

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 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：
保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告第三节管理层讨论与分析中详细描述了未来发展面临的风险因素，请查阅相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28

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

第一节 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		
羚锐制药、本公司、公司	指	河南羚锐制药股份有限公司
员工持股计划	指	2021 年员工持股计划
激励计划	指	2021 年限制性股票激励计划
羚锐医药	指	河南羚锐医药有限公司
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。
OTC	指	英文 Over The Counter 缩写，非处方药，即可在药店、医疗机构或零售商业企业购买和使用。
国家基本药物目录	指	国家基本药物目录是医疗机构配备使用药品的依据。目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品。
医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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、基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,906,007,173.30	1,700,662,495.56	12.07
归属于上市公司股东的净利润	413,032,842.54	316,981,106.19	30.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	394,092,027.35	301,251,759.20	30.82
经营活动产生的现金流量净额	290,599,216.93	393,172,803.19	-26.09
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,703,211,333.73	2,791,040,844.65	-3.15
总资产	4,713,971,513.19	4,771,917,373.39	-1.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.732	0.563	30.02
稀释每股收益(元/股)	0.728	0.557	30.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.698	0.534	30.71
加权平均净资产收益率(%)	13.89	11.69	增加2.20个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.25	11.11	增加2.14个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长较快的主要原因系销售规模增长及期间费率下降所致。

报告期内，公司基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益增长较快的主要原因系归属上市公司股东的净利润增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	金额	附注（如适用）
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	-248,650.07	
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	4,173,605.74	
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	-2,309,770.40	
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	16,842,358.30	
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	2,631,303.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	954,672.83	
减：所得税影响额	3,116,862.68	
少数股东权益影响额（税后）	-14,158.32	

合计	18,940,815.19
----	---------------

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的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、其他

适用 不适用




第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明




(一)主要业务和产品

公司主营业务为中成药制剂、化药制剂的研发、生产和销售，产品涉及骨病、心脑血管、儿科、抗真菌、癌性疼痛等治疗领域。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、参芪降糖胶囊、糠酸莫米松乳膏、小儿退热贴、咳宁胶囊、锐枢安®芬太尼透皮贴剂等。

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。	
	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。	

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。	
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)主要经营模式

1、采购模式

公司根据《药品生产监督管理办法》《药品生产质量管理规范》和有关法律法规建立起完善的供应商管理体系，以确保采购的合规性、经济性和及时性。

(1) 供应商管理

公司对供应商实行准入制度，由质量部门、采购部门等依照相关规范性制度，对供应商的资质证件、产品质量等进行综合考评，考评合格方能进入公司合格供应商目录。

(2) 生产物料采购

在合格供应商目录内，公司根据原材料的性质、供应状况对原、辅料等生产物料实施战略性采购和日常性采购。生产部门结合实时物料库存水平及销售计划，确定生产物料需求，供应部门采取集中招标、询价比价、议价采购等方式进行采购，生产物料经检验合格后方可验收入库。

2、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式。羚锐医药根据市场销售情况提报需货计划，生产部门结合物料与产品库存数量、生产效率与周期等因素，制订年、季、月、周生产计划，不断优化生产流程管理，提高生产效率。公司严格遵守国家药品相关的法律法规组织生产，质量管理部门对产品生产全过程进行监控，确保产品质量安全。

3、销售模式

羚锐医药采用直销和经分销两种模式进行产品销售，通过优化市场营销活动及加强数字化赋能等方式，持续提升营销能力，构建起了覆盖全国的营销网络。同时，结合市场变化及消费者需求，积极布局线上业务，进一步提升产品的可及性。

(三)所处行业情况

公司主要从事药品的研发、制造、销售业务，属于医药制造业。

党的十八大以来，我国深化医药卫生体制改革取得重大突破，医疗供给和服务质量得到改善，医药价格形成机制和医保支付的改革创新，释放出民众日益增长的医疗保健需求。据工信部数据

显示，“十四五”以来，我国医药工业主营业务收入年均增速为 9.3%，利润总额年均增速为 11.3%，产业体系进一步优化，医药工业不断提质增效。公司紧跟国家战略，通过强化内部管理、加快内生增长，形成健康消费品业务、处方药业务双轮驱动态势，产业链布局涵盖中药材种植、药品制造到药品销售等领域，保障公司稳健发展。

1、健康消费品业务

公司健康消费品业务覆盖骨健康、皮肤健康等多个消费者关注的健康领域，主要产品为家庭常备的骨科、儿科、皮肤、呼吸等领域的非处方药品、营养保健品和医疗器械。

2018 年，世界卫生组织将慢性疼痛列为一种独立的疾病，长期、反复的慢性疼痛会损害神经组织，从而严重地影响患者的生活质量。据《中国疼痛医学发展报告》显示，中国慢性疼痛患者超过 3 亿人，每年新发约为 1,000 至 2,000 万人，患病率随着年龄的增长而增长。针对慢性疼痛患者自我用药习惯的调查显示，超过 60% 的慢性疼痛患者通过自我诊疗的方式进行疼痛管理，早期慢性疼痛首选外用药物治疗，贴剂因具备显著优势而被广泛使用。随着居民对更高生活质量的追求和对疼痛管理的科学认知逐渐加深，预计市场将持续扩容。

公司拥有一系列治疗慢性疼痛、跌打损伤的外用产品。通络祛痛膏、活血消痛酊为公司独家产品，“两只老虎”系列年销量超 10 亿贴，且在同品名产品中具有较高的市场占有率。近年来，公司积极布局化药贴剂，启动叫噪美辛贴片等产品上市，不断丰富公司产品种类，开拓新增量。

2、处方药业务

公司处方药产品主要用于慢性病以及癌性疼痛管理，代表产品为培元通脑胶囊、参芪降糖胶囊、锐枢安®芬太尼透皮贴剂等。

据《全国第六次卫生服务统计调查专题报告》显示，常见的慢性病主要有心脑血管疾病（高血压、脑卒中和冠心病）、癌症、糖尿病、慢性呼吸系统疾病，55 岁至 64 岁人群慢性病患者率达 48.4%，65 岁及以上老年人慢性病发病率达 62.3%。受各种因素的影响，我国慢性病患者数量和对慢性病相关药品的需求呈上升趋势。在重大疾病康复、慢性疾病治疗等领域，中药具有独特的优势。公司以拥有可靠临床证据的产品协助患者实现慢病治疗，同时不断向慢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。

据国家癌症中心发布的《全国癌症报告》，2022 年我国新发癌症 482.47 万例，而疼痛是癌症患者最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。公司锐枢安®芬太尼透皮贴剂主要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，透皮贴剂相比注射剂，使用方法简便，不良反应较低，止痛效果好，可广泛用于癌性疼痛和非癌性疼痛的治疗。

近年来，国家制定一系列政策推动行业可持续发展，促进国内优质医药企业的良性竞争，为行业创造更好的商业环境。未来，随着行业政策红利的不断释放，人口老龄化程度的加深和重点人群对预防胜于治疗、未病先防和既病防变等健康意识的提升，中医药对相关疾病的预防和早期干预的重要作用将不断凸显，中医药产业将处在持续向好的外部发展环境中。公司将依托“羚锐”

主品牌，以中老年人常见的慢性病、慢性疼痛管理为基础，积极塑造儿科“小羚羊”专业品牌，打造家庭常备药产品集群，为中老年人、儿童等重点群体的疾病预防、治疗和保健需求提供更优质的服务。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、产品优势

公司拥有橡胶膏剂、贴剂、片剂、胶囊剂、酊剂、软膏剂等十余种剂型百余种产品。目前在产药品涵盖健康消费品和处方药两大业务板块，健康消费品包括骨科用药、儿童用药、抗真菌用药、呼吸类、营养补充剂等品类；处方药业务覆盖了心脑血管、内分泌等治疗领域。健康消费品领域，通络祛痛膏为公司独家产品，入选《国家基本药物目录》《国家医保目录》；两只老虎系列“壮骨麝香止痛膏”等产品在同品名产品中销量处于领先地位。处方药领域，培元通脑胶囊、丹鹿通督片为公司独家产品；骨架型芬太尼透皮贴剂具有更安全、更便于使用等特点，能够很好地满足癌性疼痛的管理需求。

