

公司代码：600285

公司简称：羚锐制药

# 河南羚锐制药股份有限公司 2024年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人熊伟、主管会计工作负责人余鹏及会计机构负责人(会计主管人员)胡秀英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2024年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，本次利润分配方案如下：公司拟向全体股东每股派发现金红利0.90元(含税)，本年度不送红股，也不进行资本公积金转增股本，剩余可供分配利润结转至下一年度。截至本公告披露日，公司总股本567,115,486股，以此计算合计拟派发现金红利510,403,937.40元(含税)，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例70.64%。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	41
第五节	环境与社会责任.....	56
第六节	重要事项.....	59
第七节	股份变动及股东情况.....	66
第八节	优先股相关情况.....	71
第九节	债券相关情况.....	71
第十节	财务报告.....	72

备查文件目录	载有公司盖章、法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
	报告期内在各法定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
羚锐制药、本公司、公司	指	河南羚锐制药股份有限公司
羚锐集团	指	河南羚锐集团有限公司
羚锐医药	指	河南羚锐医药有限公司
羚锐生物	指	河南羚锐生物药业有限公司
银谷制药	指	银谷制药有限责任公司
“两只老虎”系列产品	指	公司“壮骨麝香止痛膏”、“伤湿止痛膏”、“麝香壮骨膏”和“关节止痛膏”等“两只老虎”品牌的系列产品
OTC	指	非处方药
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
《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》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河南羚锐制药股份有限公司	
公司的中文简称	羚锐制药	
公司的外文名称	Henan Lingrui Pharmaceutical Co.,Ltd	
公司的外文名称缩写	Lingrui Pharma	
公司的法定代表人	熊伟	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯国鑫	毛改莉
联系地址	河南省新县将军路666号	河南省新县将军路666号
电话	0376-2973569	0376-2973569
传真	0376-2987888	0376-2987888
电子信箱	fengguoxin@lingrui.com	maogaili@lingrui.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省新县将军路666号
公司注册地址的历史变更情况	详见上交所网站公司公告
公司办公地址	河南省新县将军路666号

公司办公地址的邮政编码	465550
公司网址	http://www.lingrui.com
电子信箱	600285@lingrui.com

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	羚锐制药	600285	羚锐股份

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	黄志刚、王红帅
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
营业收入	3,500,831,286.92	3,311,472,606.54	5.72	3,001,862,213.98
归属于上市公司股东的净利润	722,550,720.15	568,109,302.85	27.19	465,304,594.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	642,150,571.99	534,225,526.92	20.20	409,014,562.15
经营活动产生的现	875,864,233.13	813,428,748.87	7.68	834,909,734.07

现金流量净额	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	3,072,526,287.29	2,791,040,844.65	10.09	2,550,814,143.95
总资产	5,016,843,207.73	4,771,917,373.39	5.13	4,344,621,675.16

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	1.287	1.012	27.17	0.836
稀释每股收益(元/股)	1.281	1.003	27.72	0.819
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.144	0.951	20.29	0.734
加权平均净资产收益率(%)	24.80	21.28	增加3.52个百分点	19.28
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	22.04	20.01	增加2.03个百分点	16.95

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2024年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	909,046,867.70	996,960,305.60	853,109,028.84	741,715,084.78
归属于上市公司股东的净利润	190,378,639.92	222,654,202.62	160,840,251.32	148,677,626.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	181,459,313.33	212,632,714.02	147,377,093.23	100,681,451.41

后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	44,906,293.79	245,692,923.14	59,450,235.32	525,814,780.88

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注 (如适用)	2023 年金额	2022 年金额
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	-3,899,170.16		-633,382.89	-102,261.34
计入当期损益的政府补助，但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	29,110,387.62		16,802,370.51	41,297,795.27
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	2,716,359.30		4,296,695.10	6,560,203.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益	37,697,543.60		20,520,803.45	17,555,514.97
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的				

调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,182,544.37		-2,582,029.67	39,900.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,828,156.33		1,370,098.41	389,050.76
减：所得税影响额	8,235,263.13		5,867,577.59	9,358,010.77
少数股东权益影响额（税后）	409.77		23,201.39	92,161.09
合计	80,400,148.16		33,883,775.93	56,290,031.95

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	206,076.72		-206,076.72	859,112.09
其他权益工具投资	150,400,452.90	67,588,844.52	-82,811,608.38	
其他非流动金融资产	115,620,579.97	116,470,765.22	850,185.25	2,656,142.33
一年内到期的其他非流动资产	65,298,597.23	283,008,632.66	217,710,035.43	9,243,533.33
应收款项融资	27,288,752.11	17,207,180.94	-10,081,571.17	-2,048,695.35
其他流动资产	30,330,000.00		-30,330,000.00	563,750.00
其他非流动资产	731,745,784.34	1,170,320,962.77	438,575,178.43	27,105,937.00
合计	1,120,890,243.27	1,654,596,386.11	533,706,142.84	38,379,779.40

## 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2024年，公司聚焦医药主业，深化品牌建设和市场开拓，加强创新体系和创新能力建设，经营业绩与经营质量稳步提升。报告期内，公司实现营业收入35.01亿元，同比增长5.72%；经营活动产生的现金流量净额8.76亿元，同比增长7.68%；归属于上市公司股东的净利润7.23亿元，同比增长27.19%。报告期内完成的主要工作有：

#### （一）着力科技引领，创新发展积蓄势能

##### 1、加速数智化升级，提升管理效能

报告期内，公司在数字化、智能化升级方面取得新成绩。公司通过应用在线检测设备、激光喷码、在线打码等自动化设备，以及实施包装生产线自动化升级等方式，推动生产管理水平持续提升。

报告期内，信阳分公司完成丸剂、口服液体制剂生产线建设，为公司后续产品矩阵拓展奠定基础。信阳智能化物流仓储项目开工建设，项目按照阴凉库标准设计，全年温度精准控制，应用AGV货到人零货拣选系统、RGV四向穿梭车系统以及药品追溯码智能复核等技术。信息化、数字化、智能化为一体的物流仓储平台，将助力公司实现医药产业全链条发展。

在信息化建设方面，公司持续优化SAP销售数据看板、报表分析等系统功能，增加了中间产品库存管理等生产数据分析功能，提高公司多维度数据分析能力。随着信息化建设的不断深入，公司采购、生产、营销、物流等各个环节衔接更加紧密，公司的运营管理效率、客户服务能力持续提升。

##### 2、研发、并购双引擎驱动，持续丰富产品线

报告期内，公司不断加强外用制剂的布局力度和研发能力建设。研发创新方面，公司持续围绕骨科、呼吸、皮肤、消化系统等领域，聚焦大病种、大品种开展布局，取得孟鲁司特钠咀嚼片、盐酸二甲双胍缓释片、莫匹罗星软膏药品注册证书。报告期内，公司与中原学者联合申请获批的河南省中医药科学研究专项课题《中药外治机制及临床外用技术规范研究》完成项目验收，研发成果转化及产业化能力得到提升。此外，公司加强与高校、科研院所等机构的合作，对通络祛痛膏、培元通脑胶囊等已上市产品持续加强上市后再评价等研究，完善产品循证医学证据体系，持续提升产品力。

并购方面，公司加快优质生物医药标的并购步伐，持续完善产业布局。2024年12月，公司与银谷控股集团有限公司等签订《收购意向书》，拟收购银谷制药有限责任公司控股权。截至目前，公司已完成银谷制药的股权交割，银谷制药纳入公司合并范围。公司本次收购银谷制药契合公司战略规划，补充了具有较高技术门槛的鼻喷剂、吸入剂等外用制剂剂型，进一步丰富公司产品矩阵。

## （二）以服务为翼，夯实品牌建设根基

报告期内，公司开展了“二月二龙抬头”、重阳节“舒适镇痛周”等公益活动，普及骨关节健康知识，积极传播健康生活理念。围绕“两只老虎”的品牌建设，公司发起“带着两只老虎去旅行”主题活动，通过线下服务和线上话题的互动，借助景区打卡、KOL 出游必备好物分享，加大高铁、航空等交通媒体品牌宣传力度，助力两只老虎品牌深度占位旅行场景。2024年，公司“两只老虎®”荣获中国药品零售市场畅销品牌奖、荣登“2024 健康产业品牌榜”外用镇痛药品榜。“小羚羊”作为公司重点打造的儿科品牌，以央视为品牌宣传主阵地，结合小红书等新媒体投放渠道，精准定位目标受众，实现品牌内涵的深度传递，为品牌的长远发展打下坚实基础。

报告期内，通络祛痛膏、丹鹿通督片被纳入《中国慢性腰背痛指南（2024 版）》，中华中医药学会发布了《培元通脑胶囊治疗脑梗死临床应用专家共识》，上述产品在相关治疗领域疗效和安全性获得进一步认可。

## （三）加强数字化建设，打造全渠道营销体系

报告期内，公司持续推进与终端连锁的深度合作，强化线上+线下营销联动，加强销售团队专业化建设，不断推进营销体系优化升级。健康消费品业务方面，公司聚焦药店终端的经营需求，多措并举做优、做实、做细客户服务。公司携手大型连锁终端开展公益活动，为消费者提供穴位按摩、敷贴等健康服务，开展店员培训、健康知识普及等活动，持续为渠道赋能。处方药业务方面，公司新开发各级医院及基层医疗机构近 5,000 家。报告期内，他达拉非片、蒙脱石散、伤痛宁膏等产品陆续上市销售，为公司的发展提供新动力。

公司通过数字化创新营销模式，将数字化营销与赋能终端动销紧密结合。报告期内，公司不断完善销售管理平台，将数字化技术应用于销售团队管理、终端库存管理、市场推广等各个环节，精准匹配客户需求，为客户管理、产品培训、销售数据分析提供数据赋能，构建了线上线下融合、数据驱动决策的数字化营销体系，打开了品牌营销新思路。

## （四）持续加强质量管理、安全管理体系建设，夯实稳健经营基础

报告期内，公司持续加强信息化技术与精细化运营深度融合，从推行均衡生产、推动技术创新及信息化水平等方面，不断提高生产效率，在确保药品质量的前提下实现降本增效。

报告期内，公司严格落实全过程质量安全主体责任，根据法律法规要求，对质量标准体系及药物警戒管理体系等文件持续进行修订和完善，为产品质量提供制度保障。报告期内，公司持续开展工艺质量确认、产品标准提高研究等工作，通过优化生产流程，不断加强生产过程控制，确保产品质量保持稳定。

报告期内，公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”方针，以“零事故”为目标，定期全面开展安全风险管控和隐患排查治理，常态化开展应急演练和安全教育培训，提高员工安全意识和应急处置能力，促进安全生产工作做实做细，实现了安全发展。

## （五）优化内部管理，激励激发组织活力

报告期内，公司进一步完善治理结构，持续推进业务流程优化和管理变革，加大信息化建设力度，加强内部控制和风险管理，管理现代化和精细化水平不断提高，管理效率不断提升；持续优化资产结构，注销子公司新县香山湖发展有限公司，进一步提高公司运营效率；强化预算控制和成本管理，提高资金使用效率，通过业财一体化推动跨部门协同效能提升，形成节能降耗、降本增效的长效机制。

公司持续建立健全人才引进、培养和激励体系，努力构建创新型、赋能型、学习型企业，筑牢企业高质量发展的基础。报告期内，公司实施2024年限制性股票激励计划及2024年员工持股计划，本次激励方案设定了严格的业绩考核目标，旨在建立员工与股东的利益共享机制，确保激励与约束并重，促进公司长期发展。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）行业发展状况

#### 1、国内医药行业情况

公司主要从事药品的研发、生产及销售等领域，所处行业属于医药制造业（C27）（中国证监会《上市公司行业分类指引》）。

医药行业是国民经济的重要组成部分，是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，国家出台《“十四五”规划和2035年远景目标纲要》等文件，把保障人民健康放在优先发展的战略位置，为医药健康事业发展指明了方向。2024年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，也是卫生健康事业改革创新、强基固本、全面提升的重要一年。

短期来看，在政策与需求的双重驱动下，医药行业处于向高质量发展的转换期，产业结构调整步伐加快，但受宏观经济环境以及竞争形势等因素影响，仍面临诸多不确定性的挑战，据国家统计局数据显示，2024年度医药制造业规模以上工业企业实现营业收入25,298.50亿元，与2023年度持平；实现利润总额3,420.70亿元，较2023年同比下降1.1%。

从长期来看，在我国经济持续增长、医疗保障体制不断健全、居民支付能力增强、居民健康意识提高、老龄化趋势愈发明显的背景下，人民群众对于高质量、高层级的医疗健康需求将持续增加；同时国家对医药创新的支持以及数字化驱动产业升级，医药行业新质生产力加速发展。在技术创新迭代和新需求不断释放的双重驱动下，我国医药行业仍有良好的发展机遇。

#### 2、中药行业情况

公司属于中药行业。近年来，国家大力支持中医药的发展，先后出台《“健康中国2030”规划纲要》《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》《“十四五”中医药发展规划》《中医药振兴发展重大工程实施方案》《关于促进中医药传承创新发展的意见》《中药标准管理专门规定》等一系列产业政策，从中医药传承创新发展、中药标准管理等方面进行部署，为中医药行业高质量发展提供稳定、规范的政策和市场环境，持续推动中医药行业高质量发展。

随着我国人口老龄化，居民生产生活方式的不断变化，心脑血管疾病、癌症等慢性病发病率总体呈上升趋势，亚健康等问题日益突出，人们对疾病的治疗、预防和康复管理需求更加迫切，

对健康消费品的需求不断增加。中医药在治未病、慢性病治疗和管理方面具有独特优势，在国家政策大力支持、居民健康消费意愿和能力增强等因素的推动下，行业规模有望进一步增长。米内网数据显示，2023年中国三大终端六大市场中成药销售额接近4,200亿元，同比增长6.54%，2024年上半年销售额超过2,100亿元。

## （二）公司所处业务领域的发展概况

### 1、健康消费品业务

随着国民收入水平的持续提升，居民自身健康管理意识的不断增强，更健康更美好的生活成为当下的普遍诉求。在健康消费品业务方面，公司产品包含骨科类、儿科类、皮肤类、呼吸类等领域的家庭常备药品、保健品和医疗器械。

骨科外用制剂是公司的优势领域。国家卫健委发布的数据显示，我国骨关节炎的总患病率达15%，且呈年轻化趋势。骨关节炎患病率与患者的年龄关联度较高，随着年龄增长，骨科疾病患病率会越高，据《中国骨质疏松白皮书》数据显示，在60岁以上的人群中，约有55%的人患有骨关节炎，在70岁以上人群中，骨科疾病发病率达到70%。骨科疾病伴随的持续疼痛、活动受限等，是影响老年人生活质量的主要因素，随着老龄化进程推进，骨科行业将在银发经济中占据重要地位。此外，受不良生活习惯等因素的影响，骨关节疾病患病群体日渐年轻化，将催生出更多的骨科医疗需求，预计我国骨科疾病市场将进一步增长。

中成药贴膏剂具有良好的疗效、安全性和依从性，市场规模稳定增长。据中康CMH数据显示，2024年关节及肌肉疼痛局部用药零售终端销售规模达105.70亿元，贴剂占比达62.6%。从竞争格局来看，关节及肌肉疼痛局部用药市场中TOP4厂家规模占比46.8%，行业集中度较高。在骨科领域，公司拥有通络祛痛膏、活血消痛酊等多个独家品种及市场占有率较高的“两只老虎”系列产品，能够满足消费者多样化的自我诊疗需求。

### 2、处方药业务

近年来，伴随我国疾病谱的不断变化，慢性病已成为影响健康的主要挑战。《全国第六次卫生服务统计调查专题报告》显示，心脑血管疾病、糖尿病和癌症等重大慢性病占我国疾病经济负担超90%，55岁至64岁人群慢性病患者率达48.4%，65岁及以上老年人发病率达62.3%。

公司处方药治疗领域覆盖心脑血管疾病、糖尿病和癌症等慢性病领域，其中代表产品有培元通脑胶囊、参芪降糖胶囊、锐枢安®芬太尼透皮贴剂等。

心脑血管方面，随着人口老龄化进程的加速等因素影响，心血管病危险因素对居民健康的影响越加显著，据《中国心血管健康与疾病报告2023》显示，我国心脑血管病患病率仍处于上升阶段。心脑血管疾病是中医药优势领域，其在治疗慢性病方面具有辨证施治、标本兼顾的独特优势，符合患者预防和治疗的长期用药需求。据米内网数据统计，2023年中国三大终端六大市场心脑血管疾病中成药销售额超过960亿元，同比增长6.23%。近年来，公司持续推进心脑血管产品培元通脑胶囊等的二次开发，以可靠的临床证据协助患者实现慢病治疗，同时不断向慢性病管理的预防和康复方向延伸，实现慢病治疗的全过程管理服务。

近年来，由于饮食、环境、人口老龄化等因素，癌症发病率不断增长。而疼痛是癌症患者常见和难以忍受的症状之一，初诊癌症患者的疼痛发生率约为 25%，晚期癌症患者的疼痛发生率达 60%-80%，严重地影响患者的生活质量。锐枢安®芬太尼透皮贴剂使用方法简便，不良反应较少，止痛效果可持续，可广泛用于癌性疼痛和非癌性疼痛的干预，具有良好的市场前景。

未来，公司将积极把握行业机会，以中老年人常见的慢性病、慢性疼痛管理为基础，不断拓展和丰富产品品类，以优质的产品和服务，更好地满足中老年人、儿童等重点群体的疾病预防、治疗和保健需求。

### （三）行业政策情况

2024 年，国家出台了一系列医药行业政策，建立医保、医疗、医药统一高效的政策协同、信息联通、监管联动机制，各相关部门同向发力、形成合力，以实际行动推动医药行业高质量发展。2024 年 3 月，“创新药”首次进入政府工作报告之中，并将创新药、生物制造、生命科学纳入具有生产力跃迁意义的新质生产力范畴，凸显了医药行业的战略发展机遇，也体现了医药行业在国计民生、国家安全和经济发展中的重要地位。

2024 年 1 月，国务院办公厅印发《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》，要求加强综合医院、中医医院老年医学科建设，扩大中医药在养生保健领域的应用，发展老年病、慢性病防治等中医药服务。

2024 年 6 月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，明确了深化改革的重点工作安排，从深入推广三明医改经验、深化药品领域改革创新、促进完善多层次医疗保障体系等七个方面进一步优化医疗资源配置，提升药品供应保障能力，在中医药领域，推进中医药传承创新发展，支持中药工业龙头企业全产业链布局，加快中药全产业链追溯体系建设。

2024 年 6 月，国家中医药管理局关于印发《中医药标准化行动计划（2024—2026 年）》，以深化标准化工作改革为契机，立足新时代中医药发展需求，发挥标准作为新质生产力引擎的作用，推动标准化战略与中医药事业发展深度融合，提升中医药标准化治理能力。

2024 年 7 月，国务院常务会议审议通过《全链条支持创新药发展实施方案》，指出要全链条强化政策保障，统筹用好价格管理、医保支付、商业保险、药品配备使用、投融资等政策，优化审评审批和医疗机构考核机制，合力助推创新药突破发展。

2024 年 7 月，国家药品监督管理局发布《中药标准管理专门规定》，规定按照中药材、中药饮片、中药提取物与配方颗粒、中成药等中药产品属性分类，进一步对中药标准管理的各项要求进行细化和明确，旨在加强中药标准管理，建立和完善符合中医药特点的标准体系，促进中医药传承创新发展。

2024 年 11 月，国家医保局和人力资源社会保障部联合发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2024 年）》，调整共新增 91 种药品，聚焦近 5 年新上市或修改说明书的药品、罕见病用药、国家鼓励研发的儿童药和仿制药，以及国家基本药物等。

上述文件内容涵盖了创新药发展、医保改革、药品价格治理、医疗服务提升、药品监管等多个方面，将持续推动我国医药产业创新和可持续发展，为医药产业高质量发展注入新动力。公司将紧紧抓住行业发展的历史机遇，密切关注终端市场需求变化和政策导向，以创新为驱动，深入挖掘品牌潜力，加强渠道开发，推动企业营销升级，努力为消费者提供更全面、更专业的健康管理解决方案，助推中医药传承创新发展，为社会创造更大价值。

#### （四）公司所处行业地位

公司坚持以消费者需求为核心，通过创新赋能、科学管理、品牌打造和智能制造等举措，经营业绩稳步提高，企业综合竞争力持续提升，公司进入全国医药工业信息年会发布的“2023年度中国医药工业百强榜”榜单。

