

证券代码：002644

证券简称：佛慈制药

公告编号：2024-007

## 兰州佛慈制药股份有限公司

### 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 9 日召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。现将有关事项公告如下：

#### 一、本次追溯调整原因

公司于 2023 年 12 月 25 日召开第七届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于收购广东佛慈普泽医药有限公司 60% 股权暨关联交易的议案》，同意公司以现金方式收购控股股东兰州佛慈医药产业发展集团有限公司（以下简称“佛慈集团”）持有的广东佛慈普泽医药有限公司（以下简称“广东佛慈普泽”）60% 股权（以下简称“本次收购”）。

2023 年 12 月 26 日，本次收购事宜完成工商变更登记，标的股权的过户登记完成，广东佛慈普泽成为公司控股子公司，并纳入公司合并报表范围。

公司与广东佛慈普泽合并前后均受佛慈集团控制且该控制并非暂时性的，因此公司对广东佛慈普泽的合并为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》《企业会计准则第 20 号——企业合并》《企业会计准则 33 号——合并财务报表》及其相关指南、解释等相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因此，公司需按照同一控制下企业合并的相

关规定追溯调整 2023 年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。

## 二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

因上述同一控制下合并范围变化调整，公司相应对 2022 年度合并财务报表进行了追溯调整，相关科目的影响具体如下：

### （一）对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：人民币元

| 项目      | 调整前              | 调整后              | 影响金额          |
|---------|------------------|------------------|---------------|
| 货币资金    | 396,452,956.90   | 397,852,479.64   | 1,399,522.74  |
| 交易性金融资产 | 2,001,578.08     | 2,001,578.08     |               |
| 应收账款    | 389,571,402.83   | 384,879,371.30   | -4,692,031.53 |
| 应收款项融资  | 51,004,784.39    | 51,004,784.39    |               |
| 预付款项    | 23,155,483.99    | 26,210,290.65    | 3,054,806.66  |
| 其他应收款   | 62,811,870.59    | 62,982,145.69    | 170,275.10    |
| 存货      | 350,407,267.75   | 363,255,713.61   | 12,848,445.86 |
| 其他流动资产  | 15,662,811.90    | 15,785,037.22    | 122,225.32    |
| 流动资产合计  | 1,291,068,156.43 | 1,303,971,400.58 | 12,903,244.15 |
| 长期股权投资  | 68,667,587.81    | 68,667,587.81    |               |
| 投资性房地产  | 8,534,792.50     | 8,534,792.50     |               |
| 固定资产    | 1,065,595,014.12 | 1,065,628,245.61 | 33,231.49     |
| 使用权资产   | 1,205,350.82     | 1,974,253.01     | 768,902.19    |
| 无形资产    | 76,789,315.10    | 76,789,315.10    |               |
| 商誉      | 4,472,232.85     | 9,009,586.84     | 4,537,353.99  |
| 长期待摊费用  | 6,000,420.26     | 6,000,420.26     |               |
| 递延所得税资产 | 52,491,377.04    | 53,977,925.15    | 1,486,548.11  |
| 其他非流动资产 | 11,875,793.09    | 11,875,793.09    | -             |
| 非流动资产合计 | 1,295,631,883.59 | 1,302,457,919.37 | 6,826,035.78  |
| 资产总计    | 2,586,700,040.02 | 2,606,429,319.95 | 19,729,279.93 |
| 应付票据    | 2,300,965.00     | 2,300,965.00     |               |
| 应付账款    | 308,744,299.78   | 312,164,332.51   | 3,420,032.73  |
| 合同负债    | 94,745,894.40    | 99,930,141.45    | 5,184,247.05  |

|               |                  |                  |               |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 应付职工薪酬        | 2,186,900.81     | 2,588,199.83     | 401,299.02    |
| 应交税费          | 69,425,185.01    | 71,196,762.77    | 1,771,577.76  |
| 其他应付款         | 31,002,778.05    | 31,179,200.24    | 176,422.19    |
| 一年内到期的非流动负债   | 13,838,874.29    | 14,267,109.77    | 428,235.48    |
| 其他流动负债        | 8,241,329.40     | 8,915,281.52     | 673,952.12    |
| 流动负债合计        | 530,486,226.74   | 542,541,993.09   | 12,055,766.35 |
| 租赁负债          | 530,971.16       | 965,086.81       | 434,115.65    |
| 长期应付款         | 40,366,193.34    | 40,366,193.34    |               |
| 递延收益          | 278,150,018.68   | 278,150,018.68   |               |
| 递延所得税负债       | 3,182,218.39     | 3,182,218.39     |               |
| 非流动负债合计       | 322,229,401.57   | 322,663,517.22   | 434,115.65    |
| 负债总计          | 852,715,628.31   | 865,205,510.31   | 12,489,882.00 |
| 实收资本          | 510,657,000.00   | 510,657,000.00   |               |
| 资本公积          | 343,511,317.07   | 352,327,615.36   | 8,816,298.29  |
| 其他综合收益        | 73,596.17        | 73,596.17        |               |
| 专项储备          | 1,523,800.35     | 1,523,800.35     |               |
| 盈余公积          | 112,676,209.24   | 112,676,209.24   |               |
| 未分配利润         | 746,958,941.46   | 741,792,378.38   | -5,166,563.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,715,400,864.29 | 1,719,050,599.50 | 3,649,735.21  |
| 少数股东权益        | 18,583,547.42    | 22,173,210.14    | 3,589,662.72  |
| 所有者权益合计       | 1,733,984,411.71 | 1,741,223,809.64 | 7,239,397.93  |
| 负债和所有者权益总计    | 2,586,700,040.02 | 2,606,429,319.95 | 19,729,279.93 |