近年来，公司持续加强产品研究，以市场需求为导向，加速推进多个重要产品的复产工作，如青石颗粒、野苏颗粒、丹玉通脉颗粒、消炎镇痛膏、小柴胡片等。同时，公司围绕优势领域和品类，加快仿制药品的上市工作，持续推动产品升级与创新。

报告期内，小羚羊品牌系列的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”、2024“中国连锁药店最具合作价值单品”。参芪降糖胶囊荣登“中成药（II型糖尿病）临床询证评价证据指数 TOP 榜”。

2、品牌优势

公司充分挖掘主品牌潜力和内涵，坚定落实“整体规划、重点推进、全员参与”的品牌建设规划。依托“羚锐®”超 30 年的品牌历史，在确立母品牌核心价值及定位的前提下，持续规范品牌管理，着力打造“小羚羊®”“两只老虎®”等多个细分领域品牌，从骨健康领域拓展至儿童健康等，不断塑造与业务体量、行业规模相匹配的标杆品牌，使各品牌在品牌定位、消费群体需求上形成良好的互补性。随着“1+N”品牌战略的实施，“两只老虎®”品牌形象深入人心，“小羚羊®”等品牌逐步壮大，整体品牌价值得到快速提升，品牌红利在逐步释放。

羚锐制药连续多年位列中国中药协会发布的中成药企业 TOP100 排名榜单。报告期内，公司入选“2023 年度中国中药企业 TOP100 排行榜”，位列第 21 位；羚锐®两只老虎®荣登 2024“中国医药·品牌榜”零售终端榜。

3、渠道优势

公司构建起了与产品线相匹配、管理成熟的营销队伍，不断优化营销资源投入、改进客户服务、提升患者体验，努力提升渠道与终端的覆盖，保障药品的可及性。健康消费品业务方面，公司借助品牌连锁在消费者触达等方面的优势，以“服务营销”为品类核心切入点，树立起鲜明的品牌印记，贴剂产品持续稳健增长，“小羚羊®”儿科系列产品的品牌知名度在持续提升。公司不

断优化队伍配置，持续加强全国等级医院、第三终端的覆盖力度和自营电商建设，通过信息化赋能，推进体系整合化和精细化管理，加快推进处方药业务的高质量增长。

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，以信息化、智能化和工业化融合的中药绿色智能制造引领企业绿色高质量发展。公司通过智能制造转型，将质量控制体系内化至每一个生产环节。通过运用“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、精制到制剂的全过程自动化、信息化，持续推动中药制造的品质提升。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司持续聚焦医药工业高质量发展，坚持创新引领提升发展动能，持续推进品牌建设，积极构建发展新格局。2024年上半年，公司主营业务稳健增长，经营质量稳步提升，实现营业收入 190,600.72 万元，同比增长 12.07%；归属于上市公司股东的净利润 41,303.28 万元，同比增长 30.30%。报告期内完成的主要工作有：

（1）聚焦新质生产力，夯实发展之基

报告期内，公司扎实推动新一代信息技术与制造业融合发展，持续加快智能化改造、数字化转型。公司进一步完善仓储自动化系统，通过生产订单进度分析，实现中间产品的库存明细、投料、能耗、收率的可视化管理，库存管理水平得到提升。报告期内，各生产事业部不断优化工艺布局，对关键设备进行自动化、智能化改造，通过自动化包装、电子追溯码等技改工作节降成本，提高生产效率。

报告期内，公司持续培育壮大创新主体，加强产学研用的融通创新，通过校企合作等方式，促进技术创新和成果转化。同时，不断优化创新生态，通过实施《科学技术奖励办法》等一系列措施，鼓励内部创新。报告期内，公司在开展技术研发攻关等方面取得一系列成效，通络祛痛膏、丹鹿通督片进入《中国慢性腰背痛诊疗指南（2024 版）》，孟鲁司特钠咀嚼片等新品陆续上市销售。

（2）加强运营管理，提升经营效率

公司围绕预算管理、采购管理、生产工艺、信息化管理等方面，加大信息化运营平台建设等工作力度，不断提升运营效率，推动部门管理向“利润中心”的转变。报告期内，公司各生产事业部根据各品规非均衡生产的特点，组织员工岗位间操作技能培训，在关键岗位上形成 A/B 制，以满足集中生产的实际需求，保证生产质量和市场供应。

报告期内，公司通过搭建标准化、集成化的信息化平台，推动部门之间业务协同性的提升。公司持续完善 SAP 系统模块，加强产品流向及库存管理，生产计划提报、物料采购、成本核算、产品销售、资信管理等业务管控能力得到持续提升，经营效率持续优化。

（3）提升品牌内涵，推动品牌创新升级

报告期内，公司持续在“小羚羊®”“两只老虎®”等子品牌上进行高效的资源投入，致力于打造更具影响力的全民健康品牌。公司通过品牌公益活动，传播专业健康知识，努力推动“科学治疗、科学预防”的健康理念的形成，为全民提供更优质的产品和服务。报告期内，羚锐医药 2024 “龙抬头·颈轻松”健康服务公益活动在全国 300 多个城市开展 2,000 余场次活动，呼吁消费者重视骨健康。

针对不同治疗领域，公司通过不同的子品牌向消费者精准传递品类归属。“两只老虎®”的品牌定位在高性价比的骨科健康产品，以产品的精工品质和优质的用户体验，满足消费者对健康和舒适生活的需求。报告期内，公司通过央视和地方卫视的广告投放树立品牌高度；线下发起的“两只老虎闹新春”“带着两只老虎去旅行”等活动加速品牌沉淀；通过列车、公交广告，扩大核心市场的品牌曝光度。公司不断加强小羚羊品牌系列产品的品牌标识，积极进行生产创新，丰富产品矩阵，打造 OTC 儿科产品标杆。在立体化品牌推广模式下，产品信息高效传播至终端消费者，公司同步加强线下服务，促进核心产品的销售转化。

（4）做实做细营销服务工作，携手终端共同发展

公司坚持以市场、客户为中心，努力构建全链条协同发展和全员营销联合联动的工作新格局，推进产品差异化和客户服务能力双提升。公司加快推进营销体系的数字化建设，引入数据分析工具，及时评估营销效果，不断优化营销策略和投入。

公司秉承服务同步、利益共同体理念，坚持分类施策，通过商品陈列、公益试贴等方面，多措并举做优、做实、做细客户服务，为终端赋能。公司利用科普海报、活动促销卡等方式宣传造势，携手连锁终端打造统一的营销场景，协助单店塑造差异化的门店风格，提升门店形象和产品曝光率。公司通过开展驻店体验，“零距离”感知消费需求，为消费者提供专业的健康服务；通过“线上+线下”融合经营，利用渠道和品牌营销活动的资源共振为终端引流，携手渠道共创增量。

（5）建设一流人才梯队，激发企业治理活力

公司多年来围绕制药主业，建立了一支集产品研发、生产管理、营销服务于一体的专业团队。公司中高层管理团队均拥有良好的教育背景以及丰富的管理经验，青年核心技术骨干人才陆续走上管理岗位，为公司的长远发展奠定基础。公司持续营造积极向上的企业文化氛围，从体制机制、人才培养、科技成果转化等方面持续创新，努力构建充满活力、持续学习的组织环境，推动各层级、各岗位员工专业能力与工作效率的提升。

公司积极推进企业治理与生产经营的相融互促，推动高水平的公司治理优势向创新优势、发展优势、竞争优势充分转化。报告期内，公司不断完善法人治理结构，进一步健全内部控制体系，加强规范运作，提高治理水平，提高科学决策水平，夯实稳健运营根基，为公司健康可持续发展保驾护航。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	1,906,007,173.30	1,700,662,495.56	12.07
营业成本	456,641,718.35	419,755,054.27	8.79
销售费用	854,905,590.92	791,461,516.73	8.02
管理费用	83,629,248.98	84,283,704.81	-0.78
财务费用	-12,478,142.29	-15,168,050.32	不适用
研发费用	47,189,927.33	43,284,877.49	9.02
经营活动产生的现金流量净额	290,599,216.93	393,172,803.19	-26.09
投资活动产生的现金流量净额	-609,063,902.67	21,292,558.01	-2,960.45
筹资活动产生的现金流量净额	-444,916,643.69	-287,515,900.78	不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买理财产品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。