公司拥有多个知名品牌和产品，如两只老虎®壮骨麝香止痛膏、小羚羊®医用退热贴等，覆盖骨科、儿科、心脑血管、消化系统等多个治疗领域。在中成药外用贴膏剂领域，通络祛痛膏年销售收入超10亿元，“两只老虎”系列产品年销量超10亿贴，多款贴膏剂产品在国内市场占有率位居前列。2024年，羚锐®两只老虎®荣获2024西鼎会“中国药品零售市场畅销品牌”，米思会“2024中国医药·品牌榜零售终端品牌”，羚锐®小羚羊医用退热贴荣获“中国药品零售市场潜力品牌”。

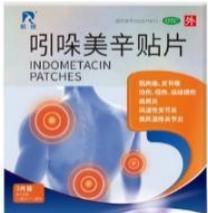
### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主要业务和产品

公司主要业务涉及药品的研发、生产与销售，产品线聚焦骨科疾病、心脑血管疾病等中医药治疗优势领域。公司先后获得“全国中药工业50强企业”“全国中药系统先进集体”“国家技术创新示范企业”等荣誉称号。

公司代表产品如下：

产品类别	产品名称	产品功能或用途	产品样图
骨科	通络祛痛膏	活血通络，散寒除湿、消肿止痛。用于腰部、膝部骨性关节炎瘀血停滞，寒湿阻络证，症见：关节刺痛或钝痛，关节僵硬，屈伸不利，畏寒肢冷。用于颈椎病（神经根型）瘀血停滞、寒湿阻络证，症见颈项疼痛、肩臂疼痛，颈项活动不利，肢体麻木，畏寒肢冷，肢体困重等。	

	活血消痛酊	活血化瘀，散寒通络，祛风除湿，舒筋止痛。用于寒湿瘀阻引起的腰膝疼痛，沉困，活动不利的辅助治疗。	
	壮骨麝香止痛膏	祛风湿，活血止痛。用于风湿关节、肌肉痛、扭伤。	
	吲哚美辛贴片	用于缓解局部疼痛，如肌肉痛、关节痛以及拉伤、扭伤和运动损伤引起的疼痛和肿胀，也可用于类风湿性关节炎、风湿性关节炎、肩周炎的对症治疗。	
	丹鹿通督片	活血通督，益肾通络。用于腰椎管狭窄症，属瘀阻督脉型所致的间歇性跛行，腰腿疼痛，活动受限，下肢酸胀疼痛，舌质暗或有瘀斑。	
心脑血管等科	培元通脑胶囊	益肾填精，熄风通络。用于缺血性中风中经络恢复期肾元亏虚，瘀血阻络证，症见半身不遂、口舌歪斜、语言不清、偏身麻木、眩晕耳鸣、腰膝酸软、脉沉细。	
	参芪降糖胶囊	益气养阴，滋脾补肾。主治消渴症，用于II型糖尿病。	
儿科	舒腹贴膏	温中散寒，行气止痛。用于胃脘痛，腹痛腹胀，恶心，呕吐，食欲不振，肠鸣腹泻，小儿泄泻。	
	小儿氨酚黄那敏颗粒	缓解儿童感冒及流行性感引起的发热、头痛四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、	

		咽痛等症状	
	小儿咳喘灵颗粒	宣肺、清热，止咳、祛痰。用于上呼吸道感染引起的咳嗽。	
	蒙脱石散	用于成人急、慢性腹泻，儿童急性腹泻。	
	医用退热贴	用于物理退热、冷敷理疗。	
皮肤科	三黄珍珠膏	解毒消肿，去腐生肌，止痛。用于中、小面积 II 度烧伤、烫伤、残留疮面等。	
	糠酸莫米松乳膏	用于湿疹、神经性皮炎、异位性皮炎及皮肤瘙痒症。	
	莫匹罗星软膏	本品为局部外用抗生素，适用于革兰阳性球菌引起的皮肤感染，例如：脓疱病、疖肿、毛囊炎等原发性皮肤感染及湿疹合并感染、不超过 10 厘米×10 厘米面积的浅表性创伤合并感染等继发性皮肤感染。	
呼吸科	青石颗粒	解表，化饮，清热止咳，平喘祛痰。用于表寒里饮化热所致的咳喘，症见恶寒发热，咳嗽喘促，痰稀色白、量多或淡黄。或用于上呼吸道感染，慢性支气管炎有上述证候者。	
	咳宁胶囊	清热宣肺，化痰止咳。用于风热、痰热咳嗽，咯痰，痰色黄白或粘稠不畅。	

	小柴胡片	解表散热, 疏肝和胃。用于外感病, 邪犯少阳证, 症见寒热往来、胸胁苦满、食欲不振、心烦喜呕、口苦咽干。	
麻醉科	锐枢安®芬太尼透皮贴剂	本品用于治疗中度到重度慢性疼痛以及那些只能依靠阿片样镇痛药治疗的难以消除的疼痛。	

## (二) 公司经营模式

### 1、采购模式

#### (1) 供应商管理

公司根据《药品生产监督管理办法》《药品生产质量管理规范》和有关法律法规制定严格的供应商管理制度, 对供应商进行评估。公司建立由采购部、质量部及生产部门等多部门参与的评审机制, 根据供应商产品质量、供货情况、资质文件、资信情况等方面进行综合评估, 对符合内控标准的企业纳入公司供应商名录。公司持续优化供应商管理体系, 对纳入名录的供应商进行持续关注 and 评价, 定期对供应商进行互访和维护, 以确保所采购的原材料质量及供应稳定, 满足生产需求。

#### (2) 生产物料采购

公司采购的生产物料主要包括中药材、原辅料和包装材料, 生产部门根据成品安全库存、需求预测、动态订单情况, 结合产品生产周期、实时物料库存水平及产能情况, 确定各产品的原材料采购需求。在合格供应商名录内, 实行“质量为先、价格合理”的原则, 采取集中招标、询价比价、议价采购等方式进行采购。采购物料到货后, 由品质检验部门负责对采购物料进行质量检验, 检验合格后方可验收入库。

### 2、生产模式

公司严格按照 GMP 要求, 由各生产事业部采取“以销定产”的模式执行生产任务。羚锐医药根据市场需求制定销售计划, 生产部门综合考虑公司产品库存量、销售预测计划及生产周期等因素, 科学排产。在生产过程中, 公司严格执行 GMP 相关规程, 按照批准或备案的工艺和操作规程组织生产, 严格保证产品质量; 同时, 公司质量管理部门对生产全过程进行质量监督, 并对所有原辅料、包装材料、中间产品、成品进行检测和质量把关, 对产品分批次进行严格的质量检验, 确保产品质量。

### 3、销售模式

公司以羚锐医药为营销平台, 采用经分销和直销两种模式进行产品销售, 借助经销商、零售药店及电商平台, 实现药品的推广。近年来, 羚锐医药围绕数字化营销赋能和客户体验提升, 持

续在产品创新、消费者洞察、品牌价值等方面深入开展工作，推动产品、模式、架构和品牌聚合效应的形成。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、产品优势

公司现拥有橡胶膏剂、贴剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、酊剂、软膏剂等十余种剂型百余种产品。目前，公司健康消费产品覆盖了骨科、皮肤科、儿科、营养补充剂等品类，处方药业务覆盖了麻醉科、心脑血管科等治疗领域。骨科领域，通络祛痛膏为公司独家产品，入选《国家基药目录》《国家医保目录》；壮骨麝香止痛膏、舒腹贴膏等健康消费品在同品名产品中销量处于领先地位。心脑血管领域，培元通脑胶囊为独家产品，入选《国家医保目录》，降糖类产品参芪降糖胶囊入选《国家基药目录》《国家医保目录》。

近年来，公司加快推进健康消费新业务布局和研发能力建设，持续丰富产品线。报告期内，公司多维优化产品结构，获得盐酸二甲双胍缓释片、孟鲁司特钠咀嚼片、莫匹罗星软膏的药品注册批文，野苏颗粒等产品恢复生产，青石颗粒、他达拉非片、蒙脱石散等产品顺利上市。2024年12月，公司公告拟收购银谷制药控股权，银谷制药主要产品有鲑降钙素鼻喷雾剂（金尔力）、苯环喹溴铵鼻喷雾剂（必立汀）和吸入用盐酸氨溴索溶液（力希畅）等；其中，苯环喹溴铵鼻喷雾剂（必立汀）为银谷制药自主研发的我国首个高选择性抗胆碱能受体拮抗剂1类新药，是国内唯一获批适用于变应性鼻炎的鼻用抗胆碱能药物，市场前景广阔。

报告期内，公司小羚羊医用退热贴和舒腹贴膏荣获“西湖奖·最受药店欢迎的明星单品”、米思会“2024年中国连锁药店最具合作价值单品”；羚锐®两只老虎®膏药、小羚羊医用退热贴荣获2024品牌榜西普金奖。壮骨麝香止痛膏、小羚羊医用退热贴、舒腹贴膏、青石颗粒、咳宁胶囊五款产品入选“家庭常备药”上榜品牌。

##### 2、品牌优势

近年来，公司持续聚焦消费者健康需求，将提升主品牌势能、发挥品牌矩阵优势作为发力点，在品牌运营和组织能力方面持续升级，并不断探索媒介和传播创新，品牌运作能力和资源整合能力不断增强。

公司采取“1+N”品牌策略，在“羚锐®”主品牌的赋能下，聚焦“两只老虎®”“小羚羊®”等子品牌建设工作，努力将其打造为骨健康、儿童健康等领域的专业品牌，形成品牌聚合效应，持续筑高品牌壁垒；公司通过跨平台、多方位地开展品牌互动、创新营销活动，线上线下一体联动，拉近品牌与消费者之间的距离，助力品牌深度占位运动、旅行等生活场景，为品牌注入新活力。

报告期内，羚锐®两只老虎®荣获2024西鼎会“中国药品零售市场畅销品牌”、米思会“2024中国医药·品牌榜零售终端品牌”等奖项；羚锐®小羚羊医用退热贴荣获“中国药品零售市场潜力品牌”等奖项。2024年，公司入选“2023年度中国医药工业百强企业”榜，荣登“2023年度中

国中药企业 TOP100 排行榜”、“2024 中成药工业综合竞争力 50 强”榜，公司的行业地位不断提高，品牌形象日益提升。

### 3、渠道优势

公司多年深耕医药领域，形成成熟的渠道覆盖和终端管理能力。公司搭建起覆盖全国的营销网络体系，拥有与产品线相匹配、管理成熟的营销队伍，与国内医药行业的优质商业客户建立了良好的合作关系，为公司全渠道业务的可持续发展奠定了重要基础。

在健康消费品业务方面，公司持续优化全链路渠道，与全国优质的经销商和连锁终端展开深入合作，夯实传统线下渠道优势，并通过线上线下联合推广活动等举措持续提升渠道服务能力；同时，持续拓展线上 OTC 销售渠道，实现对消费者的高效触达，打造公司发展新引擎。在处方药业务方面，公司不断加强全国等级医院的覆盖和基层医疗机构的资源整合，加强渠道精细化管理，促进公司产品更深更广地覆盖。

公司不断优化客户服务生态，为患者提供专业的健康管理方案，持续提升客户满意度。公司加速营销管理数字化转型，推进数字化管理平台搭建，构建了线上线下融合、数据驱动决策的数字化营销体系，有效提升了渠道营销效率和精准度。

### 4、智能制造优势

公司持续专注于传统中药现代化、现代中药制备工艺等方面的探索与创新，以智能化和工业化融合的中药绿色智能制造引领企业高质量发展。

公司加快推进中药智能制造工厂的持续升级，以 ERP、OA、MES、LIMS 等现代信息管理系统和技术为支撑，应用“智能排产”“智能在线检测”“智能仓储”“数字基础设施集成”等智能化场景，实现了从中药原料提取到制剂的全过程自动控制，将质量控制体系内化至每一个生产环节，推动中药生产全过程的精准化提升，进一步提升生产效率、降低生产成本，构建以现代中药为核心的智能制造体系。

2019 年，羚锐制药被认定为“国家绿色工厂”，公司“智能制造数字化工厂”项目获得工信部支持，2021 年获评“2021 年国家技术创新示范企业”“2021 年河南省智能车间智能工厂”，2022 年入选国家级“智能制造示范工厂”，2024 年入选“河南省数字领航企业”。

## 五、报告期内主要经营情况

2024 年，公司实现营业总收入 35.01 亿元，同比增长 5.72%；归属于上市公司股东的净利润 7.23 亿元，同比增长 27.19%。

### （一）主营业务分析

#### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,500,831,286.92	3,311,472,606.54	5.72
营业成本	846,562,046.44	884,387,424.68	-4.28
销售费用	1,596,930,049.01	1,503,783,394.73	6.19

管理费用	166,656,502.54	174,207,394.33	-4.33
财务费用	-18,885,170.69	-35,120,258.29	不适用
研发费用	131,525,319.54	109,651,855.95	19.95
经营活动产生的现金流量净额	875,864,233.13	813,428,748.87	7.68
投资活动产生的现金流量净额	-665,832,323.34	-229,702,546.03	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-471,937,881.96	-272,733,927.64	不适用

财务费用变动原因说明：主要系本期存款利息减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买大额存单及定期存款所支付的资金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的现金股利增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 350,083.13 万元，同比增长 5.72%；公司营业成本 84,656.20 万元，同比下降 4.28%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
制造业	342,889	78,681	77.05	3.93	-10.16	增加 3.59 个百分点
其他	6,921	5,911	14.59	746.09	673.69	增加 7.99 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
贴剂	211,509	44,530	78.95	3.35	-10.53	增加 3.27 个百分点
片剂	35,527	10,681	69.94	35.6	18.57	增加 4.32 个百分点
胶囊剂	75,230	18,214	75.79	5.66	0.94	增加 1.13 个百分点
软膏剂	12,774	3,172	75.17	-7.09	-7.9	增加 0.22 个百分点
其他	14,770	7,995	45.87	-1.2	-0.95	减少 0.14 个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
华东	115,243	27,020	76.55	4.38	-3.92	增加2.02个百分点
华南	28,520	7,027	75.36	-16.64	-25.20	增加2.82个百分点
华北	75,735	17,233	77.25	17.32	7.34	增加2.12个百分点
华中	55,530	14,463	73.95	6.72	-5.15	增加3.25个百分点
西南	34,007	8,769	74.21	7.22	-4.03	增加3.02个百分点
西北	18,327	4,488	75.51	9.45	-1.15	增加2.62个百分点
东北	22,448	5,592	75.09	6.45	-4.30	增加2.80个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	169,342	45,178	73.32	-3.86	-8.25	增加1.28个百分点
经分销	180,468	39,414	78.16	16.73	0.81	增加3.45个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、主营业务分产品中，贴剂类主要为通络祛痛膏、壮骨麝香止痛膏、伤湿止痛膏、关节止痛膏、麝香壮骨膏、舒腹贴膏、小儿退热贴；片剂类主要为丹鹿通督片；胶囊剂类主要为培元通脑胶囊；软膏剂类主要为糠酸莫米松乳膏、三黄珍珠膏；其他类主要为酊剂、颗粒剂产品等。

2、片剂收入增长主要系丹鹿通督片销售收入增长所致。

3、主营业务分行业中其他类收入及成本增长较多，主要系医药流通业务规模扩大所致。

公司主要中药产品按照主要治疗领域原材料情况分析：

治疗领域	主要产品	药材品种	采购模式
骨科	通络祛痛膏	花椒、红花等	招标采购
	壮骨麝香止痛膏	颠茄流浸膏、人工麝香等	招标采购，人工麝香向中国中药有限公司独家采购
	丹鹿通督片	鹿角胶、延胡索等	招标采购
心脑血管	培元通脑胶囊	全蝎、水蛭等	招标采购

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
贴膏剂	万贴	194,474.27	199,580.45	23,085.15	4.76	7.07	-18.11

片剂	万片	37,883.45	43,789.04	3,743.28	8.74	41.13	-61.21
胶囊剂	万粒	116,711.32	112,861.17	22,349.60	-0.43	5.22	20.81
软膏剂	万支	1,535.00	1,496.07	397.94	-7.13	-7.47	10.84

## 产销量情况说明

片剂销量增长主要系丹鹿通督片销售增长，库存较上期有所减少。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
制造业		78,681	93.01	87,575	99.14	-10.16	
其他		5,911	6.99	764	0.86	673.69	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
贴剂	直接材料	35,868	42.40	41,176	46.61	-12.89	
贴剂	直接人工	4,399	5.20	4,359	4.93	0.92	
贴剂	制造费用	4,263	5.04	4,235	4.79	0.66	
片剂	直接材料	9,242	10.93	7,822	8.86	18.15	
片剂	直接人工	445	0.53	383	0.43	16.19	
片剂	制造费用	994	1.18	803	0.91	23.79	
胶囊剂	直接材料	15,786	18.66	15,644	17.71	0.91	
胶囊剂	直接人工	646	0.76	640	0.72	0.94	
胶囊剂	制造费用	1,782	2.11	1,762	2.00	1.14	
软膏剂	直接材料	2,377	2.81	2,610	2.96	-8.93	
软膏剂	直接人工	310	0.37	326	0.37	-4.91	
软膏剂	制造费用	485	0.57	508	0.58	-4.53	
其他	直接材料	5,949	7.03	5,504	6.23	8.09	
其他	直接人工	1,126	1.33	1,302	1.47	-13.52	
其他	制造费用	920	1.08	1,265	1.43	-27.27	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 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

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**√适用  不适用

前五名客户销售额50,019.50万元，占年度销售总额14.29%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用  不适用**B. 公司主要供应商情况**√适用  不适用

前五名供应商采购额13,915.45万元，占年度采购总额15.87%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用  不适用**3、费用**√适用  不适用

单位：元

项目名称	本期发生额	上期发生额	变动比例
销售费用	1,596,930,049.01	1,503,783,394.73	6.19%
管理费用	166,656,502.54	174,207,394.33	-4.33%
研发费用	131,525,319.54	109,651,855.95	19.95%
财务费用	-18,885,170.69	-35,120,258.29	

**4、研发投入****(1). 研发投入情况表**√适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	116,269,311.05
本期资本化研发投入	5,556,351.38
研发投入合计	121,825,662.43
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.48
研发投入资本化的比重（%）	4.56

**(2). 研发人员情况表**√适用  不适用

公司研发人员的数量	223
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	18.6
研发人员学历结构	

学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	14
本科	87
专科	111
高中及以下	11
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	46
30-40岁(含30岁,不含40岁)	120
40-50岁(含40岁,不含50岁)	47
50-60岁(含50岁,不含60岁)	9
60岁及以上	1

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、 现金流**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	875,864,233.13	813,428,748.87	7.68%	主要系销售商品收到的资金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-665,832,323.34	-229,702,546.03		主要系本期购买大额存单及定期存款所支付的资金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-471,937,881.96	-272,733,927.64		主要系本期支付的现金股利增加所致

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明

		比例 (%)			(%)	
应收款项融资	17,207,180.94	0.34	27,288,752.11	0.57	-36.94	主要系期末持有的银行承兑汇票减少所致
其他应收款	6,226,162.88	0.12	11,871,655.98	0.25	-47.55	主要系应收其他单位款项本期收回所致
一年内到期的非流动资产	283,008,632.66	5.64	65,298,597.23	1.37	333.41	主要系持有的一年内到期的大额存单增加所致
其他流动资产	4,030,699.77	0.08	41,605,667.97	0.87	-90.31	主要系期初持有的大额存单本期赎回所致
其他权益工具投资	67,588,844.52	1.35	150,400,452.90	3.15	-55.06	主要系其他权益工具投资公允价值减少及处置所致
在建工程	34,198,227.14	0.68	2,879,172.56	0.06	1087.78	主要系在建项目未完工所致
开发支出	5,408,466.06	0.11	27,335,877.82	0.57	-80.21	主要系开发支出本期转出所致
其他非流动资产	1,254,772,953.96	25.01	761,730,194.15	15.96	64.73	主要系期末持有的一年以上的大额存单和定期存单增加所致
短期借款	33,274,770.88	0.66	141,220,835.63	2.96	-76.44	主要系期初贴现未终止确认的应收票据到期终止确认所致
应付账款	85,128,313.45	1.70	57,377,679.21	1.2	48.36	主要系应付采购款增加所致
一年内到期的非流动负债	1,780,510.01	0.04	1,083,854.28	0.02	64.28	主要系一年内到期的租赁负债增加所致
其他流动负债	30,585,428.93	0.61	47,964,971.97	1.01	-36.23	主要系已背书未到期票据减少所致
库存股	13,700,000.00	0.27	47,401,955.65	0.99	-71.1	主要系股权激励回购义务减少所致
其他综合收益	-2,017,348.77	-0.04	51,003,435.67	1.07	-103.96	主要系其他权益工具投资公允价值减少及处置所致

