司	销售商品		1,805,656.32
兰州理工合金粉末有限责任公司	销售商品	43,327.43	43,313.52
甘肃药业集团医药有限公司	销售商品		7,804.60
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	销售商品	415,908.80	24,000.01
甘肃新丝路产业投资有限公司	销售商品		1,274.34
甘肃药业集团运营有限公司	销售商品		5,309.74
甘肃药业集团三元医药有限公司	销售商品	123,458.74	3,546,521.76
北京佛慈科技发展有限公司	销售商品	24,005.35	
佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	销售商品	7,169.81	
甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	销售商品	398.23	
兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司	销售商品	857,945.87	
合 计		137,037,626.48	189,609,800.11

(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
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	办公场地租赁费	224,971.43	224,971.43
兰州佛慈物业管理有限公司	通勤车租赁费	16,714.16	18,859.83
合计		241,685.59	243,831.26

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	69,879.08									

### （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	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	2,898,740.87	2,688,671.77

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	北京佛慈科技发展有限公司	100,955.90	61,825.39	100,955.90	27,086.47
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	5,030.00	5,030.00	5,030.00	5,030.00
	甘肃佛慈供应链有限公司	1,619,833.93	466,428.51	1,619,833.93	105,592.20
	甘肃佛慈红日药业有限公司	22,215.00	22,215.00	22,215.00	13,604.47
	兰州佛慈堂瑞康医药有限公司	7,453,888.12	7,366,127.07	7,492,414.60	4,546,043.66
	兰州佛慈伟业医药有限责任公司	9,249,101.37	118,580.91	8,606,369.34	652,957.92
	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	876,666.73	2,536.33	6,239,790.33	4,064.84
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	450.00	26.33		
	陕西佛慈医药有限公司	40,859,689.80	7,361,989.04	44,796,730.61	1,079,604.91
	兰州三毛纺织服饰有限公司	1,440.00	1,440.00	1,440.00	1,440.00
	甘肃药业集团三元医药有限公司			156,543.00	1,687.13
	兰州科技大市场管理有限责任公司	199.00	121.87	199.00	53.39
	兰州理工合金粉末有限责任公司	18,960.00	491.06	48,944.28	1,267.66
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司			8.00	
	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	164,398.70	1,429.65		
	兰州佛慈（瑞诺欣）药业股份有限公司	1,331,580.89	129,527.63		
	合 计	61,704,409.44	15,537,768.79	69,090,473.99	6,438,432.65
预付款项：					
	兰州佛慈医疗器械有限责任公司	0.10		0.10	
	甘肃佛慈供应链有限公司			41,250.00	
	合 计	0.10		41,250.10	
其他应收款：					
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	86,496.00	4,324.80	61,652.00	3,082.60
	兰州佛慈物业管理有限公司			6,916.19	345.81
	北京佛慈科技发展有限公司	120,965.66	6,048.28	93,839.62	4,691.98

	甘肃佛慈红日药业有限公司	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		
	甘肃普安制药股份有限公司	20,000.00	1,000.00		
	合 计	452,931.88	22,646.59	162,407.81	8,120.39

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	甘肃佛慈红日药业有限公司	11,295,486.58	9,903,709.68
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司	10,204.50	110,204.50
	陕西佛慈医药有限公司	4,408,915.81	680,528.44
	兰州佛慈西城药业集团有限责任公司	6,912.00	6,912.00
	甘肃佛慈供应链有限公司	685,867.81	929.26
	甘肃省科学器材有限责任公司		11,071.50
	西北永新涂料有限公司		2,353.98
	甘肃药业集团陇神中药材有限公司		353,222.00
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司	8,400.00	
	兰州佛慈物业管理有限公司	264.90	
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	71,073.58	
	甘肃土木工程科学研究院有限公司	14,160.00	
	兰州三毛纺织服饰有限公司	31,504.42	
	合 计	16,532,789.60	11,068,931.36
其他应付款：			
	兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	1,000,000.00	
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司		405,344.20
	甘肃佛慈红日药业有限公司		64,106.33
	陕西佛慈医药有限公司	70,000.00	70,000.00
	甘肃药业集团三元医药有限公司	100,000.00	100,000.00
	甘肃药业集团中药材发展有限公司	20,000.00	20,000.00
	北京佛慈科技发展有限公司	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	9,200.00	
	甘肃陇神戎发药业股份有限公司	20,000.00	
	合 计	1,273,904.00	659,450.53
合同负债：			
	佛慈大药房连锁（兰州）有限责任公司		4,980.97
	甘肃佛慈健康生物科技股份有限公司		22,867.26

	有限公司		
	甘肃药业集团三元医药有限公司	331,047.51	
	兰州佛慈伟业医药有限责任公司	1,414.16	
	合 计	332,461.67	27,848.23

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.2
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）	0.2
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	以 2025 年 12 月 31 日公司总股本 510,657,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），不送红股、不以资本公积转增股本，共计分配现金 1,0213,140.00 元。本方案尚需提交公司股东会审议。