2 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

(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比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	726,896,835.61	15.42	1,498,895,230.30	31.41	-51.50	主要系本期购买理财产品增加所致
交易性金融资产	50,728,346.85	1.08	206,076.72	0.004	24,516.24	主要系本期购买结构性存款所致
应收款项融资	172,037,727.34	3.65	27,288,752.11	0.57	530.43	主要系期末持有的银行承兑汇票增加所致
预付款项	25,663,778.47	0.54	14,708,939.75	0.31	74.48	主要系预付采购款增加所致
一年内到期的非流动资产	130,088,416.67	2.76	65,298,597.23	1.37	99.22	主要系一年以内到期的大额存单增加所致
其他流动资产	5,782,432.76	0.12	41,605,667.97	0.87	-86.10	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	83,404,479.87	1.77	150,400,452.90	3.15	-44.55	主要系其他权益工具投资公允价值减少所致
其他非流动资产	1,285,639,788.05	27.27	761,730,194.15	15.96	68.78	主要系期末持有一年以上的大额存单和定期存单增加所致
短期借款	18,597,513.79	0.39	141,220,835.63	2.96	-86.83	主要系期初未终止确认的贴现票据到期终止确认所致
应付账款	91,172,351.85	1.93	57,377,679.21	1.20	58.90	主要系应付采购款增加所致
其他流动负债	31,795,543.04	0.67	47,964,971.97	1.01	-33.71	主要系期末已背书未到期票据减少所致
其他综合收益	-5,982,609.63	-0.13	51,003,435.67	1.07	-111.73	主要系其他权益工具投资公允价值减少所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 930.44（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.20%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

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

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 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	5,385,000.00				-31,520,000.00	36,413,555.18
其他	1,053,004,166.55	-2,357,248.86	-22,055,520.13		1,105,996,000.00	513,499,599.49	119,059,527.21	1,762,202,845.41
合计	1,120,890,243.27	-2,309,770.40	-16,670,520.13		1,105,996,000.00	513,499,599.49	87,539,527.21	1,798,616,400.59

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	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	603188	亚邦股份	30,775,000.00	自有资金	67,680,000.00		5,385,000.00				36,160,000.00	其他权益工具投资

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	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
其他			371,746.24	自有资金	206,076.72	47,478.46				14,571.85	253,555.18	交易性金融资产
合计	/	/	31,146,746.24	/	67,886,076.72	47,478.46	5,385,000.00			14,571.85	36,413,555.18	/

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

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 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	主要从事软膏剂(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	13,142.47	8,663.03	3,767.35
河南羚锐医药有限公司	5,000	主要从事中药材、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	33,177.16	5,178.69	51.44

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、毛利率下滑或波动的风险

中药材容易受季节、天气、自然灾害等因素影响出现价格波动，人工、能源价格上涨也会对公司的生产成本造成一定的影响。

应对措施：公司将继续加强对原材料市场的调研，密切关注原材料供求趋势，建立合理的大宗物料战略库存储备机制。生产方面，公司将持续推行精细化管理，不断加快工艺研究与智能化项目建设，有效控制成本。

2、质量控制风险

公司对产品从原料采购到生产、存储等各个环节建有完整的质量控制体系，但由于药品生产涉及原材料供应、生产工艺、过程控制、设备情况、生产环境、运输条件、仓储条件、检验等环节众多，药品质量控制贯穿于产品的全生命周期。

应对措施：公司将认真贯彻执行相关管理规范，持续加强质量管理体系建设，提高质量管理水平，加快推进各项工艺技术研究，加强生产全过程自动化、数字化管理，确保药品质量均一、安全有效。

3、研发风险

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，产品上市后是否有良好的市场前景和经济回报也具有不确定性。

应对措施：公司将持续健全创新体系，加强研发人才引进和培养；公司将持续围绕现有的优势领域进行有针对性的研发投入，加强对研发立项评估、过程管理、质量保证等环节的风险分析和控制，提升研发效率，降低研发风险。

4、环保风险

我国正处在以降碳为重点，促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期，整个医药行业也必将进入绿色低碳转型的高质量发展新时代。随着企业执行的环保标准不断提高，企业在环保设施、排放治理等方面的投入将不断增加。

应对措施：公司将严格按照相关法律法规的规定，不断完善环境保护、职业健康和安全管理体的建设，积极落实安全环保主体责任。公司将积极探索创新资源综合利用新模式，通过技术创新、新的环保工艺应用、生产设备自动化升级等方式，实现更高水平的安全和清洁生产。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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	http://www.sse.com.cn/	2024 年 5 月 21 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。

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

2024 年 5 月 20 日，公司在河南省新县将军路 666 号羚锐制药会议室召开 2023 年年度股东大会，会议的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、表决程序等均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

二、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
梅夏英	第九届董事会独立董事	离任
张钦昱	第九届董事会独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，梅夏英先生因个人原因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。公司于2024年4月24日召开第九届董事会第七次会议、于2024年5月20日召开2023年年度股东大会，审议通过《关于补选公司第九届董事会独立董事的议案》，选举张钦昱先生为公司第九届董事会独立董事、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，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。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、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) 相关股权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
《羚锐制药关于拟回购注销部分限制性股票的公告》	详见2024年1月17日上交所网站 (http://www.sse.com.cn) (公告编号: 2024-004)
《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》	详见2024年3月21日上交所网站 (http://www.sse.com.cn) (公告编号: 2024-008)
《羚锐制药关于拟回购注销部分限制性股票及调整回购价格的公告》	详见2024年6月27日上交所网站 (http://www.sse.com.cn) (公告编号: 2024-030)
《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》	详见2024年6月27日上交所网站 (http://www.sse.com.cn) (公告编号: 2024-031)

(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

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》，第三个解除限售期

公司层面业绩考核指标达成，14 名员工持股计划参与对象 2023 年度个人绩效考核结果均为 80 分及以上，个人层面解除限售比例为 100%。因此，本次符合解除限售条件的员工持股计划参与对象共 14 名，可解除限售的股份共计 64.7820 万股，占公司目前总股本的 0.11%。具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）公司公告。

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(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

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

公司始终坚持生态设计、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，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，突发环境应急预案已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”。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、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

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、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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

九、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、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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□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				-3,750	-3,750	3,953,010	0.70
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,956,760	0.70				-3,750	-3,750	3,953,010	0.70
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	3,956,760	0.70				-3,750	-3,750	3,953,010	0.70
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						563,187,232	99.30
1、人民币普通股	563,187,232	99.30						563,187,232	99.30

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			-3,750	-3,750	567,140,242	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2024年1月16日，公司第九届董事会第六次会议及第九届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2024年3月21日，公司发布《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》，公司回购注销1名激励对象限制性股票3,750股。本次回购注销完成后，公司有限售条件股份减至3,953,010股，无限售条件股份563,187,232股，公司总股本从567,143,992股减至567,140,242股。具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）公司公告。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

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）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励授予对象	3,956,760	3,750		3,953,010	2021年限制性股票激励计划	2024年3月21日
合计	3,956,760	3,750		3,953,010	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,304
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

（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	质押、标记或冻结情况	股东性质

				售条件 股份数 量	股份 状态	数量	
河南羚锐集团有限公司		121,817,898	21.48	0	质押	54,094,148	境内非 国有法 人
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	716,600	14,920,254	2.63	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-2,218,512	10,053,283	1.77	0	无	0	其他
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	-3,000,000	9,800,000	1.73	0	无	0	其他
全国社保基金一一五组合	-200,000	8,800,000	1.55	0	无	0	其他
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	7,774,282	8,123,182	1.43	0	无	0	其他
北京源峰私募基金管理合伙企业（有限合伙）—源峰价值私募证券投资基金	1,489,041	7,927,565	1.40	0	无	0	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	642,179	7,617,479	1.34	0	无	0	其他
基本养老保险基金一五零二二组合	56,700	7,086,984	1.25	0	无	0	其他
基本养老保险基金八零五组合	-1,255,700	7,066,500	1.25	0	无	0	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			
				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—广发稳健回报混合型证券投资基金	14,920,254			人民币普通股	14,920,254		
香港中央结算有限公司	10,053,283			人民币普通股	10,053,283		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	9,800,000			人民币普通股	9,800,000		
全国社保基金一一五组合	8,800,000			人民币普通股	8,800,000		
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	8,123,182			人民币普通股	8,123,182		