## 2、境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产945.08（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为0.19%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

#### 4、其他说明

适用 不适用

##### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1、行业 and 主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

请参见本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

(2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	发明专利起止期限(如适用)	是否属于报告期内推出的新药(产)品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
中药	骨科类	通络祛痛膏	原中药6类	活血通络，散寒除湿，消肿止痛。用于腰部、膝部骨性关节炎瘀血停滞、寒湿阻络证，症见关节刺痛或钝痛，关节僵硬，屈伸不利，畏寒肢冷。用于颈椎病(神经根型)瘀血停滞、寒湿阻络证，症见颈项疼痛、肩臂疼痛、颈项活动不利、肢体麻木、畏寒肢冷、肢体困重等。	是	是	2006.11.24-2026.11.23	否	是	是	是
中药	骨科类	壮骨麝香止痛膏	原中药9类	祛风湿，活血止痛。用于风湿关节、肌肉痛、扭伤。	否	否		否	否	是	是
中药	骨科类	伤湿止痛膏	原中药9类	祛风湿，活血止痛。用于风湿性关节炎、肌肉疼痛、关节肿	否	否		否	否	否	否

				痛。							
中药	骨科类	丹鹿通督片	原中药6类	活血通督，益肾通络。用于腰椎管狭窄症（如黄韧带增厚、椎体退行性改变、陈旧性椎间盘突出）属瘀阻督脉型所致的间歇性跛行，腰腿疼痛，活动受限，下肢酸胀疼痛，舌质暗或有瘀斑等。	是	否		否	否	是	是
中药	心脑血管类	培元通脑胶囊	原中药6类	益肾填精，息风通络。用于肾元亏虚，瘀血阻络证，症见半身不遂、口眼歪斜、言语謇涩、半身麻木、眩晕耳鸣、腰膝酸软、脉沉细；缺血性中风中经络恢复期见上述证候者。	是	否	2006.11.24-2026.11.23	否	否	是	是
中药	内分泌类	参芪降糖胶囊	原中药8类	益气养阴、滋脾补肾。主治消渴症，用于II型糖尿病。	是	否		否	是	是	是
化药	麻醉类	芬太尼透皮贴剂	原化药6类	用于治疗中度到重度慢性疼痛以及那些只能依靠阿片样镇痛药治疗的难消除的疼痛。	是	否		否	否	是	是

注：通络祛痛膏为处方药、OTC 双跨品种。

**报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况**

适用 不适用

**报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况**

适用 不适用

**情况说明**

适用 不适用

未披露主要药品的中标价格区间、医疗机构实际采购量的原因：鉴于价格信息和实际采购量涉及公司商业秘密等原因，故未披露产品中标价格区间和医疗机构实际采购量数据。

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量	中标省份个数
通络祛痛膏（7cm*10cm*10贴）			30
培元通脑胶囊 27粒			31

### 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	毛利率比上年增 减(%)	同行业同领域产品 毛利率情况
骨科	232,324	51,227	77.95	9.52	-6.94	3.90	
心脑血管	45,282	9,846	78.26	3.27	0.53	0.59	
内分泌	25,389	7,816	69.22	8.66	0.90	2.37	
抗菌抗感染性	14,195	3,976	71.99	-10.79	-8.72	-0.63	
其他	32,136	11,215	65.10	-8.10	3.27	-3.84	

#### 情况说明

√适用 □不适用

因行业内公司治疗领域分类口径不尽相同，产品差异较大，与同行业同领域产品毛利率不具有可比性。

## 2、公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司不断加强外用制剂的布局力度和研发能力建设。研发创新方面，公司持续围绕骨科、呼吸、皮肤、消化系统等领域，聚焦大病种、大品种开展布局，加大力度研发立项新产品，取得孟鲁司特钠咀嚼片、盐酸二甲双胍缓释片、莫匹罗星软膏药品注册证书。

### (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护	研发（注册）所处阶段
------------	---------	------	----------	-------	----------	------------

评价项目)					品种 (如涉及)	
LR003	LR003	化学药品 4 类	消炎镇痛	是	否	2025 年取得受理通知书
LR015	LR015	化学药品 4 类	消炎镇痛	是	否	BE
LR002	LR002	化学药品 4 类	消炎镇痛	是	否	完成验证三批
LR020	LR020	化学药品 4 类	糖尿病	是	否	完成验证三批
LR016	LR016	化学药品 4 类	皮肤科	否	否	取得药品注册证书

**(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药 (产) 品情况**

√适用 □不适用

报告期内, 公司获得孟鲁司特钠咀嚼片、盐酸二甲双胍缓释片、莫匹罗星软膏药品注册证书, 详见上海证券交易所网站公司公告。

**(4). 报告期内主要研发项目取消或药 (产) 品未获得审批情况**

□适用 √不适用

**(5). 研发会计政策**

√适用 □不适用

**1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

**2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

#### (6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
西藏药业	2,896.30	1.03	0.74	0.09
济川药业	47,988.15	4.97	3.59	3.23
奇正藏药	9,940.48	4.86	2.67	0
佐力药业	8,337.77	4.29	3.06	4.79
沃华医药	4,535.48	4.99	5.63	0
同行业平均研发投入金额				14,739.64
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				3.48
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				3.96
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				4.56

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 √不适用

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
LR003	590.00	590.00		0.17	41.99	公司加大研发投入所致
LR015	621.18	621.18		0.18	126.73	公司加大研发投入所致
LR002	190.01	190.01		0.05	366.43	公司加大研发投入所致
LR020	380.94	380.94		0.11	362.85	公司加大研发投入所致
LR016	126.46		126.46	0.04	-21.34	

### 3、公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

详见第三节“管理层讨论与分析之三、公司从事的业务情况-销售模式。”

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
工资福利及统筹	17,404.71	10.90
广告宣传费	27,843.47	17.44
差旅费	7,714.40	4.83
办公费	634.30	0.40
推广会务费	1,161.26	0.73
产品销售费用	95,089.61	59.54
咨询费	2,171.74	1.36
其他	7,673.52	4.80
合计	159,693.00	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
西藏药业	156,240.45	55.67
济川药业	400,653.61	41.50
奇正藏药	97,777.53	47.81
佐力药业	77,748.63	40.03
沃华医药	49,177.19	54.07
公司报告期内销售费用总额		159,693.00
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		45.62

注：同行业可比公司销售费用数据来自西藏药业 2024 年年度报告以及其他公司 2023 年年度报告。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

#### 4、其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	67,886,076.72	47,478.46	8,351,437.50			49,195,555.18		18,738,000.00
其他	1,053,004,166.55	-57,969.02	-20,449,155.48		1,016,599,055.54	419,876,169.00	-13,810,697.96	1,635,858,386.11
合计	1,120,890,243.27	-10,490.56	-12,097,717.98		1,016,599,055.54	469,071,724.18	-13,810,697.96	1,654,596,386.11

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
------	------	------	--------	------	--------	------------	---------------	-----	--------	--------	--------	--------

								买 金 额					
股票	603188	亚邦股份	30,775,000.00	自有资金	67,680,000.00			8,351,437.50		48,942,000.00		18,738,000.00	其他 权益 工具 投资
股票			371,746.24	自有资金	206,076.72	47,478.46				253,555.18	27,310.36		交易 性金 融资 产
合计			31,146,746.24		67,886,076.72	47,478.46		8,351,437.50		49,195,555.18	27,310.36	18,738,000.00	/

## 证券投资情况的说明

适用 不适用

## 私募基金投资情况

适用 不适用

1、2018年3月14日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟认购投资基金份额的议案》，公司作为有限合伙人出资10,000万元认购珠海金镒铭股权投资基金合伙企业份额。截止目前公司累计出资10,000万元。

2、公司于2023年7月24日召开第九届董事会第三次会议审议通过《关于参与认购私募基金份额的议案》，于2024年9月13日召开第九届董事会第十次会议审议通过了《关于追加认购私募基金份额的议案》，公司作为有限合伙人合计拟出资15,000万元认购厦门金镒兴股权投资基金合伙企业的份额。截至目前，公司累计出资3,000万元。

## 衍生品投资情况

适用 不适用

**4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	总资产(万 元)	净资产(万 元)	净利润 (万元)
河南羚锐生物药业有限公司	3,150	软膏剂(含激素)、乳膏剂(含激素)、洗剂(含激素)、凝胶剂等药品及化妆品、消毒产品的生产与销售等。	15,159.94	10,941.98	6,044.80
北京羚锐伟业科技有限公司	1,000	技术开发、技术转让以及与之相关的技术服务。	1,910.95	1,781.01	250.85
河南羚锐医药有限公司	5,000	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素、疫苗、体外诊断试剂、麻醉药品、第二类精神药品制剂、医疗用毒性药品批发；医疗器械(一类、二类、三类)销售等	25,185.64	4,863.13	20.32

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

医药行业正经历结构性调整与高质量发展转型。随着国内经济持续发展、医疗保障体系的不断完善以及人口老龄化加剧，慢性病发病率上升，居民健康意识的持续增强等，医药市场需求持续增长。政策端，行业政策密集出台，三医联动改革持续深化，医保目录动态调整、集中带量采购、医保支付方式改革、药品价格管理等方面政策的实施，促进行业运营更加规范；创新方面，全链条支持创新药发展，优化审评审批和医疗机构考核机制，合力助推创新药突破发展；产业链端，国家鼓励并购重组，引导头部公司立足主业，加大对相关产业链公司的整合，医药行业并购重组进程加快。未来，医药行业在政策引领、数字化技术应用、研发创新等因素的推动下，行业格局将重塑。

中医药方面，“中医药发展十四五规划”等系列文件陆续出台，中药创新药研发加速，中医药现代化科研体系建设、中药审评审批和注册机制正逐步完善，中医药标准化建设能力不断提升，为推进中医药现代化、产业化，促进中医药传承创新发展提供有力支撑。此外，随着居民健康意识的提高、自我诊疗意识的增强以及人口老龄化，慢性病相关用药市场不断扩容，加之消费者对中医药疗效和价值认同度的提升，为中医药市场发展带来新的机遇。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将持续聚焦医药健康产业，坚持绿色、创新、务实的发展理念，强化中药优势，突出骨科品牌。积极培育智能制造、智能流通、智能健康为核心业务板块的新发展模式，推进企业规模壮大和产业结构优化，打造中国外用制剂领先品牌。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2025年是“十四五”规划的收官之年，也是为“十五五”良好开局打下基础的关键之年。公司将持续聚焦医药主业，坚持以消费者需求为核心，以科技创新为驱动，以人才发展为牵引，以智能化和数字化转型升级为支撑，加快推动企业管理升级，强化品牌建设，优化营销战略，加快银谷制药的协同融合，不断巩固公司核心竞争优势，推动公司高质量发展。

### 1、管理方面

公司将充分发挥董事会战略引领作用，全方位提升规范运作水平，促进公司价值实现和价值提升；公司将坚持促发展与防风险并重，持续完善内控体系，加强重点领域风险防控，积极防范和应对潜在的风险与挑战，增强整体抗风险能力。

公司将持续推进管理模式创新，整合公司内部资源，梳理优化业务流程，强化部门间的协同，努力构建数字化的供应链管理和产销管理系统，提升管理效率和决策的科学性；加强财务统筹管理，深化全面预算管理，优化资金使用效率，提升财务精细化管理水平。

公司将深化组织变革，抓好研发、营销、信息技术等关键领域人才梯队建设，完善履职评价体系，健全公司长期激励约束机制，激发企业内生动力与创新活力，为公司发展提供保障。

### 2、研发创新方面

公司将立足发展需要，以“中药现代化+高端制剂”为核心，聚焦骨科、疼痛管理、慢性病领域，推动研发创新工作提质增效。

公司将依托公司国家级企业技术中心、河南省中药现代化产业研究院、河南省经皮给药制剂重点实验室等科研平台，持续加强研发团队建设，加快仿制药研发进度，提高研发效率。核心产品升级方面，持续推进通络祛痛膏、培元通脑胶囊等已上市产品的二次开发，在循证医学证据、适应症范围扩大等方面进行深入研究，进一步做强大品种。剂型创新方面，加强新型透皮给药系

统的研发，提升药物渗透效率，开展儿童友好型贴膏研发。此外，公司将积极通过合作开发、投资并购等多种方式，持续丰富公司产品和技术储备，不断巩固和提升公司核心竞争力。

### 3、智能化生产方面

公司将以“数智驱动、绿色高效、柔性生产”为核心，构建覆盖生产、物流的全链条智能制造体系，推动公司从传统制造向“智能工厂+数字孪生+工业互联网”的现代医药制造标杆转型，支撑企业降本增效、质量升级与可持续发展。

在生产上，公司将加强模块化产线建设，通过柔性产线的快速切换，提升不同品类/规格药品的订单响应速度。智能化仓储上面，加快推进智能物流系统建设，打通原料仓—生产车间—成品库的自动化流转。通过深度的智能化工厂建设，反哺研发创新与产品迭代，为实现营收目标提供硬核支撑。

安全和质量方面，公司将通过技术升级、体系完善和全员参与，筑牢高质量发展底线。紧密依托物联网和 AI 技术，加大自动化设备部署，降低人为操作风险；不断完善质量追溯体系建设，覆盖中药材种植、提取、制剂生产到流通各个环节，确保原料批次、生产工艺参数、检验数据等全程可查。公司将持续构建安全管理网络，明确各层级安全责任人，通过“安全生产月”等活动不断强化全员安全意识。

### 4、品牌营销方面

公司将坚持“以客户为中心”的理念，推动营销各项改革落地见效，以营销服务为导向，根据市场供给和需求变化，进一步优化资源配置，力争主要产品持续保持稳健增长。公司将持续落实“1+N”品牌策略，聚焦新产品、新渠道、新业态，加速新产品市场导入及管线建设，构建“中药+化药”多赛道品牌。

在产品端，公司将持续完善推广体系，不断强化“循证中药”标签。在品牌方面，公司将持续深化品牌体系构建，精细化布局品牌组合，加大子品牌建设力度。在营销方面，公司将持续加快品牌营销全域场景的构建，加强线上线下的有效融合，以主流媒体广告作为引流窗口，以重点传播场景广告为核心，充分发挥品牌、品类优势，持续开展终端动销的服务工作，实现产品和品牌的双轮驱动。在数字化营销管理方面，公司将不断加强直销体系建设，利用 AI 技术为下游客户购药提供指导，精准匹配用户需求，构建可持续稳健增长的核心竞争力。

### 5、外延并购方面

2025 年，公司完成对银谷制药 90%股权的收购工作，对外用制剂产品矩阵进行优化，补充具有较高技术门槛的鼻喷剂、吸入剂类剂型，助力公司打造外用制剂标杆企业。

公司将充分发挥自身管理优势，协助银谷制药构建符合上市公司运作规范和市场发展要求的内部控制体系及财务管理体系，并根据业务运营需要，建立科学合理的管控体系和分工协作的业务架构，提升其规范运作水平及整体盈利能力。

公司将充分发挥品牌效应，整合营销、客户和渠道资源及业务信息系统，对银谷制药旗下重点产品依据各自特点做好市场定位区分，通过渠道协同及联合用药等方式，扩大苯环喹溴铵鼻喷

剂（必立汀）和鲑降钙素鼻喷雾剂（金尔力）在 OTC 领域的销售；强化公司呼吸领域产品与吸入用盐酸氨溴索溶液在第三终端从患者的整体诊疗方案角度的协同效果，持续为银谷制药赋能。

此外，公司与银谷制药将各自发挥在产品、研发、品牌、生产、供应链等方面的优势，持续推进外用制剂品类的扩张，实现价值最大化。

由于外部环境的不确定性，公司经营计划会根据实际情况在实施过程中进行一定程度优化与调整。

#### **(四) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

报告期内，公司面临的内外部经营环境未发生重大变化，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。结合实际经营情况，公司预判未来发展可能面临以下主要风险：

##### **1、政策影响**

近年来，随着国家医药卫生体制改革的不断深化，药品审评审批、质量监管、药品集中采购、医保目录调整、医保支付方式改革等系列政策持续落地实施，行业监管更加规范和严格，对企业成本和质量提出更高要求。

公司将密切关注政策变化及行业动态，积极提升经营管理水平；坚持以消费者为导向，加大新产品研发及创新力度，进一步优化产品结构，提升风险防御能力；加强品牌驱动，创新营销方式，强化营销合规性管理，推动企业健康、持续发展。

##### **2、产品质量管理风险**

产品质量是医药生产企业的生命线。原材料供应、生产工艺、过程控制、设备情况、生产环境、运输条件、仓储条件等因素都可能对药品质量产生不利影响。国家制定了一系列相关法律法规，对药品的研发、注册、生产、销售、使用等各个环节进行严格的监管，对企业履行药品质量的主体责任提出了明确要求。

公司将严格贯彻落实国家药品监管要求，持续完善质量管理体系，不断提升质量管理水平；严格按照 GMP、GSP 相关要求做好各项工作，确保药品安全有效。

##### **3、原材料价格波动风险**

中药材产量和价格具有较大的波动性，容易受到产业政策、气候、自然灾害、市场供求关系等外部因素变化的影响，个别品种价格波动幅度可能较大，公司经营可能会面临成本上涨的压力。

公司将通过信息化平台，持续完善销售、生产、仓储、采购联动机制，合理安排库存及采购周期，做到统筹安排、资源优化；积极组织有资质的供应商进行公开招投标，实现采购渠道多样化；持续开展工艺技术和自动化建设，完善精益生产，加强成本管理，降低物耗水平；通过自有基地种植对冲部分原材料的价格波动，降低成本波动风险。

##### **4、研发创新风险**

新药研发存在高投入、高风险、长周期等特点，易受到技术、审批、政策等多方面的影响。产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，不确定性因素较多，产品上市后市场前景也具有不确定性。

公司将科学管理在研项目，深入挖掘具有市场潜力和技术壁垒的品种，强化数字赋能，加强研发项目的流程规范和风险防控，重点加快核心品种的研发工作，提升研发效率。公司将持续加强研发团队建设，深入推动产学研融合，健全创新体系，加快引进和培养研发人才，系统性提升研发能力。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》《上市公司治理准则》等相关法律、行政法规以及《公司章程》的规定，不断完善公司内部控制制度，强化制度的执行；加强信息披露，提高信息披露质量和水平；不断完善公司法人治理结构，增强公司规范运作意识，逐步提高公司治理水平，提升公司运行质量。

#### (一) 公司治理现状

公司治理结构基本健全，相关制度较为完善，规范运作情况良好，具有较为完整的独立性和较强的内部控制能力，信息披露工作较为规范，公司治理状况符合《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的要求。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、各尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

具体如下：

#### 1、公司规范运作情况

##### (1) 股东及股东大会

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法规的要求建立健全公司法人治理结构，规范股东大会的召集、召开、表决程序。能够确保所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利。对于公司重大事项决策，公司严格履行审批程序，确保决策的科学、公正、合法。本年度股东大会的召开、出席会议的股东人数及代表股份均符合《公司法》《公司章程》的有关规定，出席会议的股东能够按照自主权利充分行使表决权。

##### (2) 控股股东和上市公司的关系

公司控股股东通过股东大会依法行使股东权利，不干涉公司生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，保持独立。发起人投入资产权属明确，不存在资产未过户情况。

### （3）董事与董事会

公司董事会职责清晰，全体董事能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关规定，会议决议按规定披露。公司董事任职资格和任免程序符合要求，没有独立董事任期届满前无正当理由被免职的情形，未发现董事与公司存在利益冲突现象；董事会设有战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，职责分工明确。

### （4）监事与监事会

公司监事任职资格、任免程序及职工代表监事数量符合要求，公司监事会能够独立、有效地行使对董事、高管的监督和检查权，监事会的召开能够按照法定程序进行，会议决议能够及时披露。

### （5）经理层

公司经理层的产生按照《公司法》和公司章程规定进行，能够通过内控机制对日常经营管理实施有效控制，公司实行经营管理目标责任制和奖惩措施，董事会与监事会能对公司经理层实施有效的监督和制约。

### （6）内部控制制度

公司按照要求制定了法人治理、经营管理、财务、人力资源、内部审计等方面制度；会计核算体系能够按照有关规定建立健全；财务管理符合有关规定，授权、签章等内部控制环节能够有效执行；设立了审计部门，配备了专职审计工作人员，制定了审计工作规范。

