

兰州佛慈制药股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2022]第 9-00007 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 关于兰州佛慈制药股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明的审核报告

大信专审字[2022]第 9-00007 号

### 兰州佛慈制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 15 日出具了大信审字[2022]第 9-00008 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《兰州佛慈制药股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“前期会计差错更正情况专项说明”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则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19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式第九十三号 会计差错更正、会计政策或会计估计变更》的规定，真实、准确地编制并披露重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司前期会计差错更正情况专项说明的编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

司编制的前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为贵公司编制的前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错更正情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2021 年度前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月十五日



# 兰州佛慈制药股份有限公司

## 前期会计差错更正情况专项说明

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）于本期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对相关差错事项进行更正，并对 2020 年度、2019 年度、2018 年度财务报表进行了追溯调整，具体情况如下：

### 一、前期会计差错更正事项的性质及原因

工程决算后与工程预估金额存在较大差异，需进行前期差错更正。

### 二、前期会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

#### （一）前期差错对合并资产负债表的影响

##### 1、2020 年 12 月 31 日

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	953,081,574.25	154,060,307.54	1,107,141,881.79
递延所得税资产	44,480,970.85	6,830,809.39	51,311,780.24
其他非流动资产	42,072,533.37	-40,841,833.37	1,230,700.00
非流动资产合计	1,212,984,301.88	120,049,283.56	1,333,033,585.44
资产总计	2,267,132,508.63	120,049,283.56	2,387,181,792.19
应付账款	195,140,503.51	78,636,201.54	273,776,705.05
应交税费	44,290,493.59	4,943,340.85	49,233,834.44
流动负债合计	338,863,377.13	83,579,542.39	422,442,919.52
递延收益	264,672,940.46	45,538,729.22	310,211,669.68
非流动负债合计	332,100,784.20	45,538,729.22	377,639,513.42
负债合计	670,964,161.33	129,118,271.61	800,082,432.94
盈余公积	95,853,269.69	-906,898.81	94,946,370.88
未分配利润	640,020,346.51	-8,162,089.24	631,858,257.27
归属于母公司股东权益合计	1,591,159,687.97	-9,068,988.05	1,582,090,699.92
股东权益合计	1,596,168,347.30	-9,068,988.05	1,587,099,359.25
负债和股东权益总计	2,267,132,508.63	120,049,283.56	2,387,181,792.19

##### 2、2019 年 12 月 31 日

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
----	-------	------	-------





固定资产	971,629,838.07	162,897,196.44	1,134,527,034.51
递延所得税资产	46,529,353.34	7,097,710.06	53,627,063.40
其他非流动资产	84,580,038.67	-84,200,038.67	380,000.00
非流动资产合计	1,278,550,550.07	85,794,867.83	1,364,345,417.90
资产总计	2,314,892,098.40	85,794,867.83	2,400,686,966.23
应付账款	334,797,835.75	37,673,108.38	372,470,944.13
应交税费	42,614,502.79	5,909,607.36	48,524,110.15
流动负债合计	440,899,949.58	43,582,715.74	484,482,665.32
递延收益	281,127,141.98	47,318,067.05	328,445,209.03
非流动负债合计	361,974,727.65	47,318,067.05	409,292,794.70
负债合计	802,874,677.23	90,900,782.79	893,775,460.02
盈余公积	84,803,106.00	-510,591.50	84,292,514.50
未分配利润	569,728,890.20	-4,595,323.46	565,133,566.74
归属于母公司股东权益合计	1,510,002,283.58	-5,105,914.96	1,504,896,368.62
股东权益合计	1,512,017,421.17	-5,105,914.96	1,506,911,506.21
负债和股东权益总计	2,314,892,098.40	85,794,867.83	2,400,686,966.23

## 3、2018年12月31日

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	1,177,597,156.17	115,760,737.61	1,293,357,893.78
其他非流动资产	126,003,588.58	-113,151,378.58	12,852,210.00
非流动资产合计	1,594,865,104.80	2,609,359.03	1,597,474,463.83
资产总计	2,521,391,819.51	2,609,359.03	2,524,001,178.54
应付账款	435,451,127.11	16,243,848.80	451,694,975.91
应交税费	7,950,978.87	-213,123.97	7,737,854.90
流动负债合计	491,160,815.17	16,030,724.83	507,191,540.00
递延收益	201,474,984.80	-12,060,992.51	189,413,992.29
非流动负债合计	588,442,740.25	-12,060,992.51	576,381,747.74
负债合计	1,079,603,555.42	3,969,732.32	1,083,573,287.74
盈余公积	77,526,223.32	-136,037.33	77,390,185.99
未分配利润	508,791,753.39	-1,224,335.96	507,567,417.43
归属于母公司股东权益合计	1,441,788,264.09	-1,360,373.29	1,440,427,890.80
股东权益合计	1,441,788,264.09	-1,360,373.29	1,440,427,890.80
负债和股东权益总计	2,521,391,819.51	2,609,359.03	2,524,001,178.54