北京源峰私募基金管理合伙企业（有限合伙）—源峰价值私募证券投资基金	7,927,565	人民币普通股	7,927,565
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	7,617,479	人民币普通股	7,617,479
基本养老保险基金一五零二二组合	7,086,984	人民币普通股	7,086,984
基本养老保险基金八零五组合	7,066,500	人民币普通股	7,066,500
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，河南羚锐集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%） （注1）	数量合计	比例（%） （注1）	数量合计	比例（%） （注2）	数量合计	比例（%）
基本养老保险基金八零五组合	8,322,200	1.47	117,800	0.02	7,066,500	1.25	0	0

注1：期初普通账户、信用账户持股比例以及期初转融通出借股份且尚未归还比例按照公司期初总股本进行计算。

注2：期末普通账户、信用账户持股比例以及期末转融通出借股份且尚未归还比例按照公司期末总股本进行计算。

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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1-10	股权激励对象	1,050,000	2024年7月29日		均系公司2021年限制性股票激励对象，其持有的有限售条件股份解除限售的条件、时间、比例、程序等相关信息详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的2021年限制性股票激励计划等相关披露文件。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
吴希振	董事	554,060	415,560	-138,500	个人原因
李进	监事	190,480	142,880	-47,600	个人原因

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30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6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		726,896,835.61	1,498,895,230.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		50,728,346.85	206,076.72
衍生金融资产			
应收票据		223,136,799.84	213,302,268.63
应收账款		310,927,962.10	258,402,698.60
应收款项融资		172,037,727.34	27,288,752.11
预付款项		25,663,778.47	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		15,133,529.10	11,871,655.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		439,158,863.61	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		130,088,416.67	65,298,597.23
其他流动资产		5,782,432.76	41,605,667.97
流动资产合计		2,099,554,692.35	2,598,932,741.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		73,118,896.89	71,267,670.46
其他权益工具投资		83,404,479.87	150,400,452.90
其他非流动金融资产		109,763,731.62	115,620,579.97
投资性房地产			
固定资产		610,786,557.25	636,362,026.50
在建工程		2,444,318.10	2,879,172.56

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,252,729.78	8,568,393.10
无形资产		204,303,521.62	202,503,050.76
其中：数据资源			
开发支出		22,083,212.23	27,335,877.82
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,053,791.49	9,393,146.65
递延所得税资产		206,565,793.94	186,924,066.90
其他非流动资产		1,285,639,788.05	761,730,194.15
非流动资产合计		2,614,416,820.84	2,172,984,631.77
资产总计		4,713,971,513.19	4,771,917,373.39
流动负债：			
短期借款		18,597,513.79	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		91,172,351.85	57,377,679.21
预收款项		61,523.00	99,733.01
合同负债		90,797,743.71	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		143,507,765.66	149,461,409.92
应交税费		130,246,786.42	110,089,578.15
其他应付款		1,431,676,472.33	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		1,206,585.03	1,083,854.28
其他流动负债		31,795,543.04	47,964,971.97
流动负债合计		1,939,062,284.83	1,900,159,332.70
非流动负债：			
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		6,771,688.38	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		36,769,818.57	39,783,930.37
递延所得税负债		20,386,457.28	26,315,070.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,927,964.23	73,061,102.69
负债合计		2,002,990,249.06	1,973,220,435.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		567,140,242.00	567,143,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		330,325,562.76	326,227,195.32
减：库存股		44,225,747.65	47,401,955.65
其他综合收益		-5,982,609.63	51,003,435.67
专项储备			
盈余公积		283,825,768.64	283,825,768.64
一般风险准备			
未分配利润		1,572,128,117.61	1,610,242,408.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,703,211,333.73	2,791,040,844.65
少数股东权益		7,769,930.40	7,656,093.35
所有者权益（或股东权益）合计		2,710,981,264.13	2,798,696,938.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,713,971,513.19	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6月30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6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		675,329,388.86	1,472,752,543.01
交易性金融资产		50,728,346.85	206,076.72
衍生金融资产			
应收票据		122,213,911.33	78,836,013.88
应收账款		259,067,386.40	247,574,335.50
应收款项融资		119,788,075.00	21,017,303.85
预付款项		18,220,022.96	13,888,067.97
其他应收款		23,538,110.79	35,553,757.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		371,675,306.58	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		130,088,416.67	65,298,597.23

其他流动资产		801.16	30,350,350.66
流动资产合计		1,770,649,766.60	2,376,506,650.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		490,561,827.84	488,624,588.21
其他权益工具投资		79,544,017.48	146,114,890.08
其他非流动金融资产		109,763,731.62	115,620,579.97
投资性房地产			
固定资产		540,751,426.54	563,468,727.63
在建工程		2,444,318.10	2,879,172.56
生产性生物资产			
油气资产		2,356,397.67	3,089,013.10
使用权资产			
无形资产		151,271,080.52	148,707,734.20
其中：数据资源			
开发支出		22,083,212.23	27,335,877.82
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,153,172.99	4,715,988.37
递延所得税资产		183,872,653.00	166,379,519.09
其他非流动资产		1,269,987,480.05	735,990,586.15
非流动资产合计		2,856,789,318.04	2,402,926,677.18
资产总计		4,627,439,084.64	4,779,433,327.66
流动负债：			
短期借款		18,597,513.79	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		92,352,605.35	58,125,276.62
预收款项			
合同负债		37,869,482.20	112,133,553.21
应付职工薪酬		100,203,651.61	103,374,688.90
应交税费		97,127,675.58	104,906,965.16
其他应付款		1,378,654,578.95	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		936,198.60	901,009.98
其他流动负债		24,275,196.57	44,638,735.78
流动负债合计		1,750,016,902.65	1,794,380,730.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,128,670.01	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		28,517,935.75	31,624,802.23
递延所得税负债		17,698,777.74	23,858,246.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,345,383.50	57,085,838.06
负债合计		1,797,362,286.15	1,851,466,568.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		567,140,242.00	567,143,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		373,322,172.38	369,223,804.94
减：库存股		44,225,747.65	47,401,955.65
其他综合收益		-10,368,845.01	46,216,396.70
专项储备			
盈余公积		283,719,014.28	283,719,014.28
未分配利润		1,660,489,962.49	1,709,065,507.05
所有者权益（或股东权益）合计		2,830,076,798.49	2,927,966,759.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,627,439,084.64	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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,906,007,173.30	1,700,662,495.56
其中：营业收入		1,906,007,173.30	1,700,662,495.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,454,748,169.02	1,347,263,731.98
其中：营业成本		456,641,718.35	419,755,054.27
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		24,859,825.73	23,646,629.00
销售费用		854,905,590.92	791,461,516.73
管理费用		83,629,248.98	84,283,704.81

研发费用		47,189,927.33	43,284,877.49
财务费用		-12,478,142.29	-15,168,050.32
其中：利息费用		398,322.05	972,168.00
利息收入		12,931,024.37	16,318,876.29
加：其他收益		14,020,531.32	10,261,354.87
投资收益（损失以“-”号填列）		17,691,651.56	6,648,743.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,851,226.43	-79,461.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,309,770.40	38,000.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,473,693.70	-4,709,105.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-473,725.66	-200,106.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,555.94	47,499.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		476,716,553.34	365,485,150.62
加：营业外收入		3,019,883.99	275,556.15
减：营业外支出		639,786.85	1,307,344.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		479,096,650.48	364,453,362.63
减：所得税费用		65,981,785.08	47,426,097.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		413,114,865.40	317,027,264.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		413,114,865.40	317,027,264.79
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）		413,032,842.54	316,981,106.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		82,022.86	46,158.60
六、其他综合收益的税后净额		-56,954,231.11	-155,901.03
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-56,986,045.30	-186,542.77
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-57,042,156.33	-542,170.67

(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		-57,042,156.33	-542,170.67
(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		56,111.03	355,627.90
(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		56,111.03	355,627.90
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		31,814.19	30,641.74
七、综合收益总额		356,160,634.29	316,871,363.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		356,046,797.24	316,794,563.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		113,837.05	76,800.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.732	0.563
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.728	0.557

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		1,431,124,246.72	1,222,724,481.37
减：营业成本		414,425,025.03	365,063,526.43
税金及附加		18,449,807.12	16,824,130.38
销售费用		539,678,444.86	451,921,014.05
管理费用		43,696,695.02	42,125,705.54
研发费用		43,885,279.15	41,546,412.79
财务费用		-12,641,070.93	-15,376,079.50
其中：利息费用		181,557.80	873,334.22
利息收入		12,862,339.54	16,278,659.72
加：其他收益		12,808,489.49	6,514,186.59
投资收益（损失以“—”号填列）		63,291,651.56	40,848,743.76