## 2、公司透明度情况

公司按照《上市公司信息披露管理办法》建立信息披露事务管理制度，明确了信息披露责任人，并得到有效落实；明确了定期报告的编制、审议、披露程序并能够按时披露，年度财务报告为标准无保留意见；制定了重大事件的报告制度，对事件的发生、发展、结果及传递、审核披露程序等进行了严格的规定。

### （二）内幕信息知情人登记管理情况

报告期内，公司按照《河南羚锐制药股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》的规定，凡涉及内幕信息的对外报送，均到公司证券部进行登记备案。公司对重大事项进行了内幕信息知情人的登记或报备，规范披露上市公司关联交易和关联人名单，切实保护中小投资者利益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	2024 年 5 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024 年 5 月 21 日	本次会议共审议通过 14 项议案，不存在否决议案情况。
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 12 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024 年 12 月 19 日	本次会议共审议通过 9 项议案，不存在否决议案情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2023 年度股东大会于 2024 年 5 月 20 日下午在河南省新县将军路 666 号羚锐制药会议室召开。本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》《股东大会规则》《网络投票细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，形成的决议合法有效。会议审议通过了《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》等 14 项议案。

公司 2024 年第一次临时股东大会于 2024 年 12 月 18 日下午在河南省新县将军路 666 号羚锐制药会议室召开。本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》《股东大会规则》《网络投票细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，形成的决议合法有效。会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》《羚锐制药 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等 9 项议案。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
熊伟	董事长、总经理	男	40	2023年5月18日	2026年5月18日	3,539,011	3,539,011			183.50	否
吴希振	董事、副总经理	男	60	2023年5月18日	2026年5月18日	554,060	415,560	-138,500	个人原因减持股份	98.14	否
赵志军	董事	男	54	2023年5月18日	2026年5月18日	250,000	250,000			71.24	否
陈燕	董事、副总经理	女	53	2023年5月18日	2026年5月18日	815,000	815,000			97.16	否
潘滋润	董事	男	53	2023年5月18日	2026年5月18日	400,000	400,000			95.94	否
冯国鑫	董事、董事会秘书	男	35	2023年5月18日	2026年5月18日	400,000	400,000			95.96	否
李慧	独立董事	女	58	2023年5月18日	2026年5月18日						否
杨钧	独立董事	男	56	2023年5月18日	2026年5月18日					10.00	否
张钦昱	独立董事	男	40	2024年5月20日	2026年5月18日					5.83	否
李进	监事会主席	男	60	2023年5月18日	2026年5月18日	190,480	142,880	-47,600	个人原因减持股份	97.73	否
姜家书	监事	男	52	2023年5月	2026年5月					62.54	否

				18日	18日						
程宝东	职工监事	男	52	2023年5月18日	2026年5月18日					77.62	否
余鹏	财务总监	男	56	2023年5月19日	2026年5月18日	400,000	400,000			95.21	否
武惠斌	副总经理	男	51	2023年5月19日	2026年5月18日	614,500	614,500			115.05	否
叶强	副总经理	男	53	2023年5月19日	2026年5月18日	685,060	685,060			94.94	否
李磊	副总经理	男	42	2023年5月19日	2026年5月18日	250,000	250,000			83.49	否
梅夏英 (离任)	独立董事	男	55	2023年5月18日	2024年5月20日						否
合计	/	/	/	/	/	8,098,111	7,912,011	-186,100	/	1,284.35	/

姓名	主要工作经历
熊伟	曾任公司总经理助理，公司副总经理等职；现任公司董事长、总经理。
吴希振	曾任公司董事会秘书等职；现任公司董事、副总经理。
赵志军	曾任公司总经理等职；现任公司董事。
陈燕	曾任公司总经理助理等职；现任公司董事、副总经理。
潘滋润	曾任公司财务总监等职；现任公司董事，河南羚锐集团有限公司总经理。
冯国鑫	曾任公司副总经理等职；现任公司董事、董事会秘书。
李慧	现任中国中医科学院中药研究所中药制剂中心主任等职，公司独立董事。
杨钧	现任北京亚太联华资产评估有限公司董事长，公司独立董事。
张钦昱	现任中国政法大学经济法研究所所长，公司独立董事。

李进	曾任公司总经理助理、副总经理等职；现任公司监事会主席。
姜家书	曾任公司总经理助理等职；现任公司总工程师，公司监事。
程宝东	曾任羚锐生物副总经理等职；现任公司贴膏剂事业部总经理、公司职工监事。
余鹏	曾任公司总审计师、副总经理等职；现任公司财务总监。
武惠斌	曾任公司药物研究院副院长、总经理助理等职；现任公司副总经理。
叶强	曾任公司董事会秘书等职；现任公司副总经理。
李磊	曾任公司总经理助理、贴膏剂事业部副总经理等职；现任公司副总经理、口服药事业部总经理。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司独立董事梅夏英先生因个人原因，向公司申请辞去第九届董事会独立董事及董事会专门委员会的相关职务。经公司第九届董事会第七次会议及2023年年度股东大会审议通过，补选张钦昱先生为公司独立董事、董事会战略委员会委员、董事会提名委员会委员、董事会审计委员会委员、董事会薪酬与考核委员会主任委员职务，任期自股东大会审议通过之日起至公司第九届董事会任期届满日止。

上述内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）公司公告。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1、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
熊伟	河南羚锐集团有限公司	董事长	2023年6月	2026年6月
潘滋润	河南羚锐集团有限公司	董事、总经理	2023年6月	2026年6月
冯国鑫	河南羚锐集团有限公司	董事	2023年6月	2026年6月
武惠斌	河南羚锐集团有限公司	董事	2023年6月	2026年6月
余鹏	河南羚锐集团有限公司	董事	2023年6月	2026年6月
吴希振	河南羚锐集团有限公司	监事	2023年6月	2026年6月
赵志军	河南羚锐集团有限公司	监事	2023年6月	2026年6月
陈燕	河南羚锐集团有限公司	监事	2023年6月	2026年6月
在股东单位任职情况的说明				

**2、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
熊伟	信阳新锐投资发展有限公司	董事长	2021年5月	2025年1月
熊伟	新县鑫源贸易有限公司	董事	2023年1月	
李进	信阳新锐投资发展有限公司	董事、总经理	2021年5月	2025年1月
吴希振	信阳新锐投资发展有限公司	董事	2021年5月	2025年1月
李慧	中国中医科学院中药研究所	研究员	2010年12月	
李慧	中国中医科学院中医药健康产业研究所	法定代表人	2022年6月	
杨钧	北京亚太联华资产评估有限公司	董事长	2006年10月	
杨钧	厦门中创环保科技股份有限公司	独立董事	2021年7月	
张钦昱	中国政法大学经济法研究所	所长	2014年7月	
张钦昱	青海盐湖工业股份有限公司	独立董事	2024年5月	
吴希振	中证焦桐基金管理有限公司	董事	2022年1月	2025年4月
在其他单位任职情况的说明	信阳新锐投资发展有限公司目前已完成工商注销登记。			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	领取津贴的董事（含独立董事）、监事其津贴标准由公司股东大会决定；兼任公司高级管理人员、高级顾问及其他职务的董事、监事，不单独就其担任的董事、监事职务在公司领取报酬，而是根据其兼任的职务在公司领取报酬，由董事会决定其报酬。专职董事、监事津贴由股东大会决定；职工监事按其职位领取报酬。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是

薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会全体委员在审议相关薪酬方案时，均发表了同意的审核意见。薪酬与考核委员会对董事、监事、高级管理人员的薪酬标准和发放流程进行监督，董事、监事、高级管理人员的薪酬发放情况符合公司章程和相关管理制度。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	兼任高管或高级顾问及其他职务的董事、监事薪酬由固定薪酬（包括底薪和绩效年薪）及奖金两部分构成，主要基于企业经济效益，综合考虑同行业上市公司薪酬的平均水平，并依据其岗位职责、实际工作业绩等因素综合确定。领取津贴的独立董事的津贴标准为10万元/年(含税)。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员的报酬根据考核予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,284.35万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
梅夏英	独立董事	离任	辞职
张钦昱	独立董事	选举	补选

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第六次会议	2024年1月16日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第九届董事会第七次会议	2024年4月24日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第九届董事会第八次会议	2024年6月26日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第九届董事会第九次会议	2024年8月9日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第九届董事会第十次会议	2024年9月13日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第九届董事会第十一次会议	2024年10月28日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第九届董事会第十二次会议	2024年11月29日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第九届董事会第十三次会议	2024年12月19日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。

## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
熊伟	否	8	8	7	0	0	否	2
吴希振	否	8	8	7	0	0	否	2
赵志军	否	8	8	7	0	0	否	2
陈燕	否	8	8	7	0	0	否	2
潘滋润	否	8	8	7	0	0	否	2
冯国鑫	否	8	8	7	0	0	否	2
李慧	是	8	8	7	0	0	否	2
杨钧	是	8	8	7	0	0	否	2
张钦昱	是	6	6	6	0	0	否	1
梅夏英 (离任)	是	2	2	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任委员：杨钧；委员：赵志军、潘滋润、李慧、张钦昱
提名委员会	主任委员：李慧；委员：熊伟、吴希振、张钦昱、杨钧
薪酬与考核委员会	主任委员：张钦昱；委员：熊伟、陈燕、李慧、杨钧
战略委员会	主任委员：熊伟；委员：赵志军、李慧、张钦昱、杨钧

## (二) 报告期内审计委员会召开5次会议

召开日期	会议内容	重要意见和	其他履行
------	------	-------	------

		建议	职责情况
2024年1月6日	审议《2023年审计工作总结》《2024年审计工作计划》	所有议案均审议通过	
2024年4月24日	审议《2023年年度报告》及《2023年年度报告摘要》《2023年度内部控制评价报告》《2024年第一季度报告》《审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责情况报告》	所有议案均审议通过	
2024年8月9日	审议《2024年半年度报告》及《2024年半年度报告摘要》	所有议案均审议通过	
2024年10月27日	审议《2024年第三季度报告全文》《2024年度内部控制评价工作方案》	所有议案均审议通过	
2024年11月28日	审议《关于续聘会计师事务所的议案》	所有议案均审议通过	

**(三) 报告期内提名委员会召开1次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年4月24日	审议《关于补选公司第九届董事会独立董事的议案》	所有议案均审议通过	

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开5次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年1月16日	审议《关于回购注销部分限制性股票的议案》	所有议案均审议通过	
2024年4月24日	审议《2024年度董事、监事薪酬（津贴）预案》《2023年总经理及经营团队考核结果》《2024年度总经理及经营团队考核方案》	所有议案均审议通过	
2024年6月25日	审议《关于2021年限制性股票激励计划第三期解锁条件成就的议案》《关于2021年员工持股计划第三个解锁期考核指标完成情况的议案》	所有议案均审议通过	
2024年11月28日	审议《关于〈羚锐制药2024年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈羚锐制药2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于〈羚锐制药2024年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈羚锐制药2024年员工持股计划管理办法〉的议案》	所有议案均审议通过	
2024年12月19日	审议《关于向公司2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》	所有议案均审议通过	

**(五) 报告期内战略委员会召开1次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年4月24日	审议《公司发展战略》《公司2023年度经营计划》	所有议案均审议通过	

**(六) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	1,199
主要子公司在职员工的数量	1,236
在职员工的数量合计	2,435
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	637
销售人员	883
技术人员	331
财务人员	105
行政人员	479
合计	2,435
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量(人)
硕士	38
本科	505
大专	847
大专以下	1,045
合计	2,435

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

1、薪酬制度遵循“按劳分配与按生产要素分配相结合”和“效率优先、兼顾公平”的原则。

员工薪酬力求从下述几方面得以体现：

- (1) 员工的基本素质、专业知识、经验积累、工作能力与综合素质；
- (2) 工作岗位责任大小、对知识技能的要求、风险性和工作强度；
- (3) 工作业绩；
- (4) 吸引优秀人才，调动员工积极性，尤其是管理人员和技术人员的积极性；
- (5) 岗位市场化原则；
- (6) 企业对员工的关怀。

2、公司力求保持在同行业中具有竞争力的薪酬水平，并定期与同行业的薪酬水平作比较，适时作出调整，以确保竞争力。

### (三) 培训计划

适用 不适用

- 1、对员工进行的思想政治、职业道德等方面的教育；
- 2、对各类员工进行岗前培训、转岗培训、岗位任职资格培训、岗位专业技能培训；
- 3、对专业技术人员进行新理论、新知识、新技术的继续教育；
- 4、对各级管理人员进行管理技能、领导力等培训。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司重视对投资者的合理投资回报，2024年，公司根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等法律法规规定，对《公司章程》利润分配政策进行了修订，并制定了《未来三年（2024年-2026年）股东分红回报规划》，建立对投资者持续、稳定、科学、可预期的回报规划和机制，以保证公司利润分配政策的连续性和稳定性。

报告期内，公司严格执行《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等法律法规和公司章程的相关规定，坚持实施积极的现金分红方案，让股东充分享受公司发展的红利。2024年5月20日，公司召开2023年年度股东大会审议通过《2023年度利润分配预案》，以总股本567,140,242股，扣除公司回购专用账户中3,206,325股，每股派发现金红利0.80元（含税），共计派发现金红利451,147,133.60元（含税），并于2024年6月20日实施完毕。

综合考虑公司长远发展和投资者利益，公司2024年度利润分配预案为：公司拟向全体股东每股派发现金红利0.90元（含税），本年度不送红股，也不进行资本公积金转增股本，剩余可供分配利润结转至下一年度。截止目前，公司总股本为567,115,486股，以此计算拟分配现金股利人民币510,403,937.40元（含税），本次现金分红占合并财务报表中归属于上市公司股东的净利润的70.64%。公司2024年度利润分配方案尚需提交2024年年度股东大会审议通过。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
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 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	9.00
每10股转增数(股)	
现金分红金额(含税)	510,403,937.40
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	722,550,720.15
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	70.64
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额(含税)	510,403,937.40
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	70.64

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额(含税)(1)	1,300,007,084.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	1,300,007,084.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	585,321,539.03
最近三个会计年度现金分红比例(%) (5)=(3)/(4)	222.10
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	722,550,720.15
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	1,947,335,325.69

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
《羚锐制药关于部分股权激励限制性股票回购注销实施公告》	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

《羚锐制药关于 2021 年限制性股票激励计划第三期解锁条件成就的公告》	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《羚锐制药关于 2021 年限制性股票激励计划第三期解锁暨上市的公告》	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《羚锐制药股权激励限制性股票回购注销实施公告》	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《羚锐制药 2024 年限制性股票激励计划（草案）》	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《羚锐制药 2024 年限制性股票激励计划权益授予公告》	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2024 年 12 月 18 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈羚锐制药 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》等议案；2024 年 12 月 19 日，公司第九届董事会第十三次会议和第九届监事会第十一次会议审议通过《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意向 9 名激励对象授予限制性股票 125 万股。2025 年 1 月 9 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2024 年限制性股票激励计划的授予登记工作。

具体内容详见上海证券交易所网站 (<https://www.sse.com.cn/>) 公司公告。

员工持股计划情况

适用 不适用

2024 年 6 月 26 日，公司召开第九届董事会第八次会议及第九届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2021 年员工持股计划第三个解锁期考核指标完成情况的议案》。目前，公司 2021 年员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕。

公司于 2024 年 12 月 18 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈羚锐制药 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，同意公司实施 2024 年员工持股计划。本次员工持股计划参与员工 189 人，认购份额对应股份数量为 1,956,325 股，本次员工持股计划的标的股票权益分两期解锁，分别为自公司公告标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月，解锁比例分别为 50%、50%。本次员工持股计划设置公司业绩考核指标与个人绩效考核指标，各解锁期内，结合公司业绩考核与个人绩效考核的结果，确定持有人各期实际可解锁的权益。本次员工持股计划股票已于 2025 年 1 月 7 日以非交易过户的方式过户至“河南羚锐制药股份有限公司—2024 年员工持股计划”证券账户。

具体内容详见上海证券交易所网站 (<https://www.sse.com.cn/>) 公司公告。

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

本公司根据《公司章程》制定了较为完善的绩效管理制度和流程，建立了KPI绩效考核体系，于每年初根据公司战略目标和经营计划分解设置考核指标、签订绩效考核书并逐级进行考核。董事会下设薪酬与考核委员会，依据年度KPI考核方案，对高管人员的业绩完成情况进行考核。

公司将持续建立健全激励约束机制，进一步完善法人治理结构，充分调动管理层和核心技术（业务）员工的积极性，有效地将股东利益、企业利益和员工个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司持续完善和细化内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部监督，坚守合规底线。公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和公司内部控制评价管理规范，组织开展了内部控制评价工作，公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域，涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；根据公司重大缺陷认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。公司内部控制体系结构合理，职责明确，内部控制运行机制有效，达到了内部控制预期目标，有效促进了公司战略的稳步实施，保障了公司及全体股东的利益。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司纳入合并范围的子公司包括河南羚锐医药有限公司、河南羚锐生物药业有限公司、河南羚锐投资发展有限公司、新县宾馆有限责任公司、信阳羚锐生态农业有限公司等。公司根据《公司法》《证券法》《上市规则》等法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司的实际情况，制定了《控股子公司管理制度》。公司严格按照《控股子公司管理制度》，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。

子公司在公司总体方针目标框架下，独立经营、自主管理，合法有效地运作企业法人资产，同时在不影响独立自主经营管理的前提下执行公司对子公司的各项制度规定。子公司严格依照公

司《信息披露事务管理制度》的规定，及时、准确、真实、完整地向公司报告重大信息，不存在应披露而未披露的重大事项。

报告期内，不存在子公司失去控制的现象。

#### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

#### 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	114.14

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

根据信阳市生态环境局《信阳市 2024 年度环境监管重点单位名单》，羚锐制药及其子公司均不属于重点排污单位。

公司高度重视环境保护工作，严格遵守国家和地方法规，秉承低碳、绿色、环保的发展理念，不断强化环境保护，科学规范地开展各项工作，用实际行动积极践行“两山”理论。公司持续提升对环境的管理要求，提高员工的环境保护意识。生产中，公司应用绿色工厂能源管理体系，加

大在节能减排、资源循环利用等方面的投入，通过技术创新、流程改进、设备升级等方式，从源头削减污染，减少或避免生产过程中污染物的产生和排放，达到节能减排目的。

报告期内，公司废水、废气、噪声达标排放，工业固废处置符合环境保护相关规定，公司及子公司在环保方面开展了如下工作：

1、根据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《危险废物管理计划和管理台账技术导则》要求，在环保部门的指导下，对标排查、查缺补漏，将生产过程中产生的废弃物按要求管理。

2、根据排污许可证制定年度环境监测方案，对厂区污染物排放进行定期监测，按照排污许可要求完成年度环境自行监测、排污许可执行报告、年度环保统计。

3、根据河南省生态环境厅《关于进一步规范全省污染源自动监控设施安装联网和运行管理有关工作的通知》的相关要求，完成污水站总排口视频监控安装联网及在线监测设备更新并验收备案。

4、实施环保数字化管理，通过信息技术提升环保工作的效率和精准率。按照《河南省企业事业单位环境信息公开实施方案》要求，每月按时开展环境信息公开工作。

5、按照“通用行业”差异化管控要求开展绩效分级，公司被持续认证为信阳市重污染天气重点行业绩效 A 级企业。

主要污染源	主要来源	特征污染物	处置及排放情况
废水	生产、生活废水	化学需氧量	通过公司自建污水处理站处理后达标排放到市政污水管网。
废气	燃气锅炉废气	二氧化硫、氮氧化物	通过低氮燃烧后由 15 米烟囱达标排放。
固废	一般固废	废药渣、拣选杂质等	固废由第三方公司送城市垃圾处理厂。

### 3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司深入贯彻国家“碳达峰、碳中和”目标要求，坚持生态设计、绿色发展、资源节约、环保友好的理念，采用技术先进、节能环保的设施设备，从源头削减污染。公司对于所有新建、扩建、改建等建设项目严格执行环保“三同时”制度，配套的环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产。公司通过持续开展清洁生产、创建绿色企业、三标认证、能源体系认证等，不断提高环保管理水平，严格履行环保的主体责任和社会责任。

公司突发环境事件应急组织机构和应急救援体系健全，突发环境应急预案在新县生态环境局进行了备案。为加强环境风险管控，公司每年组织相关单位进行应急预案演练，并根据实际演练

效果对预案进行评价与完善。公司先后入选第四批国家级“绿色工厂”，“河南绿色工厂示范企业”。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	报告期内，公司定期分析天然气消耗量、水消耗量和电消耗量，实时记录设备设施的运行情况，减少能源损耗；通过设备改进，提高生产效率，减少单位用电量、用气量；积极倡导节约用水、绿色出行、低碳出行，开展植树造林等活动。