(二) 对 2022 年度合并利润表项目的影晌如下:

单位: 人民币元

| 项目      | 调整前              | 调整后              | 影响金额          |
|---------|------------------|------------------|---------------|
| 一、营业收入  | 1,019,176,339.15 | 1,042,388,832.57 | 23,212,493.42 |
| 减: 营业成本 | 732,964,289.29   | 737,175,924.19   | 4,211,634.90  |
| 税金及附加   | 14,497,417.52    | 14,559,349.23    | 61,931.71     |
| 销售费用    | 104,137,677.95   | 114,898,598.57   | 10,760,920.62 |
| 管理费用    | 63,983,410.67    | 67,628,774.80    | 3,645,364.13  |

|            |                |                |              |
|------------|----------------|----------------|--------------|
| 研发费用       | 23,555,522.20  | 23,555,522.20  |              |
| 财务费用       | -8,264,071.54  | -7,621,010.23  | 643,061.31   |
| 加：其他收益     | 75,673,164.89  | 75,697,671.21  | 24,506.32    |
| 投资收益       | -1,297,029.55  | -1,297,029.55  |              |
| 公允价值变动收益   |                |                |              |
| 信用减值损失     | -23,151,544.22 | -23,321,846.81 | -170,302.59  |
| 资产减值损失     | -126,296.51    | -126,296.51    |              |
| 资产处置收益     | 704.87         | 704.87         |              |
| 二、营业利润     | 139,401,092.54 | 143,144,877.02 | 3,743,784.48 |
| 加：营业外收入    | 184,291.61     | 184,291.61     |              |
| 减：营业外支出    | 12,588,622.82  | 12,613,918.79  | 25,295.97    |
| 三、利润总额     | 126,996,761.33 | 130,715,249.84 | 3,718,488.51 |
| 减：所得税费用    | 21,057,496.67  | 21,367,411.96  | 309,915.29   |
| 四、净利润      | 105,939,264.66 | 109,347,837.88 | 3,408,573.22 |
| 归属于母公司的净利润 | 105,956,976.48 | 108,654,174.31 | 2,697,197.83 |
| 少数股东损益     | -17,711.82     | 693,663.57     | 711,375.39   |

(三) 对 2022 年度合并现金流量表项目的影晌如下：

单位：人民币元

| 项目              | 调整前            | 调整后            | 影响金额          |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  | ——             | ——             | ——            |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 842,313,375.22 | 864,357,958.08 | 22,044,582.86 |
| 收到的税费返还         | 4,853,561.28   | 4,855,892.26   | 2,330.98      |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 44,553,753.77  | 44,684,510.07  | 130,756.30    |
| 经营活动现金流入小计      | 891,720,690.27 | 913,898,360.41 | 22,177,670.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 452,483,600.35 | 446,016,405.98 | -6,467,194.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 170,515,054.05 | 177,395,313.84 | 6,880,259.79  |
| 支付的各项税费         | 72,691,905.83  | 73,502,061.43  | 810,155.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 123,660,173.77 | 130,376,359.57 | 6,716,185.80  |
| 经营活动现金流出小计      | 819,350,734.00 | 827,290,140.82 | 7,939,406.82  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 72,369,956.27  | 86,608,219.59  | 14,238,263.32 |

|                           |                |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量：            | —              | —              | —              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 38,000.00      | 38,000.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 750,187.62     | 750,187.62     |                |
| 投资活动现金流入小计                | 788,187.62     | 788,187.62     |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 41,508,170.62  | 41,525,820.62  | 17,650.00      |
| 投资支付的现金                   | 2,130,000.00   | 2,130,000.00   |                |
| 投资活动现金流出小计                | 43,638,170.62  | 43,655,820.62  | 17,650.00      |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -42,849,983.00 | -42,867,633.00 | -17,650.00     |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            | —              | —              | —              |
| 吸收投资收到的现金                 | 3,866,000.00   | 3,866,000.00   |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 3,866,000.00   | 3,866,000.00   |                |
| 取得借款收到的现金                 |                | 2,600,000.00   | 2,600,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 3,866,000.00   | 6,466,000.00   | 2,600,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 14,212,733.33  | 28,312,733.33  | 14,100,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 5,106,570.00   | 7,094,551.43   | 1,987,981.43   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                | 121,273.00     | 121,273.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 19,319,303.33  | 35,528,557.76  | 16,209,254.43  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -15,453,303.33 | -29,062,557.76 | -13,609,254.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 699,786.21     | 699,786.21     |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 14,766,456.15  | 15,377,815.04  | 611,358.89     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 372,918,590.10 | 373,706,753.95 | 788,163.85     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 387,685,046.25 | 389,084,568.99 | 1,399,522.74   |

### 三、审计委员会意见

审计委员会认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果；本次追溯调整财务数据事项符合相关

法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意公司本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项，并提交董事会审议。

#### **四、董事会意见**

公司于2024年4月9日召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。董事会认为，本次同一控制下企业合并前期数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定进行追溯调整是对公司实际经营状况的真实客观反映，提高了公司财务信息质量，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

#### **五、监事会意见**

公司于2024年4月9日召开第七届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。监事会认为，公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期合并财务报表数据，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据。

#### **六、备查文件**

- 1.公司第七届董事会第二十六次会议决议；
- 2.公司第七届监事会第二十一次会议决议；
- 3.公司董事会审计委员会会议决议。

特此公告。

兰州佛慈制药股份有限公司董事会

2024年4月9日