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,851,226.43	-79,461.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,309,770.40	38,000.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-962,910.43	-1,200,715.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-118,803.54	-200,106.17
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）		456,341,279.09	366,613,347.36
加：营业外收入		1,657,064.10	239,625.48
减：营业外支出		164,758.35	1,288,600.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		457,833,584.84	365,564,372.43
减：所得税费用		55,261,995.80	43,635,045.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		402,571,589.04	321,929,326.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		402,571,589.04	321,929,326.96
（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		-56,585,241.71	-406,765.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-56,585,241.71	-406,765.11
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		-56,585,241.71	-406,765.11
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		345,986,347.33	321,522,561.85
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—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,775,899,986.16	1,819,611,637.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金		59,982,552.35	52,657,180.56
经营活动现金流入小计		1,835,882,538.51	1,872,268,818.29
购买商品、接受劳务支付的现金		390,590,447.48	394,119,589.58
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		185,773,621.38	181,044,898.56
支付的各项税费		268,901,522.36	268,186,809.92

支付其他与经营活动有关的现金		700,017,730.36	635,744,717.04
经营活动现金流出小计		1,545,283,321.58	1,479,096,015.10
经营活动产生的现金流量净额		290,599,216.93	393,172,803.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,499,599.49	3,187,361.03
取得投资收益收到的现金		263,736.03	6,664,154.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	154,694.25
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		510,000,000.00	290,184,333.33
投资活动现金流入小计		513,778,335.52	300,190,543.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,846,238.19	8,841,346.62
投资支付的现金			56,638.68
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		1,105,996,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,122,842,238.19	278,897,985.30
投资活动产生的现金流量净额		-609,063,902.67	21,292,558.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,086,668.59	69,605,797.01
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		25,705,891.33	69,605,797.01
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		449,840,272.42	336,125,233.79
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		782,262.60	996,464.00
筹资活动现金流出小计		470,622,535.02	357,121,697.79
筹资活动产生的现金流量净额		-444,916,643.69	-287,515,900.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,157.48	21,539.07
五、现金及现金等价物净增加额		-763,379,171.95	126,970,999.49

加：期初现金及现金等价物余额		1,490,276,007.56	1,179,286,106.50
六、期末现金及现金等价物余额		726,896,835.61	1,306,257,105.99

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—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,222,262,094.94	1,333,271,153.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		97,879,894.05	120,431,483.76
经营活动现金流入小计		1,320,141,988.99	1,453,702,637.59
购买商品、接受劳务支付的现金		321,396,189.96	360,072,063.80
支付给职工及为职工支付的现金		65,848,064.42	68,620,772.58
支付的各项税费		221,022,061.26	191,716,874.51
支付其他与经营活动有关的现金		493,308,159.99	483,802,325.41
经营活动现金流出小计		1,101,574,475.63	1,104,212,036.30
经营活动产生的现金流量净额		218,567,513.36	349,490,601.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,499,599.49	3,187,361.03
取得投资收益收到的现金		45,863,736.03	40,864,154.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	4,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		510,000,000.00	290,184,333.33
投资活动现金流入小计		559,378,335.52	334,240,249.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,147,065.74	7,493,553.76
投资支付的现金			56,638.68
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		1,105,996,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,122,143,065.74	277,550,192.44
投资活动产生的现金流量净额		-562,764,730.22	56,690,056.62
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,086,668.59	69,605,797.01
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,086,668.59	69,605,797.01
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		449,840,272.42	336,125,233.79
支付其他与筹资活动有关的现金		472,298.60	886,732.00
筹资活动现金流出小计		470,312,571.02	357,011,965.79
筹资活动产生的现金流量净额		-453,225,902.43	-287,406,168.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34.86	80.17
五、现金及现金等价物净增加额		-797,423,154.15	118,774,569.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,472,752,543.01	1,161,489,276.39
六、期末现金及现金等价物余额		675,329,388.86	1,280,263,845.69

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—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												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
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)	-3,750.00				4,098,367.44	-3,176,208.00	-56,986,045.30				-38,114,291.06		-87,829,510.92	113,837.05	-87,715,673.87
(一) 综合收益总额							-56,986,045.30				413,032,842.54		356,046,797.24	113,837.05	356,160,634.29
(二) 所有者投入和减少资本	-3,750.00				4,098,367.44	-3,176,208.00							7,270,825.44		7,270,825.44
1. 所有者投入的普通股	-3,750.00				-10,050.00	-13,800.00									

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,108,417.44	3,162,408.00						7,270,825.44		7,270,825.44
4. 其他													
(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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	567,140,242.00			330,325,562.76	44,225,747.65	-5,982,609.63	283,825,768.64	1,572,128,117.61	2,703,211,333.73	7,769,930.40	2,710,981,264.13	

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年期末余额	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)	-159,312.00			8,007,421.65	-5,461,503.36	-186,542.77				-21,474,906.81		-8,351,836.57	76,800.34	-8,275,036.23	
(一) 综合收益总额						-186,542.77				316,981,106.19		316,794,563.42	76,800.34	316,871,363.76	

(二)所有者投入和减少资本	-159,312.00			8,007,421.65	5,461,503.36					13,309,613.01		13,309,613.01
1.所有者投入的普通股	-159,312.00			-522,543.36	681,855.36							
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				8,529,965.01	4,779,648.00					13,309,613.01		13,309,613.01
4.其他												
(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												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额												

2024 年半年度报告

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	567,299,680.00		317,826,812.49	62,156,253.25	76,552,087.49	283,825,768.64	1,359,114,212.01	2,542,462,307.38	7,623,666.32	2,550,085,973.70		

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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
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)	-3,750.00				4,098,367.44	-3,176,208.00	-56,585,241.71			-48,575,544.56	-97,889,960.83

(一) 综合收益总额						-56,585,241.71			402,571,589.04	345,986,347.33
(二) 所有者投入和减少资本	-3,750.00			4,098,367.44	-3,176,208.00					7,270,825.44
1. 所有者投入的普通股	-3,750.00			-10,050.00	-13,800.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,108,417.44	-3,162,408.00					7,270,825.44
4. 其他										
(三) 利润分配									-	-451,147,133.60
1. 提取盈余公积									451,147,133.60	
2. 对所有者(或股东)的分配									-	-451,147,133.60
3. 其他									451,147,133.60	
(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	567,140,242.00			373,322,172.38	44,225,747.65	-10,368,845.01		283,719,014.28	1,660,489,962.49	2,830,076,798.49

项目	2023年半年度										
	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、上年期末余额	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）	-159,312.00				8,007,421.65	-5,461,503.36	-406,765.11			-16,526,686.04	-3,623,838.14
（一）综合收益总额							-406,765.11			321,929,326.96	321,522,561.85
（二）所有者投入和减少资本	-159,312.00				8,007,421.65	-5,461,503.36					13,309,613.01
1.所有者投入的普通股	-159,312.00				-522,543.36	-681,855.36					
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					8,529,965.01	-4,779,648.00					13,309,613.01
4.其他											
（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	567,299,680.00				360,823,422.11	62,156,253.25	71,917,661.20		283,719,014.28	1,461,956,813.75	2,683,560,338.09

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

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 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 567,140,242 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。

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。

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。

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。

1. 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。

（1）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。

（2）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，采用交易发生日的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。

- (1) 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。

(2) 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。

(3) 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）。

(4) 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。

(5) 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或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。

(1) 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。

(2) 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。

本公司在上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，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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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

详见本附注“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

详见本附注“金融工具减值”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

详见本附注“金融工具减值”。

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

详见本附注“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

详见本附注“金融工具减值”。

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

详见本附注“金融工具减值”。

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

详见本附注“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

详见本附注“金融工具减值”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

详见本附注“金融工具减值”。

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

详见本附注“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

详见本附注“金融工具减值”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“金融工具减值”。

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“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。

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

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。

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

详见本附注“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

详见本附注“金融工具减值”。

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

详见本附注“金融工具减值”。

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) 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。

1. 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。

2. 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。

(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“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的各部分分别完工，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和生产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