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司 2024 年度履行社会责任情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司同日披露的《河南羚锐制药股份有限公司 2024 年度社会责任报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容
总投入（万元）	215.41
其中：资金（万元）	90.30
物资折款（万元）	125.11

具体说明

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见附注五、40 重要会计政策和会计估计的变更。

**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**（四）审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄志刚、王红帅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	40

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

经公司董事会审计委员会提议，公司第九届董事会第十二次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过，公司继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构，详见上海证券交易所网 <http://www.sse.com.cn> 公告。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信经营，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不良诚信状况。

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2024年11月29日，公司召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司2024年-2025年日常关联交易预计的议案》，2024年关联交易总额预计1,630万元，在上述关联交易总额范围内，公司及子公司可以根据实际情况在同一控制下的不同关联人之间的关联交易金额进行内部调剂(包括不同关联交易类型间的调剂)。关联董事回避了该议案的表决。具体内容详见公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《羚锐制药关于2024年-2025年日常关联交易预计的公告》。报告期内，日常关联交易执行情况如下：

单位：万元

关联交易类别	关联人	2024年度预计金额	2024年度实际发生金额	2024年年度实际发生金额占同类业务比例
购买商品	河南绿达山茶油股份有限公司	1,630	1,011.81	1.27%
购买商品	信阳大器茶业有限公司		104.34	0.13%
购买商品	北京羚锐卫生材料有限公司		302.67	0.38%
接受劳务	新县新征程文化有限公司		58.80	4.37%

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	6,000.00		

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托	委托	委托	委托理财	委托理财	资金	资金	是	报	年化	预	实际	未	逾	是否	未来	减
----	----	----	------	------	----	----	---	---	----	---	----	---	---	----	----	---

人	理财类型	理财金额	起始日期	终止日期	来源	投向	否存在受限情形	酬确定方式	收益率	期收益(如有)	收益或损失	到期金额	期末收回金额	经过法定程序	是否有委托理财计划	值准备计提金额(如有)
兴业银行	银行理财产品	1,000	2024/1/11	2024/4/19	自有资金	结构性存款	否	协议约定	2.72%		7.38			是	是	
华夏银行	银行理财产品	5,000	2024/2/23	2024/8/23	自有资金	结构性存款	否	协议约定	2.85%		71.05			是	是	

其他情况

适用 不适用

### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2、委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	3,956,760	0.70				-3,956,760	-3,956,760		
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,956,760	0.70				-3,956,760	-3,956,760		
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	3,956,760	0.70				-3,956,760	-3,956,760		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	563,187,232	99.30				3,928,254	3,928,254	567,115,486	100.00
1、人民币普通股	563,187,232	99.30				3,928,254	3,928,254	567,115,486	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	567,143,992	100.00				-28,506	-28,506	567,115,486	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2024年3月,公司回购注销3,750股限制性股票,公司总股本及有限售条件的流通股相应减少;

2024年7月,公司2021年限制性股票激励计划第三期解锁3,928,254股,限售股份相应减少,

无限售股份相应增加；2024年8月，公司回购注销24,756股限制性股票，公司总股本及有限售条件的流通股相应减少。

### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，因上述股权激励限制性股票回购注销，公司总股本减少28,506股，股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标无重大影响。

### 4、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

## (二) 限售股份限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021年限制性股票激励计划激励对象	3,956,760	3,956,760			股权激励股份限售	2024年3月25日、2024年7月29日、2024年8月23日
合计	3,956,760	3,956,760			/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 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

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,438
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,288
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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（户）
------------------------------

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
河南羚锐集团有限公司		121,817,898	21.48		质押	42,994,148	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	11,816,343	12,165,243	2.15		无		其他
中国工商银行股份有限公司—广发稳健回报混合型证券投资基金	-3,027,154	11,176,500	1.97		无		其他
基本养老保险基金—五零二二组合	1,650,200	8,680,484	1.53		无		其他
中国农业银行股份有限公司—前海开源中国稀缺资产灵活配置混合型证券投资基金	955,979	7,931,279	1.40		无		其他
全国社保基金—一五组合	-1,800,000	7,200,000	1.27		无		其他
中国建设银行股份有限公司—前海开源沪港深优势精选灵活配置混合型证券投资基金	5,667,290	7,168,390	1.26		无		其他
中国工商银行股份有限公司—前海开源国家比较优势灵活配置混合型证券投资基金	951,800	7,038,200	1.24		无		其他
香港中央结算有限公司	-6,373,973	5,897,822	1.04		无		其他
全国社保基金—四一四组合	5,088,532	5,088,532	0.90		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
	数量		种类	数量			
河南羚锐集团有限公司	121,817,898		人民币普通股	121,817,898			
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	12,165,243		人民币普通股	12,165,243			
中国工商银行股份有限公司—广发稳健回报混合型证券投资基金	11,176,500		人民币普通股	11,176,500			
基本养老保险基金—五零二二组合	8,680,484		人民币普通股	8,680,484			

中国农业银行股份有限公司—前海开源中国稀缺资产灵活配置混合型证券投资基金	7,931,279	人民币普通股	7,931,279
全国社保基金一一五组合	7,200,000	人民币普通股	7,200,000
中国建设银行股份有限公司—前海开源沪港深优势精选灵活配置混合型证券投资基金	7,168,390	人民币普通股	7,168,390
中国工商银行股份有限公司—前海开源国家比较优势灵活配置混合型证券投资基金	7,038,200	人民币普通股	7,038,200
香港中央结算有限公司	5,897,822	人民币普通股	5,897,822
全国社保基金四一四组合	5,088,532	人民币普通股	5,088,532
前十名股东中回购专户情况说明			
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，未知股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

名称	河南羚锐集团有限公司
单位负责人或法定代表人	熊伟
成立日期	2003年12月18日
主要经营业务	对技术贸易、医药、房地产、宾馆等业务投资。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2、自然人

适用 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

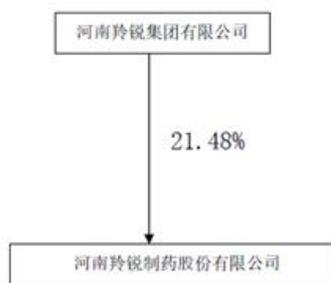
适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

2、 自然人

适用 不适用

姓名	熊伟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任河南羚锐集团有限公司董事长，公司董事长、总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

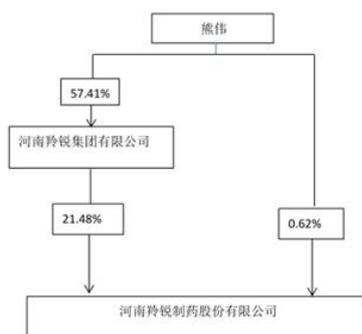
适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

适用 不适用

### 审计报告

大华审字[2025]0011007661号

河南羚锐制药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了河南羚锐制药股份有限公司(以下简称羚锐制药)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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,公允反映了羚锐制药2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、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职业道德守则,我们独立于羚锐制药,并履行了职业道德方面的其他责任。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。

#### 三、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。

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 事项描述

2024年度羚锐制药收入确认的会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注三/(三十)、附注五/注释40。

由于收入是羚锐制药的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于羚锐制药收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 测试有关收入循环的关键内部控制的设计和运行,以确认内部控制的有效性;
- (2) 对收入执行分析性复核程序;

(3) 获取羚锐制药与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，主要包括发货、付款与结算、换货与退货政策等；

(4) 检查羚锐制药与客户的购货订单、发货单据、运输单据、收货确认单、记账凭证、回款单据等资料；

(5) 向重要客户实施独立函证程序，函证应收账款及当期销售额；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，羚锐制药收入确认符合企业会计准则的相关规定。

#### 四、其他信息

羚锐制药管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

羚锐制药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，羚锐制药管理层负责评估羚锐制药的持续经营能力，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羚锐制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督羚锐制药的财务报告过程。

#### 六、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：

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 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。

4. 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，就可能导致对羚锐制药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告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羚锐制药不能持续经营。

5. 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。

6. 就羚锐制药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，并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）。

在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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人) 黄志刚

中国注册会计师：

王红帅

二〇二五年四月二十四日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,228,377,806.00	1,498,895,230.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			206,076.72
衍生金融资产			
应收票据		152,368,047.41	213,302,268.63
应收账款		319,370,595.37	258,402,698.60
应收款项融资		17,207,180.94	27,288,752.11
预付款项		12,475,443.15	14,708,939.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,226,162.88	11,871,655.98
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		434,973,678.93	467,352,854.33
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		283,008,632.66	65,298,597.23
其他流动资产		4,030,699.77	41,605,667.97
流动资产合计		2,458,038,247.11	2,598,932,741.62
<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		73,091,604.02	71,267,670.46
其他权益工具投资		67,588,844.52	150,400,452.90
其他非流动金融资产		116,470,765.22	115,620,579.97
投资性房地产			
固定资产		588,356,598.65	636,362,026.50
在建工程		34,198,227.14	2,879,172.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,643,079.28	8,568,393.10
无形资产		203,746,216.32	202,503,050.76
其中：数据资源			
开发支出		5,408,466.06	27,335,877.82
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,935,972.15	9,393,146.65
递延所得税资产		199,592,233.30	186,924,066.90
其他非流动资产		1,254,772,953.96	761,730,194.15
非流动资产合计		2,558,804,960.62	2,172,984,631.77
资产总计		5,016,843,207.73	4,771,917,373.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,274,770.88	141,220,835.63
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			
应付账款		85,128,313.45	57,377,679.21
预收款项		63,223.00	99,733.01
合同负债		114,280,288.02	114,477,230.23
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		154,190,244.95	149,461,409.92
应交税费		77,786,201.32	110,089,578.15

其他应付款		1,377,246,194.50	1,278,384,040.30
其中：应付利息		194,399.94	194,399.94
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,780,510.01	1,083,854.28
其他流动负债		30,585,428.93	47,964,971.97
流动负债合计		1,874,335,175.06	1,900,159,332.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,545,589.15	6,962,101.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,403,353.34	39,783,930.37
递延所得税负债		22,267,026.18	26,315,070.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,215,968.67	73,061,102.69
负债合计		1,936,551,143.73	1,973,220,435.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		567,115,486.00	567,143,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		340,607,430.07	326,227,195.32
减：库存股		13,700,000.00	47,401,955.65
其他综合收益		-2,017,348.77	51,003,435.67
专项储备			
盈余公积		285,330,664.25	283,825,768.64
一般风险准备			
未分配利润		1,895,190,055.74	1,610,242,408.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,072,526,287.29	2,791,040,844.65
少数股东权益		7,765,776.71	7,656,093.35
所有者权益（或股东权益）合计		3,080,292,064.00	2,798,696,938.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,016,843,207.73	4,771,917,373.39

公司负责人：熊伟 主管会计工作负责人：余鹏 会计机构负责人：胡秀英

## 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,187,527,233.03	1,472,752,543.01
交易性金融资产			206,076.72
衍生金融资产			
应收票据		78,411,847.72	78,836,013.88
应收账款		308,603,934.20	247,574,335.50
应收款项融资		16,151,924.94	21,017,303.85
预付款项		9,282,378.22	13,888,067.97
其他应收款		14,449,462.98	35,553,757.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		367,736,388.64	411,029,604.61
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		283,008,632.66	65,298,597.23
其他流动资产		42,151.71	30,350,350.66
流动资产合计		2,265,213,954.10	2,376,506,650.48
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		460,373,929.58	488,624,588.21
其他权益工具投资		63,440,412.65	146,114,890.08
其他非流动金融资产		116,470,765.22	115,620,579.97
投资性房地产			
固定资产		523,330,516.11	563,468,727.63
在建工程		32,066,188.30	2,879,172.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,886,380.65	3,089,013.10
无形资产		151,476,650.70	148,707,734.20
其中：数据资源			
开发支出		5,408,466.06	27,335,877.82
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,590,357.58	4,715,988.37
递延所得税资产		180,005,178.22	166,379,519.09
其他非流动资产		1,246,468,293.36	735,990,586.15
非流动资产合计		2,784,517,138.43	2,402,926,677.18
资产总计		5,049,731,092.53	4,779,433,327.66
<b>流动负债：</b>			

短期借款		33,274,770.88	57,297,450.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		89,668,128.20	58,125,276.62
预收款项			
合同负债		76,654,773.72	112,133,553.21
应付职工薪酬		108,420,077.47	103,374,688.90
应交税费		65,723,442.00	104,906,965.16
其他应付款		1,440,512,805.45	1,313,003,049.93
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		972,717.61	901,009.98
其他流动负债		25,718,103.98	44,638,735.78
流动负债合计		1,840,944,819.31	1,794,380,730.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		630,071.90	1,602,789.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,511,069.27	31,624,802.23
其他非流动负债		19,793,108.02	23,858,246.32
非流动负债合计		45,934,249.19	57,085,838.06
负债合计		1,886,879,068.50	1,851,466,568.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		567,115,486.00	567,143,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,604,039.69	369,223,804.94
减：库存股		13,700,000.00	47,401,955.65
其他综合收益		-6,726,737.24	46,216,396.70
专项储备			
盈余公积		285,223,909.89	283,719,014.28
未分配利润		1,947,335,325.69	1,709,065,507.05
所有者权益（或股东权益）合计		3,162,852,024.03	2,927,966,759.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,049,731,092.53	4,779,433,327.66

公司负责人：熊伟 主管会计工作负责人：余鹏 会计机构负责人：胡秀英

## 合并利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		3,500,831,286.92	3,311,472,606.54
其中：营业收入		3,500,831,286.92	3,311,472,606.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,768,148,768.85	2,683,303,531.91
其中：营业成本		846,562,046.44	884,387,424.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		45,360,022.01	46,393,720.51
销售费用		1,596,930,049.01	1,503,783,394.73
管理费用		166,656,502.54	174,207,394.33
研发费用		131,525,319.54	109,651,855.95
财务费用		-18,885,170.69	-35,120,258.29
其中：利息费用		-767,494.16	-179,793.03
利息收入		18,824,724.53	35,717,964.97
加：其他收益		43,624,190.56	16,630,200.60
投资收益（损失以“-”号填列）		40,214,203.52	20,154,301.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,823,933.56	-384,674.90
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）		-10,490.56	120,718.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,719,044.83	-5,941,443.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-501,754.11	-2,873,269.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,061.90	47,652.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		810,301,684.55	656,307,235.40
加：营业外收入		22,904,745.34	434,360.92
减：营业外支出		5,633,433.03	3,697,426.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		827,572,996.86	653,044,169.92

减：所得税费用		104,988,304.87	84,928,470.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		722,584,691.99	568,115,699.33
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		722,584,691.99	568,115,699.33
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		722,550,720.15	568,109,302.85
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		33,971.84	6,396.48
六、其他综合收益的税后净额		-52,945,072.92	-25,632,363.70
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-53,155,976.41	-25,890,906.80
(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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		135,191.97	155,712.21
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		75,711.52	102,830.89
七、综合收益总额		669,639,619.07	542,483,335.63
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
		669,529,935.71	542,374,108.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
		109,683.36	109,227.37
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
		1.287	1.012
(二)稀释每股收益(元/股)			
		1.281	1.003

公司负责人：熊伟 主管会计工作负责人：余鹏 会计机构负责人：胡秀英

## 母公司利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入		2,775,530,463.59	2,604,419,153.43
减：营业成本		738,478,415.75	786,301,285.47
税金及附加		35,451,290.32	34,642,094.91
销售费用		1,145,014,259.07	1,035,111,175.70
管理费用		88,451,088.05	91,975,267.77
研发费用		125,940,425.97	106,060,114.33
财务费用		-19,126,274.82	-35,744,349.23
其中：利息费用		-832,206.91	-420,614.45
利息收入		18,691,701.26	35,638,800.27
加：其他收益		40,369,307.58	13,348,574.80
投资收益（损失以“-”号填列）		68,344,834.60	53,991,429.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,823,933.56	-384,674.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-10,490.56	120,718.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,918,363.10	-3,865,285.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-105,227.38	-241,353.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,555.94	-6,533.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		768,003,876.33	649,421,115.70
加：营业外收入		2,728,558.35	312,972.97
减：营业外支出		1,795,989.90	3,173,671.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		768,936,444.78	646,560,417.52
减：所得税费用		93,063,553.06	77,522,397.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		675,872,891.72	569,038,020.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		675,872,891.72	569,038,020.26
（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		-52,943,133.94	-26,108,029.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-52,943,133.94	-26,108,029.61
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		-52,943,133.94	-26,108,029.61

变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		622,929,757.78	542,929,990.65
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：熊伟 主管会计工作负责人：余鹏 会计机构负责人：胡秀英

#### 合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		3,825,702,138.26	3,658,707,017.65
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		761,756.01	758,094.96
收到其他与经营活动有关的现金		98,371,818.02	87,474,723.57
经营活动现金流入小计		3,924,835,712.29	3,746,939,836.18
购买商品、接受劳务支付的现		714,912,160.76	801,822,038.63

金			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		367,554,981.62	384,754,042.49
支付的各项税费		494,167,389.55	477,305,244.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,472,336,947.23	1,269,629,761.39
经营活动现金流出小计		3,048,971,479.16	2,933,511,087.31
经营活动产生的现金流量净额		875,864,233.13	813,428,748.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,697,360.17	8,094,027.73
取得投资收益收到的现金		20,161,914.21	13,304,651.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,850.00	10,154,769.52
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		410,000,000.00	492,779,213.30
投资活动现金流入小计		465,877,124.38	524,332,662.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,110,392.18	21,198,079.99
投资支付的现金		10,000,000.00	30,056,638.68
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		1,006,599,055.54	702,780,489.90
投资活动现金流出小计		1,131,709,447.72	754,035,208.57
投资活动产生的现金流量净额		-665,832,323.34	-229,702,546.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,141,322.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,433,003.90	102,844,440.21
收到其他与筹资活动有关的现金		8,619,222.74	
筹资活动现金流入小计		84,193,548.64	102,844,440.21
偿还债务支付的现金		102,844,440.21	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支		451,344,714.03	344,284,935.11

付的现金			
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		1,942,276.36	11,293,432.74
筹资活动现金流出小计		556,131,430.60	375,578,367.85
筹资活动产生的现金流量净额		-471,937,881.96	-272,733,927.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,770.61	-2,374.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-261,898,201.56	310,989,901.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,490,276,007.56	1,179,286,106.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,228,377,806.00	1,490,276,007.56

公司负责人：熊伟 主管会计工作负责人：余鹏 会计机构负责人：胡秀英

**母公司现金流量表**  
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		2,776,715,373.11	2,954,725,797.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		132,876,064.24	83,136,057.55
经营活动现金流入小计		2,909,591,437.35	3,037,861,854.63
购买商品、接受劳务支付的现金		485,440,969.98	738,192,722.72
支付给职工及为职工支付的现金		131,015,665.26	127,951,111.16
支付的各项税费		406,990,498.26	354,400,469.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,137,940,768.99	965,557,289.87
经营活动现金流出小计		2,161,387,902.49	2,186,101,592.90
经营活动产生的现金流量净额		748,203,534.86	851,760,261.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,697,360.17	4,494,027.73
取得投资收益收到的现金		65,761,914.21	51,104,651.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,004,322.33
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		410,000,000.00	492,779,213.30
投资活动现金流入小计		511,459,274.38	558,382,215.35

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,316,938.81	19,431,564.68
投资支付的现金		10,000,000.00	30,056,638.68
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		1,006,599,055.54	702,780,489.90
投资活动现金流出小计		1,144,915,994.35	752,268,693.26
投资活动产生的现金流量净额		-633,456,719.97	-193,886,477.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,141,322.00	
取得借款收到的现金		37,274,770.88	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72,416,092.88	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		451,344,714.03	344,284,935.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,043,444.86	2,317,277.00
筹资活动现金流出小计		472,388,158.89	366,602,212.11
筹资活动产生的现金流量净额		-399,972,066.01	-346,602,212.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-58.86	-8,305.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-285,225,309.98	311,263,266.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,472,752,543.01	1,161,489,276.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,187,527,233.03	1,472,752,543.01