### 3、销售退回

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

##### (1) 控股股东股权结构拟发生变动

公司于 2026 年 3 月 6 日收到控股股东佛慈集团通知，按照甘肃国投集团《关于股东拟发生变更的告知函》，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，甘肃国投集团拟将其持有的佛慈集团 100% 股权作价出资至甘肃药业集团（以下简称“本次变动”）。

本次变动后，甘肃药业集团将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。本次变动不会导致公司控股股东及实际控制人发生变更。

##### (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。

#### 十七、其他重要事项

#### 十八、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,608,291.04	194,231,659.67
1 至 2 年	32,802,128.75	14,887,881.99
2 至 3 年	10,780,480.93	25,024,294.33
3 年以上	54,254,699.71	43,806,907.43
3 至 4 年	23,669,114.73	21,008,960.03
4 至 5 年	12,490,355.47	5,674,210.60
5 年以上	18,095,229.51	17,123,736.80
合计	242,445,600.43	277,950,743.42

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,236,791.92	4.22%	8,189,433.54	80.00%	2,047,358.38	10,256,791.92	3.69%	8,205,433.54	80.00%	2,051,358.38

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	232,208,808.51	95.78%	60,066,383.82	25.87%	172,142,424.69	267,693,951.50	96.31%	55,886,802.56	20.88%	211,807,148.94
其中：										
账龄组合	183,476,740.57	75.68%	60,066,383.82	32.74%	123,410,356.75	212,719,637.20	76.53%	55,886,802.56	26.27%	156,832,834.64
合并报表范围内关联组合	48,732,067.94	20.10%			48,732,067.94	54,974,314.30	19.78%			54,974,314.30
合计	242,445,600.43	100.00%	68,255,817.36		174,189,783.07	277,950,743.42	100.00%	64,092,236.10		213,858,507.32

按单项计提坏账准备：-16,000.00

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	700,927.93	80.00%	破产重整
甘肃众友健康医药股份有限公司	3,932,908.77	3,146,327.02	3,912,908.77	3,130,327.02	80.00%	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	142,879.57	80.00%	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	4,215,299.02	80.00%	破产重整
合计	10,256,791.92	8,205,433.54	10,236,791.92	8,189,433.54		

按组合计提坏账准备：4,179,581.26

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	53,673,685.27		0.00%
6个月以内	32,179,068.67	833,437.88	2.59%
7-12个月	13,917,092.52	814,149.91	5.85%
1至2年	32,050,705.96	8,599,204.41	26.83%
2至3年	4,738,381.13	2,901,784.60	61.24%
3年以上	46,917,807.02	46,917,807.02	100.00%
合计	183,476,740.57	60,066,383.82	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：无

适用 不适用

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,654,006.94		5,684,063.39	7,338,070.33
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第三阶段	-1,570,286.81		1,570,286.81	
本期计提	26,263.36		29,835,449.36	29,861,712.72
本期转回	13,908.40		153,439.34	167,347.74
2025 年 12 月 31 日余额	96,075.09		36,936,360.22	37,032,435.31

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：无

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	64,092,236.10	7,304,319.15	3,140,737.89			68,255,817.36
合计	64,092,236.10	7,304,319.15	3,140,737.89			68,255,817.36

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
陕西华远医药集团城区医药有限公司	440,375.80	收回款项	货币资金	预期信用损失率计提坏账准备
兰州新区市场监督管理局	368,998.50	收回款项	货币资金	预期信用损失率计提坏账准备
辽宁中联医药有限公司	221,772.00	收回款项	货币资金	预期信用损失率计提坏账准备
合计	1,031,146.30			

### (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	108,092,663.58		108,092,663.58	44.58%	15,296,620.99
客户 2	12,909,191.36		12,909,191.36	5.32%	206,160.60
客户 3	10,632,106.55		10,632,106.55	4.39%	134,197.44
客户 4	10,236,791.92		10,236,791.92	4.22%	8,189,433.54
客户 5	7,254,135.19		7,254,135.19	2.99%	73,973.10
合计	149,124,888.60		149,124,888.60	61.50%	23,900,385.67

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,212,549.68	83,810,691.66
合计	47,212,549.68	83,810,691.66

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,520,903.54	4,775,131.23
往来款	47,750,604.89	54,794,187.92
保证金及押金	772,762.00	530,762.00
政府补助	30,894,308.38	30,894,308.38
其他	306,406.18	154,372.46
减：坏账准备	-37,032,435.31	-7,338,070.33
合计	47,212,549.68	83,810,691.66

#### 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）	7,233,815.20	8,000,559.05
1 至 2 年	6,642,292.59	30,161,923.17
2 至 3 年	24,170,044.46	42,217,245.71
3 年以上	46,198,832.74	10,769,034.06
3 至 4 年	35,491,010.93	3,028,708.70
4 至 5 年	3,028,698.96	166,011.61
5 年以上	7,679,122.85	7,574,313.75
合计	84,244,984.99	91,148,761.99