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。

1) 使用寿命有限的无形资产

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
专利技术	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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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
好味道租赁车间改造工程	15 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
正山堂办公室改造维修费	3 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

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，并计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋租赁
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注“使用权资产”和“租赁负债”。

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

(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%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
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
新县香山湖发展有限公司	20
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

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 GR202141001527 的高新技术企业证书，2021 年-2023 年适用税率为 15%。2024 年该公司已按高新技术企业认定办法申报认定高新技术企业，认定期间该公司所得税暂仍按 15% 的税率缴纳。

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	97,467.16	40,875.14
银行存款	726,638,378.39	1,490,088,652.62
其他货币资金	160,990.06	8,765,702.54
存放财务公司存款		
合计	726,896,835.61	1,498,895,230.30
其中:存放在境外的款项总额	428,849.06	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	50,728,346.85	206,076.72	/

其中：			
权益工具投资	253,555.18	206,076.72	/
理财产品	50,474,791.67		/
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	50,728,346.85	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	223,136,799.84	213,302,268.63
商业承兑票据		
合计	223,136,799.84	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		37,113,760.15
商业承兑票据		
合计		37,113,760.15

(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
详见本附注“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

其他说明：
无

(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

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

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 年以内应收账款	309,922,599.09	262,516,957.59
1 年以内小计	309,922,599.09	262,516,957.59
1 至 2 年	13,514,255.29	4,433,421.01
2 至 3 年	3,640,135.32	4,024,725.18
3 年以上		
3 至 4 年	2,041,271.07	2,819,921.13
4 至 5 年	1,008,961.52	548,885.80
5 年以上	662,474.62	2,989,051.01
合计	330,789,696.91	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	330,789,696.91	100.00	19,861,734.81	6.00	310,927,962.10	277,332,961.72	100.00	18,930,263.12	6.83	258,402,698.60
其中：										
账龄组合	330,789,696.91	100.00	19,861,734.81	6.00	310,927,962.10	277,332,961.72	100.00	18,930,263.12	6.83	258,402,698.60
无风险组合										
合计	330,789,696.91	/	19,861,734.81	/	310,927,962.10	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	309,922,599.09	15,496,129.95	5
1-2年	13,514,255.29	1,351,425.53	10
2-3年	3,640,135.32	728,027.06	20
3-4年	2,041,271.07	816,508.43	40
4-5年	1,008,961.52	807,169.22	80
5年以上	662,474.62	662,474.62	100
合计	330,789,696.91	19,861,734.81	

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	3,332,330.88		2,400,859.19		19,861,734.81
无风险组合						
合计	18,930,263.12	3,332,330.88		2,400,859.19		19,861,734.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(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	2,400,859.19

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	25,921,652.00		25,921,652.00	7.84	1,296,082.60
第二名	22,421,784.19		22,421,784.19	6.78	1,121,089.21
第三名	22,403,700.00		22,403,700.00	6.77	1,120,185.00
第四名	14,425,680.00		14,425,680.00	4.36	721,284.00
第五名	13,179,021.60		13,179,021.60	3.98	658,951.08

合计	98,351,837.79		98,351,837.79	29.73	4,917,591.89
----	---------------	--	---------------	-------	--------------

其他说明
无

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其他说明：

无

(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	172,037,727.34	27,288,752.11
合计	172,037,727.34	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	292,776,990.09	
合计	292,776,990.09	

(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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其他说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

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		144,748,975.23		172,037,727.34	
合计	27,288,752.11		144,748,975.23		172,037,727.34	

(8). 其他说明：

√适用 □不适用

于 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

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	25,482,397.41	99.29	14,434,895.19	98.14
1 至 2 年	91,924.73	0.36	184,588.23	1.25
2 至 3 年	54,501.73	0.21	65,831.33	0.45
3 年以上	34,954.60	0.14	23,625.00	0.16
合计	25,663,778.47	100.00	14,708,939.75	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)
第一名	3,530,560.00	13.75
第二名	2,049,375.00	7.99
第三名	1,390,000.00	5.42
第四名	1,000,695.27	3.90
第五名	840,000.00	3.27
合计	8,810,630.27	34.33

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	15,133,529.10	11,871,655.98
合计	15,133,529.10	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

(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

其他说明：

无

(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

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 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

其他说明：

无

(12). 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

(13). 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 年以内其他应收款	10,594,116.27	4,648,390.51
1 年以内小计	10,594,116.27	4,648,390.51
1 至 2 年	1,168,007.12	3,897,720.79
2 至 3 年	2,787,490.32	2,849,274.89
3 年以上		
3 至 4 年	2,332,370.99	2,134,622.05
4 至 5 年	1,942,486.92	1,937,715.74
5 年以上	1,338,358.63	1,369,446.25
合计	20,162,830.25	16,837,170.23

(14). 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	7,856,331.61	7,399,052.95
其他	12,306,498.64	9,438,117.28
合计	20,162,830.25	16,837,170.23

(15). 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	141,362.82			141,362.82
本期转回				
本期转销	77,575.92			77,575.92
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,029,301.15			5,029,301.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

(16). 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	141,362.82		77,575.92		5,029,301.15
无风险组合						
合计	4,965,514.25	141,362.82		77,575.92		5,029,301.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(17). 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	77,575.92

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

(18). 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	1,784,089.00	8.85	其他	1年以内	89,204.45
第二名	954,029.44	4.73	业务员周转金	2至3年、 3-4年	208,584.38
第三名	480,981.34	2.38	其他	3至4年、 4-5年、5 年以上	362,520.54
第四名	446,050.31	2.21	业务员周转金	1年以内	22,302.52
第五名	418,574.85	2.08	业务员周转金	2-3年、3-4 年	128,070.77
合计	4,083,724.94	20.25	/	/	810,682.66

(19). 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	191,393,080.59	976,623.67	190,416,456.92	191,167,272.34	621,701.55	190,545,570.79
在产品	164,360,196.07		164,360,196.07	171,768,850.29		171,768,850.29
库存商 品	83,121,923.60	307,197.73	82,814,725.87	108,737,130.92	5,246,492.95	103,490,637.97
周转材 料						

消耗性生物资产	798,127.75		798,127.75	958,597.10		958,597.10
合同履约成本						
农产品	769,357.00		769,357.00	589,198.18		589,198.18
合计	440,442,685.01	1,283,821.40	439,158,863.61	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	354,922.12				976,623.67
在产品						
库存商品	5,246,492.95	118,803.54		5,058,098.76		307,197.73
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,868,194.50	473,725.66		5,058,098.76		1,283,821.40

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	130,088,416.67	65,298,597.23
合计	130,088,416.67	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

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

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	8,030.98	1,365.00
留抵税额	45,804.70	7,474,756.94
待认证进项税	801.16	155,181.33
预交增值税	5,727,795.92	3,644,364.70
合计	5,782,432.76	41,605,667.97

其他说明：

无

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

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：

无

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(3) 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

其他说明：

无

(4) 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

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

	期初	本期增减变动	期末

被投资单位	余额		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	减值准备期末余额
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				1,851,226.43						73,118,896.89	
小计	71,267,670.46				1,851,226.43						73,118,896.89	
合计	71,267,670.46				1,851,226.43						73,118,896.89	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

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	其他					
江苏亚邦染料股份有限公司	67,680,000.00				31,520,000.00		36,160,000.00	5,385,000.00			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				34,835,018.32		28,977,384.09		3,022,615.91		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				192,506.35		8,924,028.58		1,075,971.42		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				23,347.93		5,482,604.81		14,517,395.19		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				633,992.04		600,819.73			1,299,180.27	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			208,891.61			3,259,642.66			2,140,357.34	公司持有目的为非交易性
合计	150,400,452.90			208,891.61	67,204,864.64		83,404,479.87		5,385,000.00	22,055,520.13	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

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	109,763,731.62	115,620,579.97
合计	109,763,731.62	115,620,579.97

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	610,786,557.25	636,362,026.50
固定资产清理		
合计	610,786,557.25	636,362,026.50

其他说明：

无

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	其它设备	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	412,650.71	4,250,137.75	151,406.83	1,292,844.85	6,107,040.14
(1) 购置	337,453.92	2,651,562.11	149,716.81	1,286,495.84	4,425,228.68
(2) 在建工程转入		1,598,495.57			1,598,495.57
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	75,196.79	80.07	1,690.02	6,349.01	83,315.89