## (二) 前期差错对母公司资产负债表的影响

## 1、2020年12月31日

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	943,513,056.89	154,060,307.54	1,097,573,364.43



递延所得税资产	43,008,230.77	6,830,809.39	49,839,040.16
其他非流动资产	42,072,533.37	-40,841,833.37	1,230,700.00
非流动资产合计	1,277,215,711.59	120,049,283.56	1,397,264,995.15
资产总计	2,244,864,912.52	120,049,283.56	2,364,914,196.08
应付账款	184,150,154.39	78,636,201.54	262,786,355.93
应交税费	43,864,325.94	4,943,340.85	48,807,666.79
流动负债合计	324,841,218.46	83,579,542.39	408,420,760.85
递延收益	264,672,940.46	45,538,729.22	310,211,669.68
非流动负债合计	331,237,548.84	45,538,729.22	376,776,278.06
负债合计	656,078,767.30	129,118,271.61	785,197,038.91
盈余公积	95,853,269.69	-906,898.81	94,946,370.88
未分配利润	637,567,223.56	-8,162,089.24	629,405,134.32
股东权益合计	1,588,786,145.22	-9,068,988.05	1,579,717,157.17
负债和股东权益总计	2,244,864,912.52	120,049,283.56	2,364,914,196.08

## 2、2019年12月31日

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	963,086,248.06	162,897,196.44	1,125,983,444.50
递延所得税资产	45,123,798.48	7,097,710.06	52,221,508.54
其他非流动资产	84,580,038.67	-84,200,038.67	380,000.00
非流动资产合计	1,296,674,072.35	85,794,867.83	1,382,468,940.18
资产总计	2,287,485,244.82	85,794,867.83	2,373,280,112.65
应付账款	312,450,201.70	37,673,108.38	350,123,310.08
应交税费	42,605,046.96	5,909,607.36	48,514,654.32
流动负债合计	417,361,372.48	43,582,715.74	460,944,088.22
递延收益	281,127,141.98	47,318,067.05	328,445,209.03
非流动负债合计	361,095,308.65	47,318,067.05	408,413,375.70
负债合计	778,456,681.13	90,900,782.79	869,357,463.92
盈余公积	84,803,106.00	-510,591.50	84,292,514.50
未分配利润	568,755,170.31	-4,595,323.46	564,159,846.85
股东权益合计	1,509,028,563.69	-5,105,914.96	1,503,922,648.73
负债和股东权益总计	2,287,485,244.82	85,794,867.83	2,373,280,112.65

## 3、2018年12月31日

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	1,174,630,683.96	115,760,737.61	1,290,391,421.57
其他非流动资产	113,498,328.58	-113,151,378.58	346,950.00
非流动资产合计	1,488,906,171.40	2,609,359.03	1,491,515,530.43
资产总计	2,470,096,123.04	2,609,359.03	2,472,705,482.07
应付账款	385,009,601.60	16,243,848.80	401,253,450.40



项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	7,254,902.94	-213,123.97	7,041,778.97
流动负债合计	438,755,104.86	16,030,724.83	454,785,829.69
递延收益	201,474,984.80	-12,060,992.51	189,413,992.29
非流动负债合计	588,442,740.25	-12,060,992.51	576,381,747.74
负债合计	1,027,197,845.11	3,969,732.32	1,031,167,577.43
盈余公积	77,526,223.32	-136,037.33	77,390,185.99
未分配利润	509,901,767.23	-1,224,335.96	508,677,431.27
股东权益合计	1,442,898,277.93	-1,360,373.29	1,441,537,904.64
负债和股东权益总计	2,470,096,123.04	2,609,359.03	2,472,705,482.07

## (三) 前期差错对合并利润表的影响

## 1、2020 年度

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	496,219,465.44	6,441,776.76	502,661,242.20
其他收益	38,450,053.98	1,779,337.83	40,229,391.81
营业利润	135,001,640.61	-4,662,438.93	130,339,201.68
利润总额	135,185,780.44	-4,662,438.93	130,523,341.51
所得税费用	23,511,218.70	-699,365.84	22,811,852.86
净利润	111,674,561.74	-3,963,073.09	107,711,488.65
持续经营净利润	111,674,561.74	-3,963,073.09	107,711,488.65
归属于母公司股东的净利润	111,981,040.00	-3,963,073.09	108,017,966.91
综合收益总额	111,594,981.54	-3,963,073.09	107,631,908.45

## 2、2019 年度

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	455,123,370.32	6,499,858.23	461,623,228.55
其他收益	82,106,774.01	1,779,337.83	83,886,111.84
营业利润	82,962,340.11	-4,720,520.40	78,241,819.71
利润总额	83,453,279.53	-4,720,520.40	78,732,759.13
所得税费用	8,785,581.45	-974,978.73	7,810,602.72
净利润	74,667,698.08	-3,745,541.67	70,922,156.41
持续经营净利润	74,667,698.08	-3,745,541.67	70,922,156.41
归属于母公司股东的净利润	74,852,560.49	-3,745,541.67	71,107,018.82
综合收益总额	74,667,698.08	-3,745,541.67	70,922,156.41