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,293,343.57	1.54%	1,293,343.57	100.00%		1,293,343.57	1.42%	1,293,343.57	100.00%	
其中：										
按组合	82,951,	98.46%	35,739,	43.08%	47,212,	89,855,	98.58%	6,044,7	6.73%	83,810,

计提坏账准备	641.42		091.74		549.68	418.42		26.76		691.66
其中：										
合计	84,244,984.99	100.00%	37,032,435.31		47,212,549.68	91,148,761.99	100.00%	7,338,070.33		83,810,691.66

按单项计提坏账准备：0.00

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：29,694,364.98

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	1,921,501.76	96,075.09	5.00%
第二阶段			
第三阶段	35,643,016.65	35,643,016.65	100.00%
合计	37,564,518.41	35,739,091.74	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	1,654,006.94		5,684,063.39	7,338,070.33
2025年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	-1,570,286.81		1,570,286.81	
本期计提	26,263.36		29,835,449.36	29,861,712.72
本期转回	13,908.40		153,439.34	167,347.74
2025年12月31日余额	96,075.09		36,936,360.22	37,032,435.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,338,070.33	29,861,712.72	167,347.74			37,032,435.31
合计	7,338,070.33	29,861,712.72	167,347.74			37,032,435.31

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
甘肃国投集团	往来款	45,594,584.67	0-3 年/3 年以上	54.12%	10,373.08
兰州新区经济发展局	政府补助	23,970,720.00	3-4 年	28.45%	23,970,720.00
兰州新区财政局	政府补助	6,923,588.38	3-4 年	8.22%	6,923,588.38
民乐县金丰农业科技有限公司	往来款	1,999,750.00	5 年以上	2.37%	1,999,750.00
高寿田	备用金	698,478.53	5 年以上	0.83%	698,478.53
合计		79,187,121.58		93.99%	33,602,909.99

## 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	165,304,512.26		165,304,512.26	161,454,512.26		161,454,512.26
对联营、合营企业投资	49,934,022.03		49,934,022.03	55,663,345.27		55,663,345.27
合计	215,238,534.29		215,238,534.29	217,117,857.53		217,117,857.53

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	计提减值准备	其他		
兰州佛慈健康产业	10,000,000.00						10,000,000.00	

有限公司								
甘肃佛慈 中药材经 营有限公 司	50,000,00 0.00			1,610,000 .00			48,390,00 0.00	
甘肃佛慈 红日药业 销售有限 公司	11,200,00 0.00						11,200,00 0.00	
兰州佛慈 科创有限 公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
兰州佛慈 国际商务 有限公司	32,000,00 0.00		3,850,000 .00				35,850,00 0.00	
兰州佛慈 医疗科技 有限公司	16,000,00 0.00						16,000,00 0.00	
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	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
广东佛慈 普泽医药 有限公司	11,180,04 5.72						11,180,04 5.72	
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	161,454,5 12.26		5,460,000 .00	1,610,000 .00			165,304,5 12.26	

(2) 对联营、合营企业投资

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	55,66 3,345 .27				- 6,709 ,058. 54						48,95 4,286 .73	

公司												
兰州佛慈(瑞诺欣)药业股份有限公司			7,789,905.66		-6,810,170.36						979,735.30	
小计	55,663,345.27		7,789,905.66		-13,519,228.90						49,934,022.03	
合计	55,663,345.27		7,789,905.66		-13,519,228.90						49,934,022.03	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

#### 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	621,585,393.57	363,990,493.72	695,959,262.55	462,326,063.50
其他业务	4,205,016.78	2,910,448.01	5,118,122.59	3,191,414.97
合计	625,790,410.35	366,900,941.73	701,077,385.14	465,517,478.47

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	621,585,393.57	363,990,493.72					621,585,393.57	363,990,493.72
其中：								
中成药	621,585,393.57	363,990,493.72					621,585,393.57	363,990,493.72
按经营地区分类	621,585,393.57	363,990,493.72					621,585,393.57	363,990,493.72
其中：								
内销	621,585,393.57	363,990,493.72					621,585,393.57	363,990,493.72
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								

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,164,850.00
权益法核算的长期股权投资收益	-13,519,228.90	-8,439,685.71
处置长期股权投资产生的投资收益	1,058.08	34,346.88
理财产品投资收益		1,206,520.54
其他	-3,858,962.26	
合计	-17,377,133.08	-6,033,968.29

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,401,916.50	
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）	27,306,207.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-1,225,388.21	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	631,800.00	
减：所得税影响额	5,138,494.35	
少数股东权益影响额（税后）	8,707.22	
合计	28,967,334.50	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目 631,800.00 元为招用脱贫人口就业抵减增值税。

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	2.71%	0.0964	0.0964
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12%	0.0396	0.0396

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他