3. 本期减少金额	2,160,056.08	90,406.07	243,056.00	79,020.04	2,572,538.19
(1) 处置或报废	1,341,707.46	90,406.07	243,056.00	79,020.04	1,754,189.57
其他减少	818,348.62				818,348.62
4. 期末余额	617,242,593.60	383,963,653.80	21,454,237.92	198,961,610.12	1,221,622,095.44
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	9,015,940.22	13,907,876.42	758,815.49	6,918,169.83	30,600,801.96
(1) 计提	8,996,080.02	13,907,862.16	757,209.97	6,912,349.07	30,573,501.22
外币报表折算差额	19,860.20	14.26	1,605.52	5,820.76	27,300.74
3. 本期减少金额	777,521.61	50,469.23	230,903.20	55,503.15	1,114,397.19
(1) 处置或报废	777,521.61	50,469.23	230,903.20	55,503.15	1,114,397.19
4. 期末余额	188,909,227.57	205,993,843.43	16,170,280.48	157,636,957.55	568,710,309.03
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	356,349.45			20,084.12	376,433.57
(1) 处置或报废	356,349.45			20,084.12	376,433.57
4. 期末余额	24,675,627.72	16,000,810.59	4,965.74	1,443,825.11	42,125,229.16
四、账面价值					
1. 期末账面价值	403,657,738.31	161,968,999.78	5,278,991.70	39,880,827.46	610,786,557.25
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	25,510,964.27	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	2,444,318.10	2,879,172.56
工程物资		
合计	2,444,318.10	2,879,172.56

其他说明：

无

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
现代物流仓库	442,978.57		442,978.57			
零星工程	2,001,339.53		2,001,339.53	2,879,172.56		2,879,172.56
合计	2,444,318.10		2,444,318.10	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
现代物流仓库	50,000,000		442,978.57			442,978.57	0.89	5.00				自有资金
零星工程		2,879,172.56	720,662.54	1,598,495.57		2,001,339.53						自有资金
合计	50,000,000	2,879,172.56	1,163,641.11	1,598,495.57		2,444,318.10	/	/			/	/

(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

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

其他说明：

无

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	586,498.41	586,498.41
租赁	586,498.41	586,498.41
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	10,038,465.57	10,038,465.57
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	902,161.73	902,161.73
(1) 计提	902,161.73	902,161.73
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	1,785,735.79	1,785,735.79
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	8,252,729.78	8,252,729.78
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

其他说明：

无

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	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		7,100,227.58		7,100,227.58
(1) 购置				
(2) 内部研发		7,100,227.58		7,100,227.58
(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	79,204,254.27	21,121,568.04	314,563,860.31
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	2,325,138.89	2,043,254.53	931,363.30	5,299,756.72
(1) 计提	2,325,138.89	2,043,254.53	931,363.30	5,299,756.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	42,845,490.34	59,323,069.63	8,091,778.72	110,260,338.69
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	171,392,547.66	19,881,184.64	13,029,789.32	204,303,521.62
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 9.73%

(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

(4). 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		265,715.55		2,347,154.05
海南办车位	70,000.00		6,000.00		64,000.00
羚锐广场	1,037,668.12		105,525.57		932,142.55
羚锐农业生态园土地平整费	2,185,678.81		116,880.87		2,068,797.94
生物技改项目	2,450,883.47		639,360.91		1,811,522.56
郑州办车位费	267,728.25		46,278.99		221449.26

郑州办装修费	564,916.69		125,537.04		439,379.65
郑州办储藏室	162,805.71		13,758.23		149,047.48
软件使用费	40,596.00		20,298.00		20,298.00
合计	9,393,146.65		1,339,355.16		8,053,791.49

其他说明：

无

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	45,418,005.20	6,812,700.78	71,259,916.33	10,688,987.45
可抵扣亏损				
应收账款-坏账准备	19,692,940.93	3,211,412.22	16,566,099.57	2,528,173.78
其他应收款-坏账准备	4,728,293.20	862,734.54	4,683,541.77	836,916.48
固定资产减值准备	37,038,476.30	5,555,771.45	37,058,560.42	5,558,784.07
存货跌价准备	296,340.62	44,451.10	5,161,747.44	774,262.12
交易性金融资产	118,191.06	17,728.66	165,669.52	24,850.43
其他权益工具投资	18,615,982.52	2,792,397.38		
其他非流动金融资产	2,299,279.84	344,891.98		
递延收益	31,163,320.17	4,674,498.02	34,001,188.71	5,100,178.30
预提费用	1,050,631,884.81	160,752,020.35	923,451,492.08	139,323,326.14
应付职工薪酬	111,336,257.18	17,448,423.33	117,748,039.49	18,577,345.01
租赁负债	2,064,868.61	309,730.29	2,503,799.49	375,569.92
股份支付	24,926,892.24	3,739,033.84	20,904,488.00	3,135,673.20
合计	1,348,330,732.68	206,565,793.94	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	5,385,000.00	807,750.00	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	80,008,753.59	12,223,183.76	81,235,137.60	12,307,954.66
交易性金融资产	474,791.67	71,218.75		
其他流动资产			330,000.00	49,500.00
其他非流动资产	23,817,208.34	3,572,581.25	18,965,294.44	2,844,794.17
一年内到期的其他非流动资产	10,088,416.67	1,513,262.50	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	2,356,397.67	353,459.65	3,089,013.10	463,351.97
合计	131,149,134.87	20,386,457.28	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	97,378,691.38	79,362,498.83
应收账款-坏账准备	168,793.88	2,364,163.55
其他应收款-坏账准备	301,007.95	281,972.48
存货跌价准备	987,480.78	706,447.06
预提费用	194,399.94	181,539.63
递延收益	5,606,498.40	5,782,741.66
应付职工薪酬	28,867,731.68	29,453,656.70
其他权益工具投资	3,439,537.61	3,014,437.18
固定资产减值准备	5,086,752.86	5,443,102.31
租赁负债	5,913,404.80	5,542,156.50
股份支付	387,059.40	301,046.20
合计	148,331,358.68	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	6,021,912.71	7,602,994.64	

2025	16,439,634.69	18,197,349.07	
2026	26,784,286.68	27,534,439.65	
2027	5,902,256.22	6,274,678.71	
2028	8,450,186.22	9,568,168.08	
2029	7,670,371.49	2,309,519.21	
2030	7,197,720.51	1,820,762.38	
2031	3,593,006.00	1,179,195.99	
2032	8,439,956.17	2,042,496.20	
2033	5,283,593.23	2,832,894.90	
2034	1,595,767.46		
合计	97,378,691.38	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	17,406,089.81		17,406,089.81	4,344,409.81		4,344,409.81
预付土地款	15,640,000.00		15,640,000.00	25,640,000.00		25,640,000.00
大额存单	1,059,990,434.35		1,059,990,434.35	660,575,506.56		660,575,506.56
定期存款	192,603,263.89		192,603,263.89	71,170,277.78		71,170,277.78
合计	1,285,639,788.05		1,285,639,788.05	761,730,194.15		761,730,194.15

其他说明：

无

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

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,576,000.00	20,000,000.00
票据贴现借款	17,021,513.79	121,208,613.41
未到期应付利息		12,222.22
合计	18,597,513.79	141,220,835.63

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

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

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	60,180,850.23	45,533,930.69
应付工程款	3,434,612.80	5,066,565.92
应付设备款	2,143,418.29	2,371,421.21
应付其他款	25,413,470.53	4,405,761.39
合计	91,172,351.85	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	1,324,038.73	未到结算期
供应商二	863,700.00	未到结算期
供应商三	847,555.56	未到结算期

供应商四	617,333.00	未到结算期
供应商五	246,601.94	未到结算期
合计	3,899,229.23	/

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	61,523.00	99,733.01
合计	61,523.00	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	90,797,743.71	114,477,230.23
合计	90,797,743.71	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	185,418,632.82	191,366,961.34	143,447,786.62
二、离职后福利-设定提存计划	65,294.78	8,718,538.50	8,723,854.24	59,979.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	149,461,409.92	194,137,171.32	200,090,815.58	143,507,765.66