## 3、2018 年度

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	368,313,093.11	1,420,826.47	369,733,919.58





其他收益	15,361,473.77	-152,670.79	15,208,802.98
营业利润	87,716,671.32	-1,573,497.26	86,143,174.06
利润总额	88,052,172.93	-1,573,497.26	86,478,675.67
所得税费用	13,773,570.48	-213,123.97	13,560,446.51
净利润	74,278,602.45	-1,360,373.29	72,918,229.16
持续经营净利润	74,278,602.45	-1,360,373.29	72,918,229.16
归属于母公司股东的净利润	74,278,602.45	-1,360,373.29	72,918,229.16
综合收益总额	74,278,602.45	-1,360,373.29	72,918,229.16

## (四) 前期差错对母公司利润表的影响

## 1、2020 年度

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	342,732,114.02	6,441,776.76	349,173,890.78
其他收益	38,312,408.48	1,779,337.83	40,091,746.31
营业利润	133,497,354.27	-4,662,438.93	128,834,915.34
利润总额	133,039,058.83	-4,662,438.93	128,376,619.90
所得税费用	22,537,421.89	-699,365.84	21,838,056.05
净利润	110,501,636.94	-3,963,073.09	106,538,563.85
持续经营净利润	110,501,636.94	-3,963,073.09	106,538,563.85
综合收益总额	110,501,636.94	-3,963,073.09	106,538,563.85

## 2、2019 年度

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	335,129,293.42	6,499,858.23	341,629,151.65
其他收益	81,926,774.01	1,779,337.83	83,706,111.84
营业利润	80,136,530.48	-4,720,520.40	75,416,010.08
利润总额	80,572,255.41	-4,720,520.40	75,851,735.01
所得税费用	7,803,428.65	-974,978.73	6,828,449.92
净利润	72,768,826.76	-3,745,541.67	69,023,285.09
持续经营净利润	72,768,826.76	-3,745,541.67	69,023,285.09
综合收益总额	72,768,826.76	-3,745,541.67	69,023,285.09

## 3、2018 年度

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	298,449,097.65	1,420,826.47	299,869,924.12
其他收益	15,359,388.77	-152,670.79	15,206,717.98
营业利润	85,670,802.66	-1,573,497.26	84,097,305.40
利润总额	86,054,212.03	-1,573,497.26	84,480,714.77
所得税费用	12,511,403.90	-213,123.97	12,298,279.93



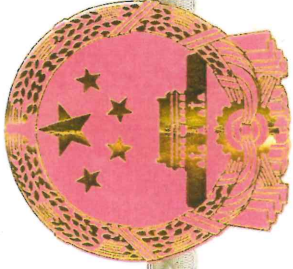


项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
净利润	73,542,808.13	-1,360,373.29	72,182,434.84
持续经营净利润	73,542,808.13	-1,360,373.29	72,182,434.84
综合收益总额	73,542,808.13	-1,360,373.29	72,182,434.84

兰州佛慈制药股份有限公司

二〇二二年三月十五日





# 营业执照

统一社会信用代码

911101085590611484C

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2021年04月28日

证书序号: 0014492



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

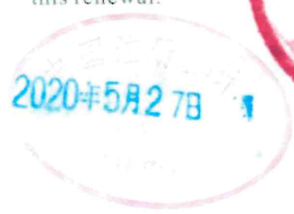


姓名	李宗义
Full name	李宗义
性别	男
Sex	男
出生日期	1970年03月16日
Date of birth	1970年03月16日
工作单位	瑞华会计师事务所甘肃分所
Working unit	瑞华会计师事务所甘肃分所
身份证号码	620103700316301
Identity card No.	620103700316301



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d





五联联合会计师事务所

620102710801391

中国注册会计师协会

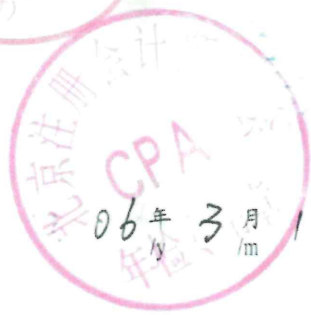
姓名	官岩
Full name	官岩
性别	男
Sex	男
出生日期	1971年08月01日
Date of birth	1971年08月01日
工作单位	五联联合会计师事务所
Working unit	五联联合会计师事务所
身份证号码	620102710801391
Identity card No.	620102710801391



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

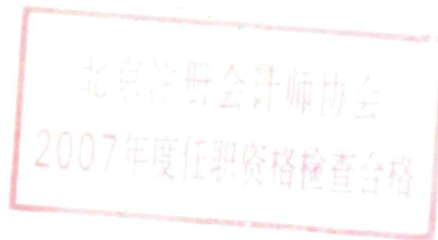


06年3月 / 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



08年3月28日 / 日