公司负责人：熊伟 主管会计工作负责人：余鹏 会计机构负责人：胡秀英

## 合并所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	567,143,992.00				326,227,195.32	47,401,955.65	51,003,435.67		283,825,768.64		1,610,242,408.67		2,791,040,844.65	7,656,093.35	2,798,696,938.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	567,143,992.00				326,227,195.32	47,401,955.65	51,003,435.67		283,825,768.64		1,610,242,408.67		2,791,040,844.65	7,656,093.35	2,798,696,938.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-28,506.00				14,380,234.75	-33,701,955.65	-53,020,784.44		1,504,895.61		284,947,647.07		281,485,442.64	109,683.36	281,595,126.00
(一)综合收益总额							-37,971,828.31				722,550,720.15		684,578,891.84	109,683.36	684,688,575.20
(二)	-28,506.00				14,380,234.75	-33,701,955.65							48,053,684.40		48,053,684.40



河南羚锐制药股份有限公司2024年年度报告

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	
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						-15,048,956.13		1,504,895.61		13,544,060.52				
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	567,115,486.00				340,607,430.07	13,700,000.00	-2,017,348.77	285,330,664.25		1,895,190,055.74	3,072,526,287.29	7,765,776.71	3,080,292,064.00	

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	567,458,992.00				309,819,390.84	67,617,756.61	76,738,630.26		283,836,250.36		1,380,683,454.28		2,550,918,961.13	7,546,865.98	2,558,465,827.11
加：会计政策变更									-10,481.72		-94,335.46		-104,817.18		-104,817.18
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	567,458,992.00				309,819,390.84	67,617,756.61	76,738,630.26		283,825,768.64		1,380,589,118.82		2,550,814,143.95	7,546,865.98	2,558,361,009.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-315,000.00				16,407,804.48	-20,215,800.96	-25,735,194.59				229,653,289.85		240,226,700.70	109,227.37	240,335,928.07
（一）综合收益总额							-25,735,194.59				568,109,302.85		542,374,108.26	109,227.37	542,483,335.63
（二）所有者投入和	-315,000.00				16,407,804.48	-20,215,800.96							36,308,605.44		36,308,605.44

河南羚锐制药股份有限公司2024年年度报告

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
减少资本																	
1.所有者投入的普通股	-315,000.00					-939,787.20										-1,254,787.20	-1,254,787.20
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						14,073,900.11	-20,215,800.96									34,289,701.07	34,289,701.07
4.其他						3,273,691.57										3,273,691.57	3,273,691.57
(三) 利润分配																	
1.提取盈余公积																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者(或股东)的分配																-338,456,013.00	-338,456,013.00
4.其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1.资本公积转																	

河南羚锐制药股份有限公司2024年年度报告

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
增资本 (或股本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他															
四、本 期期末 余额	567,143,992.00				326,227,195.32	47,401,955.65	51,003,435.67		283,825,768.64		1,610,242,408.67		2,791,040,844.65	7,656,093.35	2,798,696,938.00

公司负责人：熊伟

主管会计工作负责人：余鹏

会计机构负责人：胡秀英

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,143,992.00				369,223,804.94	47,401,955.65	46,216,396.70		283,719,014.28	1,709,065,507.05	2,927,966,759.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,143,992.00				369,223,804.94	47,401,955.65	46,216,396.70		283,719,014.28	1,709,065,507.05	2,927,966,759.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-28,506.00				14,380,234.75	-33,701,955.65	-52,943,133.94		1,504,895.61	238,269,818.64	234,885,264.71
（一）综合收益总额							-37,894,177.81			675,872,891.72	637,978,713.91
（二）所有者投入和减少资本	-28,506.00				14,380,234.75	-33,701,955.65					48,053,684.40
1. 所有者投入的普通股	-28,506.00				2,243,651.87	-32,841,078.85					35,056,224.72
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					4,984,179.22	-860,876.80					5,845,056.02
4. 其他					7,152,403.66						7,152,403.66
（三）利润分配										-451,147,133.60	-451,147,133.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-451,147,133.60	-451,147,133.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							-15,048,956.13		1,504,895.61	13,544,060.52	
1. 资本公积转增资本											

河南羚锐制药股份有限公司2024年年度报告

项目	2024年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(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						-15,048,956.13		1,504,895.61	13,544,060.52		
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	567,115,486.00				383,604,039.69	13,700,000.00	-6,726,737.24	285,223,909.89	1,947,335,325.69	3,162,852,024.03	

项目	2023年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,458,992.00				352,816,000.46	67,617,756.61	72,324,426.31		283,729,496.00	1,478,577,835.25	2,687,288,993.41
加: 会计政策变更									-10,481.72	-94,335.46	-104,817.18
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,458,992.00				352,816,000.46	67,617,756.61	72,324,426.31		283,719,014.28	1,478,483,499.79	2,687,184,176.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-315,000.00				16,407,804.48	-20,215,800.96	-26,108,029.61			230,582,007.26	240,782,583.09
(一) 综合收益总额							-26,108,029.61			569,038,020.26	542,929,990.65
(二) 所有者投入和减少资本	-315,000.00				16,407,804.48	-20,215,800.96					36,308,605.44

河南羚锐制药股份有限公司2024年年度报告

项目	2023年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1. 所有者投入的普通股	-315,000.00				-939,787.20					-1,254,787.20
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					14,073,900.11	-20,215,800.96				34,289,701.07
4. 其他					3,273,691.57					3,273,691.57
(三) 利润分配									-338,456,013.00	-338,456,013.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-338,456,013.00	-338,456,013.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	567,143,992.00				369,223,804.94	47,401,955.65	46,216,396.70	283,719,014.28	1,709,065,507.05	2,927,966,759.32

公司负责人：熊伟

主管会计工作负责人：余鹏

会计机构负责人：胡秀英

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

河南羚锐制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经河南省人民政府豫股批字[1999]第09号文件批准，由河南羚锐制药有限公司整体改制成立的股份有限公司。公司于2000年10月18日在上海证券交易所上市。

经过历年的转增股本、增发新股、回购股份，截止2024年12月31日，本公司累计发行股本总数567,115,486股。本公司注册地址：河南新县，总部地址：河南新县，公司统一社会信用代码：914100006144026968，母公司为河南羚锐集团有限公司，集团最终实际控制人为熊伟。

##### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属制药行业，主要产品包括通络祛痛膏、壮骨麝香止痛膏、丹鹿通督片、培元通脑胶囊以及参芪降糖胶囊等。

##### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共13户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少1户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

##### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2025年4月24日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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

√适用 □不适用

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：

适用 不适用

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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
本期重要的应收款项核销	金额 100 万以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额 100 万以上
账龄超过一年的重要应付款项	金额 50 万以上
账龄超过一年的重要其他应付款	金额 600 万以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## (2) 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 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, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资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所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

## (3) 非同一控制下的企业合并

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, 为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 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; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资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。合

并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

√适用 □不适用

### **(1) 控制的判断标准**

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

### **(2) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **(3) 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报

表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担

该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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。

### (2) 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 4) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 5) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 6) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 7) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 8) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- ①能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合。
- ③金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②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。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值

占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

4) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

5) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资

产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### **(6) 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 5) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 6) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 7) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损

失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	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，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
商业承兑 汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 13、 应收账款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内应收子公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息

能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	40
4—5年	80
5年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 14、 应收款项融资

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

分类为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，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 15、 其他应收款

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内各公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	40
4—5年	80
5年以上	100

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 16、 存货

适用 不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### （1） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在

生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产、农产品等。

#### （2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十一）生物资产。

#### （3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17、合同资产

适用 不适用

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19、长期股权投资

适用 不适用

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

## (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对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(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

2) 在合并财务报表中, 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, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2) 固定资产后续计量及处置

#### ①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### ②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### ③固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

#### ④固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33

运输工具	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24、生物资产

√适用 □不适用

### (1) 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括颠茄草、水稻等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (3) 生物资产后续计量

#### 1) 后续支出

自行种植的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的种苗费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

### (4) 生物资产减值

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

## 25、 油气资产

适用 不适用

## 26、 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

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专有技术及其他。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	权属证明
专有技术	5-10年	预计受益期
其他	5-10年	预计受益期

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，必要时进行调整。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
羚锐农业生态园土地平整费	30年	预计受益年限
郑州办装修费	9-10年	预计受益年限
车位费	9-10年	预计受益年限
大别山风物馆	10年	预计可使用年限
羚锐广场	10年	预计可使用年限
郑州办储藏室	10年	预计受益年限
生物技改项目	5年	预计可使用年限
中药材基地配套工程	5年	预计可使用年限
万得技术服务费	2年	预计服务年限
装修费	2-3年	预计受益年限

## 29、合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债。

#### 31、 预计负债

适用 不适用

#### 32、 股份支付

适用 不适用

##### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

##### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

##### (4) 会计处理方法

###### 1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股

份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### 3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段

内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35、合同成本

适用 不适用

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价

值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的

政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 38、租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十八）。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40、重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自2024年1月1日起执行财政部2023年发布的《企业会计准则解释第17号》	(1)	
本公司自2024年1月1日起执行财政部2023年8月21日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	(2)	
本公司自2024年1月1日起执行财政部2024年发布的《企业会计准则解释第18号》	(3)	

其他说明：

#### (1) 执行企业会计准则解释第17号对本公司的影响

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），本公司自2024年1月1日起施行（“施行日”）解释17号。

执行解释17号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自2024年1月1日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (3) 执行企业会计准则解释第18号对本公司的影响

2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，以下简称“解释18号”）。本公司自2024年1月1日起执行解释18号，执行解释18号对本报告期内财务报表无重大影响。

**(2). 重要会计估计变更**□适用  不适用**(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**□适用  不适用**41、其他**□适用  不适用**六、税项****1、主要税种及税率**

主要税种及税率情况

 适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、13%、9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税		
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

 适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
北京羚锐伟业科技有限公司	15
信阳羚锐生态农业有限公司	20
河南羚锐投资发展有限公司	25
河南羚锐生物药业有限公司	15
河南羚锐保健品股份有限公司	20
新县宾馆有限责任公司	20
河南省中药研究所有限公司	20
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	21
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	25
信阳羚锐好味道股份有限公司	20
河南羚锐医药有限公司	25
河南羚锐大药房连锁有限公司	20
四川羚锐大药房有限公司	20

**2、税收优惠** 适用  不适用

本公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR202341002632 的高新企业证书，所得税减按 15% 的税率缴纳，本公司 2023 年-2025 年适用税率为 15%。

本公司子公司北京羚锐伟业科技有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为GR202311002159的高新技术企业证书，2023年-2025年适用税率为15%。

本公司子公司河南羚锐生物药业有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为GR202441000130的高新技术企业证书，2024年-2026年适用税率为15%。

根据财政部和税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司及本公司子公司河南羚锐生物药业有限公司享受此税收优惠政策。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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》（2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，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。公司合并范围内增值税小规模纳税人及小型微利企业，享受此优惠政策。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,708.94	40,875.14
银行存款	1,227,936,771.49	1,490,088,652.62
其他货币资金	402,325.57	8,765,702.54
存放财务公司存款		
合计	1,228,377,806.00	1,498,895,230.30
其中：存放在境外的款项总额	676,870.53	281,292.12

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款		
银行承兑汇票保证金		8,619,222.74
合计		8,619,222.74

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		206,076.72	/
其中：			
权益工具投资		206,076.72	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计		206,076.72	/

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	152,368,047.41	213,302,268.63
商业承兑票据		
合计	152,368,047.41	213,302,268.63

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		53,638,178.99
商业承兑票据		
合计		53,638,178.99

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		

其中：1年以内分项		
1年以内	304,353,220.02	262,516,957.59
1年以内小计	304,353,220.02	262,516,957.59
1至2年	30,277,588.01	4,433,421.01
2至3年	2,293,070.00	4,024,725.18
3年以上		
3至4年	1,477,970.34	2,819,921.13
4至5年	1,319,844.70	548,885.80
5年以上	498,833.75	2,989,051.01
合计	340,220,526.82	277,332,961.72

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	340,220,526.82	100.00	20,849,931.45	6.13	319,370,595.37	277,332,961.72	100.00	18,930,263.12	6.83	258,402,698.60
其中：										
账龄组合	340,220,526.82	100.00	20,849,931.45	6.13	319,370,595.37	277,332,961.72	100.00	18,930,263.12	6.83	258,402,698.60
合计	340,220,526.82	/	20,849,931.45	/	319,370,595.37	277,332,961.72	/	18,930,263.12	/	258,402,698.60

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	304,353,220.02	15,217,661.00	5.00
1—2年	30,277,588.01	3,027,758.80	10.00
2—3年	2,293,070.00	458,614.00	20.00
3—4年	1,477,970.34	591,188.14	40.00
4—5年	1,319,844.70	1,055,875.76	80.00
5年以上	498,833.75	498,833.75	100.00

合计	340,220,526.82	20,849,931.45	
----	----------------	---------------	--

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
账龄组合	18,930,263.12	5,226,055.33		3,306,387.00		20,849,931.45
合计	18,930,263.12	5,226,055.33		3,306,387.00		20,849,931.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,306,387.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	30,740,144.70		30,740,144.70	9.04	2,124,136.74
第二名	22,336,800.00		22,336,800.00	6.57	1,116,840.00
第三名	17,906,880.00		17,906,880.00	5.26	895,344.00

第四名	15,796,700.00		15,796,700.00	4.64	789,835.00
第五名	13,306,200.00		13,306,200.00	3.91	665,310.00
合计	100,086,724.70		100,086,724.70	29.42	5,591,465.74

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,207,180.94	27,288,752.11
合计	17,207,180.94	27,288,752.11

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	303,691,429.07	
合计	303,691,429.07	

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	27,288,752.11		-10,081,571.17		17,207,180.94	
合计	27,288,752.11		-10,081,571.17		17,207,180.94	

**(8). 其他说明**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,860,362.85	95.07	14,434,895.19	98.14
1至2年	548,609.86	4.40	184,588.23	1.25
2至3年	5,470.44	0.04	65,831.33	0.45
3年以上	61,000.00	0.49	23,625.00	0.16
合计	12,475,443.15	100.00	14,708,939.75	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,439,292.88	27.57
第二名	1,629,375.00	13.06
第三名	1,262,624.10	10.12

第四名	816,325.86	6.54
第五名	780,546.00	6.26
合计	7,928,163.84	63.55

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,226,162.88	11,871,655.98
合计	6,226,162.88	11,871,655.98

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	3,441,602.10	4,648,390.51
1年以内小计	3,441,602.10	4,648,390.51
1至2年	536,186.71	3,897,720.79
2至3年	728,823.67	2,849,274.89
3年以上		
3至4年	2,560,862.76	2,134,622.05
4至5年	1,772,481.23	1,937,715.74
5年以上	2,472,421.09	1,369,446.25
合计	11,512,377.56	16,837,170.23

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员周转金	5,585,767.81	7,399,052.95
其他	5,926,609.75	9,438,117.28
合计	11,512,377.56	16,837,170.23

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	4,965,514.25			4,965,514.25
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	492,989.50			492,989.50
本期转回				
本期转销				
本期核销	172,289.07			172,289.07
其他变动				
2024年12月31日余额	5,286,214.68			5,286,214.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
账龄组合	4,965,514.25	492,989.50		172,289.07		5,286,214.68
合计	4,965,514.25	492,989.50		172,289.07		5,286,214.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	172,289.07

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	913,333.41	7.93	业务员周转金	3-4年,4-5年	384,611.93
第二名	441,161.22	3.83	其他	1年以内	22,058.06
第三名	396,780.34	3.45	业务员周转金	4-5年,5年以上	379,780.34
第四名	330,000.00	2.87	其他	5年以上	330,000.00
第五名	315,859.07	2.74	其他	2-3年,3-4年	126,143.63
合计	2,397,134.04	20.82	/	/	1,242,593.96

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	176,524,207.36	957,985.87	175,566,221.49	191,167,272.34	621,701.55	190,545,570.79
在产品	148,329,948.54		148,329,948.54	171,768,850.29		171,768,850.29
库存商品	109,688,390.13	296,466.68	109,391,923.45	108,737,130.92	5,246,492.95	103,490,637.97
消耗性生物资产	941,279.87		941,279.87	958,597.10		958,597.10
农产品	744,305.58		744,305.58	589,198.18		589,198.18
合计	436,228,131.48	1,254,452.55	434,973,678.93	473,221,048.83	5,868,194.50	467,352,854.33

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	621,701.55	336,284.32				957,985.87
在产品						
库存商品	5,246,492.95	165,469.79		5,115,496.06		296,466.68
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,868,194.50	501,754.11		5,115,496.06		1,254,452.55

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
大额存单	283,008,632.66	65,298,597.23
合计	283,008,632.66	65,298,597.23

**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
大额存单		30,330,000.00
待摊地租及租金	2,734.96	1,365.00
留抵税额	59,452.11	7,474,756.94
待认证进项税	136,544.89	155,181.33
预交增值税	3,831,967.81	3,644,364.70
合计	4,030,699.77	41,605,667.97

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末
		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	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准 其他		

					调整		股利或利润	备		余额
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
信阳悦合房地产有限公司	71,267,670.46			1,823,933.56						73,091,604.02
小计	71,267,670.46			1,823,933.56						73,091,604.02
合计	71,267,670.46			1,823,933.56						73,091,604.02

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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					
江苏亚邦染料股份有限公司	67,680,000.00		20,388,437.50		13,504,606.37	-15,048,956.13	18,738,000.00	8,351,437.50		公司持有目的为非交易性
中原银行股份有限公司	63,812,402.41				33,739,842.31		30,072,560.10		1,927,439.90	公司持有目的为非交易性
中证焦桐基金管理有限公司	9,116,534.93			118,979.88			9,235,514.81		764,485.19	公司持有目的为非交易性
上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司	5,505,952.74				111,615.00		5,394,337.74		14,605,662.26	公司持有目的为非交易性

河南兴锐农牧科技有限公司	1,234,811.77				634,251.90			600,559.87			1,299,440.13	公司持有目的为非交易性
河南绿达山茶油股份有限公司	3,050,751.05			497,120.95				3,547,872.00			1,852,128.00	公司持有目的为非交易性
合计	150,400,452.90		20,388,437.50	616,100.83	47,990,315.58	-15,048,956.13		67,588,844.52		8,351,437.50	20,449,155.48	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
江苏亚邦染料股份有限公司	15,048,956.13		出售
合计	15,048,956.13		/

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	116,470,765.22	115,620,579.97
合计	116,470,765.22	115,620,579.97

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**投资性房地产计量模式  
不适用**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	588,356,598.65	636,362,026.50
固定资产清理		
合计	588,356,598.65	636,362,026.50

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	618,989,998.97	379,803,922.12	21,545,887.09	197,747,785.31	1,218,087,593.49
2. 本期增加金额	180,233.59	13,038,475.26	153,767.50	4,464,358.81	17,836,835.16
(1) 购置		9,096,578.94	149,716.81	3,625,471.31	12,871,767.06
(2) 在建工程转入		3,941,704.41		823,670.04	4,765,374.45
(3) 企业合并增加					

外币 报表折算差 额	180,233.59	191.91	4,050.69	15,217.46	199,693.65
3. 本期 减少金额	6,785,389.00	2,580,542.16	622,723.80	4,446,577.27	14,435,232.23
(1) 处置或报废	5,655,862.73	2,580,542.16	622,723.80	4,446,577.27	13,305,705.96
竣工 决算调整	1,129,526.27				1,129,526.27
4. 期末 余额	612,384,843.56	390,261,855.22	21,076,930.79	197,765,566.85	1,221,489,196.42
二、累计折旧					
1. 期初 余额	180,670,808.96	192,136,436.24	15,642,368.19	150,774,290.87	539,223,904.26
2. 本期 增加金额	17,864,099.08	27,416,485.74	1,438,157.89	14,103,165.03	60,821,907.74
(1) 计提	17,813,408.16	27,416,437.18	1,434,309.74	14,089,007.73	60,753,162.81
外币 报表折算差 额	50,690.92	48.56	3,848.15	14,157.30	68,744.93
3. 本期 减少金额	2,175,131.50	1,890,121.78	591,587.61	3,817,808.16	8,474,649.05
(1) 处置或报废	2,175,131.50	1,890,121.78	591,587.61	3,817,808.16	8,474,649.05
4. 期末 余额	196,359,776.54	217,662,800.20	16,488,938.47	161,059,647.74	591,571,162.95
三、减值准备					
1. 期初 余额	25,031,977.17	16,000,810.59	4,965.74	1,463,909.23	42,501,662.73
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额	672,320.94	215,241.12		52,665.85	940,227.91
(1) 处置或报废	672,320.94	215,241.12		52,665.85	940,227.91
4. 期末 余额	24,359,656.23	15,785,569.47	4,965.74	1,411,243.38	41,561,434.82

四、账面价值					
1. 期末 账面价值	391,665,410.79	156,813,485.55	4,583,026.58	35,294,675.73	588,356,598.65
2. 期初 账面价值	413,287,212.84	171,666,675.29	5,898,553.16	45,509,585.21	636,362,026.50

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	24,816,983.26	正在办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,198,227.14	2,879,172.56
工程物资		
合计	34,198,227.14	2,879,172.56

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
羚锐医药智能化物流仓储平台项目	29,822,259.12		29,822,259.12			
零星项目	4,375,968.02		4,375,968.02	2,879,172.56		2,879,172.56
合计	34,198,227.14		34,198,227.14	2,879,172.56		2,879,172.56

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
羚锐医药智能化物流仓储平台项目	50,000,000.00		29,822,259.12			29,822,259.12	59.64	60%				自有资金
羚锐百亿贴剂车间至高架库A连廊	2,190,000.00		2,313,599.24	2,313,599.24			105.64	100%				自有资金
零星项目		2,879,172.56	3,948,570.67	2,451,775.21		4,375,968.02						自有资金
合计	52,190,000.00	2,879,172.56	36,084,429.03	4,765,374.45		34,198,227.14	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,586,917.57	10,586,917.57
2. 本期增加金额	1,880,988.07	1,880,988.07
租赁	1,880,988.07	1,880,988.07
3. 本期减少金额	1,134,950.41	1,134,950.41

租赁到期	1,134,950.41	1,134,950.41
4. 期末余额	11,332,955.23	11,332,955.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,018,524.47	2,018,524.47
2. 本期增加金额	1,806,301.89	1,806,301.89
(1) 计提	1,806,301.89	1,806,301.89
3. 本期减少金额	1,134,950.41	1,134,950.41
(1) 处置		
租赁到期	1,134,950.41	1,134,950.41
4. 期末余额	2,689,875.95	2,689,875.95
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	8,643,079.28	8,643,079.28
2. 期初账面价值	8,568,393.10	8,568,393.10

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	214,238,038.00	72,104,026.69		21,121,568.04	307,463,632.73
2. 本期增加金额		12,227,754.65			12,227,754.65
(1) 购置					
(2) 内部研发		12,227,754.65			12,227,754.65
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	214,238,038.00	84,331,781.34		21,121,568.04	319,691,387.38

二、累计摊销					
1. 期初余额	40,520,351.45	57,279,815.10		7,160,415.42	104,960,581.97
2. 本期增加金额	4,650,277.77	4,488,004.81		1,846,306.51	10,984,589.09
(1) 计提	4,650,277.77	4,488,004.81		1,846,306.51	10,984,589.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,170,629.22	61,767,819.91		9,006,721.93	115,945,171.06
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	169,067,408.78	22,563,961.43		12,114,846.11	203,746,216.32
2. 期初账面价值	173,717,686.55	14,824,211.59		13,961,152.62	202,503,050.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是14.22%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43			7,554,423.43
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	8,054,423.43			8,054,423.43

**(2). 商誉减值准备**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
		计提	处置	
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43			7,554,423.43
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	8,054,423.43			8,054,423.43

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息** 适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**(4). 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

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

 适用  不适用

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

 适用  不适用**(5). 业绩承诺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

其他说明：

 适用  不适用**28、长期待摊费用**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
大别山风物馆	2,612,869.60		531,431.11		2,081,438.49
海南办车位	70,000.00		12,000.00		58,000.00
羚锐广场	1,037,668.12		211,051.14		826,616.98
羚锐农业生态园土地平整费	1,451,132.38		57,470.59		1,393,661.79
中药材基地配套工程	734,546.43		176,291.14		558,255.29
生物技改项目	2,450,883.47		1,278,721.81		1,172,161.66
郑州办车位费	267,728.25		92,558.00		175,170.25
郑州办装修费	564,916.69		251,074.08		313,842.61
郑州办储藏室	162,805.71		27,516.46		135,289.25
万得技术服务费	40,596.00		40,596.00		
装修费		229,175.00	7,639.17		221,535.83
合计	9,393,146.65	229,175.00	2,686,349.50		6,935,972.15

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润	66,884,509.08	10,038,227.44	71,259,916.33	10,688,987.45
可抵扣亏损				
应收账款-坏账准备	20,834,551.90	3,464,101.49	16,566,099.57	2,528,173.78
其他应收款-坏账准备	5,027,285.54	959,951.02	4,683,541.77	836,916.48
固定资产减值准备	36,483,079.31	5,472,461.89	37,058,560.42	5,558,784.07
存货跌价准备	268,817.03	40,322.55	5,161,747.44	774,262.12
交易性金融资产			165,669.52	24,850.43
其他权益工具投资	8,946,149.85	1,341,922.48		
递延收益	27,965,451.63	4,194,817.74	34,001,188.71	5,100,178.30
预提费用	993,896,196.45	149,675,486.58	923,451,492.08	139,323,326.14
应付职工薪酬	120,270,856.47	18,779,453.31	117,748,039.49	18,577,345.01
租赁负债	1,602,789.51	240,418.43	2,503,799.49	375,569.92
股份支付	868,933.38	137,259.41	20,904,488.00	3,135,673.20
合同负债	34,985,406.35	5,247,810.96		
合计	1,318,034,026.50	199,592,233.30	1,233,504,542.82	186,924,066.90

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动			53,339,890.08	8,000,983.51
长期股权投资	4,922,163.33	1,230,540.83	4,922,163.33	1,230,540.83
固定资产	79,355,662.86	12,046,560.21	81,235,137.60	12,307,954.66
其他流动资产			330,000.00	49,500.00
其他非流动资产	32,112,458.32	4,816,868.75	18,965,294.44	2,844,794.17
一年内到期的其他非流动资产	21,837,591.66	3,275,638.75	5,298,597.23	794,789.58
其他非流动金融资产			57,969.02	8,695.35
投资性房地产转换日公允价值变动	4,096,403.60	614,460.54	4,096,403.60	614,460.54
使用权资产	1,886,380.65	282,957.10	3,089,013.10	463,351.97
合计	144,210,660.42	22,267,026.18	171,334,468.40	26,315,070.61

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	61,195,921.11	79,362,498.83
应收账款-坏账准备	15,379.55	2,364,163.55
其他应收款-坏账准备	258,929.14	281,972.48
存货跌价准备	985,635.52	706,447.06
预提费用	194,399.94	181,539.63
递延收益	5,437,901.71	5,782,741.66
应付职工薪酬	1,215,984.38	29,453,656.70
其他权益工具投资	3,151,568.13	3,014,437.18
固定资产减值准备	5,078,355.51	5,443,102.31
租赁负债	6,723,309.65	5,542,156.50
股份支付	6,828.40	301,046.20
合计	84,264,213.04	132,433,762.10

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		7,602,994.64	
2025	5,438,276.19	18,197,349.07	
2026	6,147,498.45	27,534,439.65	
2027	6,066,200.12	6,274,678.71	
2028	9,378,676.36	9,568,168.08	
2029	15,218,322.02	2,309,519.21	
2030	7,618,235.39	1,820,762.38	
2031	1,179,195.99	1,179,195.99	
2032	2,042,496.20	2,042,496.20	
2033	3,400,711.53	2,832,894.90	
2034	4,706,308.86		
合计	61,195,921.11	79,362,498.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	62,162,090.20		62,162,090.20	4,344,409.81		4,344,409.81
预付土地款	7,140,000.00		7,140,000.00	25,640,000.00		25,640,000.00
预付专利权	5,149,900.99		5,149,900.99			
预付股权投资款	10,000,000.00		10,000,000.00			
大额存单	873,739,032.22		873,739,032.22	660,575,506.56		660,575,506.56
定期存款	296,581,930.55		296,581,930.55	71,170,277.78		71,170,277.78
合计	1,254,772,953.96		1,254,772,953.96	761,730,194.15		761,730,194.15

**31、所有权或使用权受限资产**

□适用 √不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		20,000,000.00
票据贴现借款	33,274,770.88	121,208,613.41
未到期应付利息		12,222.22
合计	33,274,770.88	141,220,835.63

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	75,930,484.01	45,533,930.69

应付工程款	3,257,316.97	5,066,565.92
应付设备款	1,693,268.30	2,371,421.21
应付其他款	4,247,244.17	4,405,761.39
合计	85,128,313.45	57,377,679.21

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	863,700.00	未到结算期
供应商二	847,555.56	未到结算期
供应商三	617,333.00	未到结算期
合计	2,328,588.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收定金	63,223.00	99,733.01
合计	63,223.00	99,733.01

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	114,280,288.02	114,477,230.23
合计	114,280,288.02	114,477,230.23

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	149,396,115.14	354,714,957.02	349,986,224.72	154,124,847.44
二、离职后福利-设定提存计划	65,294.78	17,842,448.23	17,842,345.50	65,397.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	149,461,409.92	372,557,405.25	367,828,570.22	154,190,244.95

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	127,072,541.82	310,243,270.97	307,873,501.25	129,442,311.54
二、职工福利费		17,010,496.40	17,010,496.40	
三、社会保险费	26,378.59	8,005,278.00	8,004,960.83	26,695.76
其中：医疗保险费	25,685.51	7,431,570.88	7,431,263.53	25,992.86
工伤保险费	693.08	573,707.12	573,697.30	702.90
生育保险费				
四、住房公积金	24,340.00	5,997,126.21	5,998,730.22	22,735.99
五、工会经费和职工教育经费	22,272,854.73	13,458,785.44	11,098,536.02	24,633,104.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	149,396,115.14	354,714,957.02	349,986,224.72	154,124,847.44

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	45,594.72	17,103,907.41	17,103,751.25	45,750.88
2、失业保险费	19,700.06	738,540.82	738,594.25	19,646.63
3、企业年金缴费				
合计	65,294.78	17,842,448.23	17,842,345.50	65,397.51

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,691,477.88	30,996,507.90
消费税		
营业税		
企业所得税	56,279,177.96	70,722,823.73
个人所得税	1,032,153.66	1,931,268.39
城市维护建设税	780,415.30	1,654,354.69
房产税	1,779,803.50	1,756,738.46
教育费附加	435,209.10	937,716.68
土地使用税	923,931.29	933,938.92
地方教育费附加	290,126.97	625,144.46
印花税	571,255.91	492,753.39
价格调节基金		36,480.76
环境保护税	2,649.75	1,850.77
合计	77,786,201.32	110,089,578.15

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	194,399.94	194,399.94
应付股利		
其他应付款	1,377,051,794.56	1,278,189,640.36
合计	1,377,246,194.50	1,278,384,040.30

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
非金融机构借款应付利息	194,399.94	194,399.94
合计	194,399.94	194,399.94

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
计提产品销售费用	1,001,297,117.68	922,515,371.15
保证金及押金	166,252,790.93	153,795,830.94
暂借款	57,200,000.00	58,722,015.84
限制性股票回购	13,700,000.00	14,560,876.80
其他	138,601,885.95	128,595,545.63
合计	1,377,051,794.56	1,278,189,640.36

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	16,128,179.48	未到结算期
供应商二	8,725,651.84	未到结算期
供应商三	6,114,760.00	未到结算期
合计	30,968,591.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42. 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,780,510.01	1,083,854.28
合计	1,780,510.01	1,083,854.28

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结转销项税	10,284,342.70	14,817,586.04
已背书未到期票据	20,301,086.23	33,147,385.93
合计	30,585,428.93	47,964,971.97

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**□适用  不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用  不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**47、 租赁负债** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁收款额总额小计	10,649,694.88	10,580,177.96
未确认融资费用	-2,323,595.72	-2,534,221.97
一年内到期的租赁负债	-1,780,510.01	-1,083,854.28
合计	6,545,589.15	6,962,101.71

**48、 长期应付款**

项目列示

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**□适用  不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**□适用  不适用**49、长期应付职工薪酬** 适用 □ 不适用**(1). 长期应付职工薪酬表**□适用  不适用**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用  不适用

计划资产：

□适用  不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用  不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用  不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**50、预计负债**□适用  不适用**51、递延收益**

递延收益情况

 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	39,783,930.37	460,000.00	6,840,577.03	33,403,353.34	详见附注“政府补助”
合计	39,783,930.37	460,000.00	6,840,577.03	33,403,353.34	/

其他说明：

□适用  不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	567,143,992.00				-28,506.00	-28,506.00	567,115,486.00

其他说明：

其他变动系本期限限制性股票激励计划未达到解锁条件及离职，对其股份进行注销。

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	286,886,373.33	27,743,214.59	56,591.28	314,572,996.64
其他资本公积	39,340,821.99	12,136,582.88	25,442,971.44	26,034,433.43
合计	326,227,195.32	39,879,797.47	25,499,562.72	340,607,430.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）本期增加 2,300,243.15 元，系公司回购的股份用于员工持股计划和限制性股票激励时实际收到的金额与库存股账面金额的差额部分。

(2) 资本溢价（股本溢价）本期减少 56,591.28 元，系本期限限制性股票激励计划未达到解锁条件及离职，对其股份进行注销。其中冲减股本 28,506 元，冲减资本公积 56,591.28 元，同时减少限制性股票回购义务 85,097.28 元。

(3) 其他资本公积本期增加 12,136,582.88 元, 其中:4,108,417.44 元系 2021 年实施的员工持股计划和限制性股票激励本期确认的成本、费用; 875,761.78 元系本期实施的员工持股计划和限制性股票激励本期确认的成本、费用; 剩余 7,152,403.66 元系股份支付税前扣除金额超过股份支付相关成本费用部分的所得税影响额计入资本公积-其他资本公积。

(4) 其他资本公积本期减少 25,442,971.44 元, 全部系限制性股票激励解锁, 由资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

## 56、 库存股

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购本公司股份	32,841,078.85		32,841,078.85	
限制性股票回购义务	14,560,876.80	13,700,000.00	14,560,876.80	13,700,000.00
合计	47,401,955.65	13,700,000.00	47,401,955.65	13,700,000.00

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

回购本公司股份: 本期回购的股份由于授予员工持股计划和限制性股票激励转出 32,841,078.85 元。

限制性股票回购义务: 本期公司因实施限制性股票激励确认的股票回购义务 13,700,000.00 元, 本期公司因限制性股票激励解锁同时减少的股票回购义务 14,475,779.52 元, 本期因回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票减少回购义务 85,097.28 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	42,682,260.01	-47,374,214.75		15,048,956.13	-9,342,905.99	-53,155,976.41	75,711.52	-10,473,716.40
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	42,682,260.01	-47,374,214.75		15,048,956.13	-9,342,905.99	-53,155,976.41	75,711.52	-10,473,716.40
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,321,175.66	135,191.97				135,191.97		8,456,367.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,880,800.72	135,191.97				135,191.97		2,015,992.69
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	3,481,943.06							3,481,943.06
其他	2,958,431.88							2,958,431.88
其他综合收益合计	51,003,435.67	-47,239,022.78		15,048,956.13	-9,342,905.99	-53,020,784.44	75,711.52	-2,017,348.77

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	283,719,412.26	1,504,895.61		285,224,307.87
任意盈余公积	106,356.38			106,356.38
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	283,825,768.64	1,504,895.61		285,330,664.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系处置其他权益工具投资中公司持有的江苏亚邦染料股份有限公司股权，根据新金融工具准则将其他综合收益转入留存收益。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,610,242,408.67	1,380,683,454.28
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-94,335.46
调整后期初未分配利润	1,610,242,408.67	1,380,589,118.82
加:本期归属于母公司所有者的净利润	722,550,720.15	568,109,302.85
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	451,147,133.60	338,456,013.00
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益	13,544,060.52	
期末未分配利润	1,895,190,055.74	1,610,242,408.67

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,498,100,187.97	845,921,537.67	3,307,496,522.48	883,393,934.48
其他业务	2,731,098.95	640,508.77	3,976,084.06	993,490.20
合计	3,500,831,286.92	846,562,046.44	3,311,472,606.54	884,387,424.68

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	16,758,310.27	17,355,099.02
教育费附加	9,754,674.07	10,120,203.93
资源税		
房产税	6,328,449.83	6,248,303.05
土地使用税	3,727,433.72	3,820,115.23
车船使用税	30,799.40	39,288.37
印花税	2,248,488.67	2,055,376.50
地方教育费附加	6,503,103.67	6,746,802.58
环境保护税	8,762.38	8,531.83
合计	45,360,022.01	46,393,720.51

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及统筹	174,047,090.72	184,676,611.09
广告宣传费	278,434,655.34	253,691,954.82
差旅费	77,143,984.06	74,707,762.10
办公费	6,342,989.93	5,222,667.37
推广会务费	11,612,596.13	11,382,586.25
产品销售费用	950,896,077.25	857,411,483.47
咨询费	21,717,438.22	56,791,448.97
其他	76,735,217.36	59,898,880.66

合计	1,596,930,049.01	1,503,783,394.73
----	------------------	------------------

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及统筹	88,945,998.10	102,218,506.32
工会经费及职工教育经费	4,020,570.23	3,762,621.31
办公费	9,421,917.68	5,958,487.65
差旅费	6,522,663.79	4,954,317.37
管理咨询费	1,912,760.49	2,927,200.78
折旧	7,137,301.70	8,774,986.97
无形资产摊销	10,984,589.09	9,891,971.51
业务招待费	15,934,917.37	15,366,463.45
修理费	1,309,727.76	3,101,229.11
汽车开支	1,680,581.35	1,643,346.18
聘请中介机构费	1,798,113.21	1,130,188.65
其他	16,987,361.77	14,478,075.03
合计	166,656,502.54	174,207,394.33

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	36,137,485.63	29,819,678.10
直接投入	48,783,128.54	45,041,673.90
折旧费用	12,731,508.96	12,503,215.96
委托外部研发	27,601,439.65	17,137,706.01
其他费用	6,271,756.76	5,149,581.98
合计	131,525,319.54	109,651,855.95

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-767,494.16	-179,793.03
减：利息收入	18,824,724.53	35,717,964.97
汇兑损益	58.86	8,305.09
银行手续费	450,654.96	571,527.14
融资费用摊销	256,334.18	197,667.48
合计	-18,885,170.69	-35,120,258.29

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

政府补助	27,950,387.62	15,072,370.51
个税手续费返还	585,606.10	530,934.21
税金减免	1,227,978.38	1,026,895.88
进项税加计抵减	13,860,218.46	
合计	43,624,190.56	16,630,200.60

其他说明：

本公司政府补助详见附注“政府补助（三）计入当期损益的政府补助”。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,823,933.56	-384,674.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,571.85	13,708.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,738.51	32,350.69
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产持有期间的收益	2,714,111.35	4,143,625.82
其他	35,648,848.25	16,349,291.89
合计	40,214,203.52	20,154,301.64

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	47,478.46	27,779.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-57,969.02	92,938.64
合计	-10,490.56	120,718.59

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,226,055.33	-4,642,851.33
其他应收款坏账损失	-492,989.50	-1,298,591.81
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-5,719,044.83	-5,941,443.14

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-501,754.11	-1,038,383.50
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-1,834,886.34
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-501,754.11	-2,873,269.84

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	12,061.90	47,652.92
合计	12,061.90	47,652.92

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	320,688.56	97,637.48	320,688.56
其他	22,584,056.78	336,723.44	22,584,056.78
合计	22,904,745.34	434,360.92	22,904,745.34

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	3,911,232.06	681,035.81	3,911,232.06
其中：固定资产处置损失	3,911,232.06	681,035.81	3,911,232.06
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,205,042.98	2,969,453.64	1,205,042.98
罚款支出		800.00	
其他	517,157.99	46,136.95	517,157.99
合计	5,633,433.03	3,697,426.40	5,633,433.03

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,209,206.05	108,018,855.88
递延所得税费用	-220,901.18	-23,090,385.29
合计	104,988,304.87	84,928,470.59

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	827,572,996.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	124,135,949.53
子公司适用不同税率的影响	-2,497,942.07
调整以前期间所得税的影响	-2,297,446.64
非应税收入的影响	-358,414.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,764,186.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,230,016.51

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	1,610,987.48
研发加计扣除	-19,138,999.52
所得税费用	104,988,304.87

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,824,724.53	35,717,964.97
营业外收入	14,572,629.03	427,799.42
政府补助	22,729,810.59	18,033,555.92
个税手续费返还	585,606.10	530,934.21
往来款	41,659,047.77	32,754,898.80
受限资金		9,570.25
合计	98,371,818.02	87,474,723.57

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	55,489,423.12	44,676,912.66
研发费用	74,039,030.91	64,421,847.28
销售费用	1,331,508,724.88	1,131,007,130.62
银行手续费及其他	450,654.96	571,527.14
营业外支出	1,082,296.85	2,619,989.99
其他往来	9,766,816.51	26,332,353.70
合计	1,472,336,947.23	1,269,629,761.39

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资所收到的现金	35,697,360.17	8,094,027.73
取得投资收益收到的现金	20,161,914.21	13,304,651.99
合计	55,859,274.38	21,398,679.72

## 支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,110,392.18	21,198,079.99
投资支付的现金	10,000,000.00	30,056,638.68
合计	125,110,392.18	51,254,718.67

## 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	60,000,000.00	180,000,000.00
大额存单	350,000,000.00	312,779,213.30
合计	410,000,000.00	492,779,213.30

## 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	60,000,000.00	30,000,000.00
定期存款	220,000,000.00	70,000,000.00
大额存单	726,599,055.54	602,780,489.90
合计	1,006,599,055.54	702,780,489.90

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	8,619,222.74	
合计	8,619,222.74	

## 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		8,619,222.74
租赁付款	1,857,179.08	1,887,278.16
股票回购	85,097.28	786,931.84
合计	1,942,276.36	11,293,432.74

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	722,584,691.99	568,115,699.33
加：资产减值准备	501,754.11	2,873,269.84
信用减值损失	5,719,044.83	5,941,443.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,753,162.81	65,927,703.23
使用权资产摊销	1,806,301.89	1,813,461.31
无形资产摊销	10,984,589.09	9,883,172.76
长期待摊费用摊销	2,686,349.50	4,888,559.24
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）	-12,061.90	-47,652.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,911,232.06	681,035.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,490.56	-120,718.59
财务费用（收益以“-”号填列）	661,121.11	1,484,687.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,214,203.52	-20,154,301.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,326,243.92	-24,450,116.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,105,342.74	1,359,730.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,877,421.29	26,900,090.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,405,825.85	-43,438,655.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,425,235.42	197,697,440.11
其他	4,984,179.22	14,073,900.11
经营活动产生的现金流量净额	875,864,233.13	813,428,748.87
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,228,377,806.00	1,490,276,007.56
减：现金的期初余额	1,490,276,007.56	1,179,286,106.50
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	-261,898,201.56	310,989,901.06

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,228,377,806.00	1,490,276,007.56
其中：库存现金	38,708.94	40,875.14
可随时用于支付的银行存款	1,227,936,771.49	1,490,088,652.62
可随时用于支付的其他货币资金	402,325.57	146,479.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,228,377,806.00	1,490,276,007.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	94,338.22		678,200.39
其中：美元	94,161.73	7.1884	676,872.18
欧元	176.49	7.5257	1,328.21
港币			
其他应付	29,659.99		213,207.87
其中：美元	29,659.99	7.1884	213,207.87
欧元			
港币			
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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选定记账本位币的原因
河南羚锐制药股份有限公司 美国药物研发中心	美国	美元	主要经营地货币

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

√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

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	256,334.18	234,407.36

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额1,857,179.08(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新县宾馆有限责任公司	1,167,301.57	
信阳羚锐生态农业有限公司	497,477.08	
北京羚锐伟业科技有限公司	113,371.44	
河南羚锐生物药业有限公司	53,577.98	
河南羚锐制药股份有限公司	100,917.44	
合计	1,932,645.51	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	30,613,617.49	29,360,978.45
直接投入	44,833,692.30	44,353,176.26
折旧与摊销	11,067,234.06	11,468,854.73
其他费用	5,720,781.90	4,194,741.51
委托外部研发	29,590,336.68	17,599,067.42
合计	121,825,662.43	106,976,818.37
其中：费用化研发支出	116,269,311.05	100,063,550.37
资本化研发支出	5,556,351.38	6,913,268.00

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
保健食品	4,844,278.90	56,317.55				4,900,596.45
口服制剂	21,003,493.30	4,235,433.86		9,475,049.06	15,256,008.49	507,869.61
软膏制剂	1,488,105.62	1,264,599.97		2,752,705.59		
合计	27,335,877.82	5,556,351.38		12,227,754.65	15,256,008.49	5,408,466.06

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

### 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
新县香山湖发展有限公司	2024年12月		100	注销	注销							

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、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：

适用 不适用

新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	成立日期
四川羚锐大药房有限公司	四川成都	四川成都	医药销售	2024年11月11日

## 6、其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南羚锐投资发展有限公司	河南郑州	7,500.00	河南郑州	实业投资、房地产投资	100.00		投资设立
河南羚锐生物药业有限公司	河南新县	3,150.00	河南新县	医药制造	90.50	9.50	投资设立
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	美国	USD 220.00	美国	技术研发	100.00		投资设立
信阳羚锐生态农业有限公司	河南新县	1,000.00	河南新县	生态农业		100.00	投资设立
北京羚锐伟业科技有限公司	北京	1,000.00	北京	高新技术	90.00	5.00	非同一控制下企业合并
新县宾馆有限责任公司	河南新县	1,440.00	河南新县	服务业	65.28	34.72	非同一控制下企业合并
河南羚锐保健品股份有限公司	河南新县	4,985.00	河南新县	医药制造	84.77		非同一控制下企业合并
河南省中药研究所有限公司	河南郑州	100.00	河南郑州	技术研发		100.00	非同一控制下企业合并
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	河南信阳	9,755.00	河南信阳	制造业	98.68		同一控制下企业合并
信阳羚锐好味道股份有限公司	河南信阳	1,001.00	河南信阳	制造业		98.68	非同一控制下企业合并
河南羚锐医药有限公司	河南新县	5,000.00	河南新县	医药销售	100.00		投资设立
河南羚锐大药房连锁有限公司	河南新县	1,000.00	河南新县	医药销售		100.00	投资设立
四川羚锐大药房有限公司	四川成都	20.00	四川成都	医药销售		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
河南羚锐保健品股份有限公司	15.23%	-81,722.21		5,893,239.74
河南羚锐正山堂养	1.32%	-9,730.57		982,034.37

生茶股份有限公司				
----------	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
河南羚锐保健品股份有限公司	3,106.87	806.81	3,913.68	44.19		44.19	3,114.29	803.56	3,917.85	44.41		44.41
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	189.43	7,451.08	7,640.51	159.27	45.71	204.98	281.44	9,495.85	9,777.29	2,220.90	47.14	2,268.04

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
河南羚锐保健品股份有限公司		-53.66	-3.95	-7.42		-33.49	34.03	-10.42
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	331.66	-73.72	-73.72	-1,859.05	242.21	-649.25	-649.25	-1,231.59

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
信阳悦合房地产有限公司	信阳	信阳	房地产开发与经营	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	信阳悦合房地产有限公司	信阳悦合房地产有限公司
流动资产	428,011,131.12	384,074,991.62
非流动资产	57,335.87	67,630.74
资产合计	428,068,466.99	384,142,622.36
流动负债	245,339,456.93	205,973,446.21
非流动负债		
负债合计	245,339,456.93	205,973,446.21

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	182,729,010.06	178,169,176.15
按持股比例计算的净资产份额	73,091,604.02	71,267,670.46
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	73,091,604.02	71,267,670.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	117,832,361.47	
净利润	4,559,833.91	-961,687.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,559,833.91	-961,687.24
本年度收到的来自联营企业的股利		

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

□适用 √不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 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

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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	39,783,930.37	460,000.00		6,840,577.03		33,403,353.34	与资产相关
合计	39,783,930.37	460,000.00		6,840,577.03		33,403,353.34	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,840,577.03	8,538,814.59
与收益相关	21,109,810.59	6,533,555.92
合计	27,950,387.62	15,072,370.51

其他说明：

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	其他收益	6,840,577.03	8,538,814.59	与资产相关
研发财政补助	其他收益		2,290,000.00	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	453,149.07	445,474.80	与收益相关
信阳科技局奖补	其他收益	320,000.00	100,000.00	与收益相关
社保补贴	其他收益	379,564.47	4,754.40	与收益相关
河南省制造业头雁企业培育资金	其他收益	3,000,000.00		与收益相关
省级制造业高质量发展专项奖励	其他收益		1,100,000.00	与收益相关

助企纾困物流费用补助	其他收益		300,000.00	与收益相关
省重大科技补助	其他收益		550,000.00	与收益相关
困难性免税	其他收益		746,677.32	与收益相关
信阳高新技术产业开发区健康产业发展奖励资金	其他收益	15,944,064.05		与收益相关
其他	其他收益	1,013,033.00	996,649.40	与收益相关
合计		27,950,387.62	15,072,370.51	

### 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
贷款贴息政策兑现	贷款贴息	1,160,000.00	1,730,000.00	财务费用
合计		1,160,000.00	1,730,000.00	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项及应付款项。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，以及本公司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的审计委员会。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)金融工具产生的各类风险

##### 1. 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公司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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司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。本公司对应收票据、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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大

信用损失。此外，本公司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。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，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。

本公司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。本公司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。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司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。本公司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。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 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
应收票据	152,368,047.41	
应收账款	340,220,526.82	20,849,931.45
其他应收款	11,512,377.56	5,286,214.68
合计	504,100,951.79	26,136,146.13

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款	33,274,770.88						33,274,770.88

项目	期末余额						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
应付账款	85,128,313.45						85,128,313.45
其他应付款	1,377,246,194.50						1,377,246,194.50
其他流动负债	30,585,428.93						30,585,428.93
合计	1,526,234,707.76						1,526,234,707.76

### 3, 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止2024年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	676,872.18	1,328.21	678,200.39
小计	676,872.18	1,328.21	678,200.39
外币金融负债：			
其他应付款	213,207.87		213,207.87
小计	213,207.87		213,207.87

#### 3) 敏感性分析：

截止2024年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约35,931.25元（2023年度约720.97元）；如果人民币对美元及欧元贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加净利润约43,915.96元（2023年度约881.20元）。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本年度公司无利率互换安排。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
应收款项融资			17,207,180.94	17,207,180.94
其他权益工具投资	18,738,000.00	30,072,560.10	18,778,284.42	67,588,844.52
一年内到期非流动资产		283,008,632.66		283,008,632.66
其他非流动资产		1,170,320,962.77		1,170,320,962.77
其他非流动金融资产			116,470,765.22	116,470,765.22
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	18,738,000.00	1,483,402,155.53	152,456,230.58	1,654,596,386.11
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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

适用 不适用

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止2024年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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

适用 不适用

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

## 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

适用 不适用

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、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**√适用  不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他** 适用  不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
河南羚锐集团有限公司	河南新县	医药业投资等	5,505.06	21.48	21.48

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是熊伟

其他说明：

熊伟直接持有公司股份 0.62%；熊伟控制河南羚锐集团有限公司 57.41% 股权，通过河南羚锐集团有限公司间接持有公司股份 21.48%。熊伟直接和间接持有公司股份 22.10%。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

 适用  不适用**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

 适用  不适用

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

√适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
信阳悦合房地产有限公司	联营企业

其他说明：

 适用  不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南羚锐集团有限公司	母公司
信阳大别山旅游文化有限公司	母公司之全资子公司
河南绿达山茶油股份有限公司	母公司之控股子公司
北京羚锐卫生材料有限公司	母公司之全资子公司
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	母公司之控股子公司
信阳羚锐房地产有限公司	母公司之全资子公司
新县新征程文化有限公司	母公司之控股子公司
河南新县羚锐油茶研究院	母公司之全资子公司
信阳大器茶业有限公司	母公司之全资子公司
河南华安物业管理有限公司	母公司之全资子公司之子公司
河南兴阳农业发展有限公司	实际控制人关联方之控股公司
信阳信锐油茶股份有限公司	实际控制人关联方之控股公司

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额	
河南绿达山茶油股份有限公司	采购商品	10,118,134.00	16,300,000	否	5,328,979.33	
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	采购商品	8,000.00		否	8,000.00	
河南兴阳农业发展有限公司	采购商品					7,273.39
新县新征程文化有限公司	培训费	587,961.33		否	521,698.12	
信阳大器茶业有限公司	采购商品	1,043,430.00		否		
北京羚锐卫生材料有限公司	采购商品	3,026,727.72		否		

注：公司于2024年11月29日召开第九届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司2024年-2025年日常关联交易预计的议案》，其中2024年关联交易总额预计1,630万元，在上述关联交易总额范围内，公司及子公司可以根据实际情况在同一控制下的不同关联人之间的关联交易金额进行内部调剂（包括不同关联交易类型间的调剂）。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京羚锐卫生材料有限公司	品牌使用费	943.40	943.40
河南羚锐集团有限公司	品牌使用费	1,886.79	1,886.79

河南绿达山茶油股份有限公司	餐饮住宿服务	7,522.64	5,954.72
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	餐饮住宿服务		4,670.75
河南新县羚锐油茶研究院	餐饮住宿服务		377.36
新县新征程文化有限公司	餐饮住宿服务	1,932.08	117,784.90
信阳信锐油茶股份有限公司	餐饮住宿服务	709.43	
信阳大器茶业有限公司	销售商品	1,769.91	
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	销售商品	13,040.00	8,512.00
新县新征程文化有限公司	销售商品	3,659.82	120.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
河南羚锐集团有限公司	房屋及建筑物	2,752.29	2,752.29
新县新征程文化有限公司	房屋及建筑物	96,330.28	96,330.28
信阳大器茶业有限公司	房屋及建筑物	82,568.80	

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,284.35	1,265.96

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南绿达山茶油股份有限公司	176,800.00	28,400.00
应付账款	河南兴锐农牧科技有限公司		25,775.40
其他应付款	信阳悦合房地产有限公司	57,200,000.00	57,200,000.00

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,784,661.00	31,689,442.18			3,949,824.00	21,961,021.44	28,506.00	158,493.36
研发人员	421,664.00	4,798,536.32			626,250.00	3,481,950.00		
合计	3,206,325.00	36,487,978.50			4,576,074.00	25,442,971.44	28,506.00	158,493.36

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	管理人员、研发人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	85,279,308.42

### 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	698,270.78	
管理人员	4,285,908.44	
合计	4,984,179.22	

### 5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	510,403,937.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

**重要的并购或重组计划**

公司以自有资金人民币 70,390.80 万元收购银谷制药 90%股权，2025 年 3 月 3 日银谷制药完成相关工商变更登记手续，并取得北京经济技术开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	医药保健分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	349,422.24	2,290.06	1,629.17	350,083.13
其中：对外交易收入	349,407.37	675.76		350,083.13
分部间交易收入	14.87	1,614.30	1,629.17	
二. 营业费用	275,537.65	2,906.40	1,629.17	276,814.88
其中：折旧费和摊销费	7,073.01	551.16	1.12	7,623.05
三. 对联营和合营企业的投资收益	182.39	-70.97	-70.97	182.39
四. 信用减值损失	-554.41	-17.49		-571.90
五. 资产减值损失	-14.68	-35.50		-50.18
六. 利润总额	82,342.32	959.43	544.45	82,757.30
七. 所得税费用	10,498.83			10,498.83
八. 净利润	71,843.49	959.43	544.45	72,258.47
九. 资产总额	498,934.47	23,573.62	20,823.77	501,684.32
十. 负债总额	203,058.82	3,119.77	12,523.48	193,655.11

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	292,299,240.61	255,437,421.03
1年以内小计	292,299,240.61	255,437,421.03
1至2年	29,096,531.81	4,218,847.08
2至3年	2,280,123.80	312,098.00
3年以上		
3至4年	312,098.00	1,269,457.02
4至5年	993,445.02	502,352.75
5年以上	456,530.00	614,954.29
合计	325,437,969.24	262,355,130.17

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	325,437,969.24	100.00	16,834,035.04	5.17	308,603,934.20	262,355,130.17	100.00	14,780,794.67	5.63	247,574,335.50
其中：										
账龄组合	274,983,366.29	84.50	16,834,035.04	6.12	258,149,331.25	262,355,130.17	100.00	14,780,794.67	5.63	247,574,335.50
无风险组合	50,454,602.95	15.50			50,454,602.95					
合计	325,437,969.24	100.00	16,834,035.04	5.17	308,603,934.20	262,355,130.17	100.00	14,780,794.67	5.63	247,574,335.50

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	241,844,637.66	12,092,231.88	5.00
1-2年	29,096,531.81	2,909,653.18	10.00
2-3年	2,280,123.80	456,024.76	20.00
3-4年	312,098.00	124,839.20	40.00
4-5年	993,445.02	794,756.02	80.00
5年以上	456,530.00	456,530.00	100.00
合计	274,983,366.29	16,834,035.04	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：无风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,454,602.95		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	50,454,602.95		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
账龄组合	14,780,794.67	2,189,076.37		135,836.00		16,834,035.04
合计	14,780,794.67	2,189,076.37		135,836.00		16,834,035.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	135,836.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	50,454,602.95		50,454,602.95	15.50	
第二名	30,740,144.70		30,740,144.70	9.45	2,124,136.74
第三名	22,336,800.00		22,336,800.00	6.86	1,116,840.00
第四名	17,906,880.00		17,906,880.00	5.50	895,344.00
第五名	15,796,700.00		15,796,700.00	4.85	789,835.00
合计	137,235,127.65		137,235,127.65	42.16	4,926,155.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,449,462.98	35,553,757.05
合计	14,449,462.98	35,553,757.05

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		

1年以内	5,829,318.32	3,222,138.80
1年以内小计	5,829,318.32	3,222,138.80
1至2年	188,455.21	3,171,441.51
2至3年	263,388.00	4,199,785.36
3年以上		
3至4年	1,449,862.41	1,518,928.89
4至5年	1,126,865.20	19,373,461.06
5年以上	8,721,664.31	7,468,805.17
合计	17,579,553.45	38,954,560.79

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员周转金	3,875,957.27	5,033,631.99
合并范围内关联方暂借款	12,040,000.00	28,340,000.00
其他	1,663,596.18	5,580,928.80
合计	17,579,553.45	38,954,560.79

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	3,400,803.74			3,400,803.74
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-270,713.27			-270,713.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	3,130,090.47			3,130,090.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
账龄组合	3,400,803.74	-270,713.27				3,130,090.47
无风险组合						
合计	3,400,803.74	-270,713.27				3,130,090.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	10,700,000.00	60.87	合并范围内关联方暂借款	1年以内, 5年以上	
第二名	1,340,000.00	7.62	合并范围内关联方暂借款	3-4年	
第三名	262,000.00	1.49	其他	1年以内	13,100.00
第四名	220,965.86	1.26	业务员周转金	5年以上	220,965.86
第五名	207,668.50	1.18	其他	4-5年	166,134.80
合计	12,730,634.36	72.42	/	/	400,200.66

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	387,282,325.56		387,282,325.56	417,356,917.75		417,356,917.75
对联营、合营企业投资	73,091,604.02		73,091,604.02	71,267,670.46		71,267,670.46
合计	460,373,929.58		460,373,929.58	488,624,588.21		488,624,588.21

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
河南羚锐生物药业有限公司	73,412,985.45					15,022.46	73,428,007.91	
河南羚锐投资发展有限公司	76,026,932.00					69,260.24	76,096,192.24	
河南羚锐保健品股份有限公司	48,600,000.00						48,600,000.00	
北京羚锐伟业科技有限公司	6,170,652.20						6,170,652.20	
河南羚锐制药美国药物研发中心	13,384,800.00						13,384,800.00	
新县香山湖发展有限公司	30,251,650.24			30,251,650.24				
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	96,262,142.42						96,262,142.42	
新县宾馆有限责任公司	23,247,755.44					23,581.36	23,271,336.80	

公司								
河南羚锐医药有限公司	50,000,000.00					69,193.99	50,069,193.99	
合计	417,356,917.75			30,251,650.24		177,058.05	387,282,325.56	

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
信阳悦合房地产有限公司	71,267,670.46			1,823,933.56						73,091,604.02
小计	71,267,670.46			1,823,933.56						73,091,604.02
合计	71,267,670.46			1,823,933.56						73,091,604.02

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,743,642,845.50	738,116,038.96	2,571,846,844.39	785,417,105.85
其他业务	31,887,618.09	362,376.79	32,572,309.04	884,179.62
合计	2,775,530,463.59	738,478,415.75	2,604,419,153.43	786,301,285.47

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	45,600,000.00	34,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,823,933.56	-384,674.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,571.85	13,708.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,738.51	32,350.69
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产资产持有期间的股利收入	2,714,111.35	4,143,625.82
其他	18,179,479.33	15,986,420.11
合计	68,344,834.60	53,991,429.86

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	-3,899,170.16	
计入当期损益的政府补助，但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	29,110,387.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非	2,716,359.30	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	37,697,543.60	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,182,544.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,828,156.33	
减：所得税影响额	8,235,263.13	
少数股东权益影响额（税后）	409.77	
合计	80,400,148.16	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.80	1.287	1.281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.04	1.144	1.139

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：熊伟

董事会批准报送日期：2025年4月24日

修订信息

适用 不适用