(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	162,135,835.95	170,415,977.97	118,792,399.80
二、职工福利费		9,019,970.61	9,019,970.61	
三、社会保险费	26,378.59	4,014,640.38	4,017,835.95	23,183.02
其中：医疗保险费	25,685.51	3,752,156.31	3,755,262.42	22,579.40
工伤保险费	693.08	262,484.07	262,573.53	603.62
生育保险费				
四、住房公积金	24,340.00	2,766,151.99	2,764,384.00	26,107.99
五、工会经费和职工教育经费	22,272,854.73	7,482,033.89	5,148,792.81	24,606,095.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	149,396,115.14	185,418,632.82	191,366,961.34	143,447,786.62

(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	8,355,450.19	8,360,548.92	40,495.99
2、失业保险费	19,700.06	363,088.31	363,305.32	19,483.05
3、企业年金缴费				
合计	65,294.78	8,718,538.50	8,723,854.24	59,979.04

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	45,198,888.23	30,996,507.90

消费税		
营业税		
企业所得税	75,609,179.68	70,722,823.73
个人所得税	1,505,655.43	1,931,268.39
城市维护建设税	2,346,245.30	1,654,354.69
房产税	1,773,190.04	1,756,738.46
教育费附加	1,362,036.26	937,716.68
土地使用税	933,938.91	933,938.92
地方教育费附加	908,024.18	625,144.46
印花税	607,336.52	492,753.39
价格调节基金		36,480.76
环境保护税	2,291.87	1,850.77
合计	130,246,786.42	110,089,578.15

其他说明：

无

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	1,431,482,072.39	1,278,189,640.36
合计	1,431,676,472.33	1,278,384,040.30

(2). 应付利息

√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

□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	1,048,058,056.43	922,515,371.15
保证金及押金	146,948,844.91	153,795,830.94
暂借款	57,435,068.43	58,722,015.84
限制性股票回购	11,384,668.80	14,560,876.80
其他	167,655,433.82	128,595,545.63
合计	1,431,482,072.39	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	57,200,000.00	未到结算期
供应商二	1,801,670.30	未到结算期
供应商三	1,600,245.00	未到结算期
供应商四	573,040.00	未到结算期
供应商五	521,628.15	未到结算期
合计	61,696,583.45	/

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	1,206,585.03	1,083,854.28
合计	1,206,585.03	1,083,854.28

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券		
应付退货款		
待结转销项税	11,768,451.48	14,817,586.04
已背书未到期票据	20,027,091.56	33,147,385.93
合计	31,795,543.04	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	10,400,478.64	10,580,177.96
未确认融资费用	-2,422,205.23	-2,534,221.97
一年内到期的租赁负债	-1,206,585.03	-1,083,854.28
合计	6,771,688.38	6,962,101.71

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 126,214.33 元。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□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	3,474,111.80	36,769,818.57	详见附注“政府补助”
合计	39,783,930.37	460,000.00	3,474,111.80	36,769,818.57	/

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				-3,750.00	-3,750.00	567,140,242.00

其他说明：

无

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		10,050.00	286,876,323.33
其他资本公积	39,340,821.99	4,108,417.44		43,449,239.43
合计	326,227,195.32	4,108,417.44	10,050.00	330,325,562.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（一）资本溢价（股本溢价）本期减少 10,050.00 元，系本期限限制性股票激励计划员工离职，对其股份进行注销。其中冲减股本 3,750 元，冲减资本公积 10,050.00 元，同时减少限制性股票回购义务 13,800.00 元。

（二）其他资本公积本期增加 4,108,417.44 元，系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。

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		3,176,208.00	11,384,668.80
合计	47,401,955.65		3,176,208.00	44,225,747.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期未解锁限制性股票分红减少的股票回购义务 3,162,408.00 元，本期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 13,800.00 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	-66,995,973.03			-9,985,630.89	-57,042,156.33	31,814.19	-14,359,896.32
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	-66,995,973.03			-9,985,630.89	-57,042,156.33	31,814.19	-14,359,896.32
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	56,111.03				56,111.03		8,377,286.69
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	56,111.03				56,111.03		1,936,911.75
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	-66,939,862.00			-9,985,630.89	-56,986,045.30	31,814.19	-5,982,609.63

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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			283,719,412.26
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			283,825,768.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
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	413,032,842.54	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		
期末未分配利润	1,572,128,117.61	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	1,904,708,475.85	456,478,224.47	1,698,255,844.17	419,197,639.64
其他业务	1,298,697.45	163,493.88	2,406,651.39	557,414.63
合计	1,906,007,173.30	456,641,718.35	1,700,662,495.56	419,755,054.27

(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

其他说明：

无

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	9,511,329.08	8,914,094.13
教育费附加	5,521,326.33	5,215,990.78
资源税		
房产税	3,111,304.97	3,062,848.38
土地使用税	1,870,259.22	1,870,187.60
车船使用税		
地方教育费附加	3,680,884.21	3,477,327.21
印花税	1,147,009.89	1,082,517.40
车船税	13,701.74	19,842.31
环境保护税	4,010.29	3,821.19
合计	24,859,825.73	23,646,629.00

其他说明：

无

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	86,529,255.80	82,711,035.42
广告宣传费	123,633,229.39	115,151,363.66
差旅费	29,002,735.92	17,598,213.22
办公费	2,562,281.24	2,209,881.67
市场费用	524,968,237.59	518,096,185.07
咨询费	67,336,880.70	44,452,264.67

其他	20,872,970.28	11,242,573.02
合计	854,905,590.92	791,461,516.73

其他说明：

无

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	52,664,942.42	54,363,630.93
工会经费及职工教育经费	2,708,288.67	2,490,634.99
办公费	1,321,051.07	1,119,207.71
差旅费	2,519,158.56	2,534,280.04
管理咨询费	837,116.51	1,277,322.34
折旧	3,152,754.64	3,694,100.35
无形资产摊销	5,311,745.89	4,775,898.34
业务招待费	4,094,741.88	3,170,885.76
修理费	395,584.77	427,955.00
汽车开支	450,865.64	488,841.77
聘请中介机构费	1,132,075.47	1,084,905.63
其他	9,040,923.46	8,856,041.95
合计	83,629,248.98	84,283,704.81

其他说明：

无

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	12,964,669.82	12,159,262.24
直接投入	20,957,148.13	17,994,508.58
折旧费用	5,046,491.27	5,108,890.88
委托外部研发	4,352,001.07	4,305,773.82
其他费用	3,869,617.04	3,716,441.97
合计	47,189,927.33	43,284,877.49

其他说明：

本公司研发支出情况详见附注“研发支出”。

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	112,131.44	847,072.12
利息收入	-12,931,024.37	-16,318,876.29
汇兑损益	34.86	-80.17

银行手续费	54,525.17	178,738.14
融资费用摊销	286,190.61	125,095.88
合计	-12,478,142.29	-15,168,050.32

其他说明：
无

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	4,173,605.74	9,696,262.36
税金减免	9,227,250.80	22,276.28
个税手续费返还	619,674.78	542,816.23
合计	14,020,531.32	10,261,354.87

其他说明：

本公司政府补助详见附注“政府补助--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	1,851,226.43	-79,461.82
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		32,350.70
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分红	249,164.18	
其他	15,576,689.10	6,682,146.74
合计	17,691,651.56	6,648,743.76

其他说明：

无

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	3,030.54
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	-2,357,248.86	34,969.62
合计	-2,309,770.40	38,000.16

其他说明：

无

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	-3,332,330.88	-4,041,800.71
其他应收款坏账损失	-141,362.82	-667,304.85
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	-3,473,693.70	-4,709,105.56

其他说明：

无

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	-473,725.66	-200,106.17
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		
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	-473,725.66	-200,106.17

其他说明：

无

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	2,555.94	47,499.98
合计	2,555.94	47,499.98

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、营业外收入

√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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	7,601.30	68,379.21	7,601.30
其他	3,012,282.69	207,176.94	3,012,282.69
合计	3,019,883.99	275,556.15	3,019,883.99

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	251,206.01	980.44	251,206.01

其中：固定资产处置损失	251,206.01	980.44	251,206.01
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	144,222.10	1,286,559.51	144,222.10
其他	244,358.74	19,804.19	244,358.74
合计	639,786.85	1,307,344.14	639,786.85

其他说明：

无

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	81,566,494.56	71,183,557.80
递延所得税费用	-15,584,709.48	-23,757,459.96
合计	65,981,785.08	47,426,097.84

(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	479,096,650.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,864,497.57
子公司适用不同税率的影响	-84,077.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-279,869.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,893.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-62,956.56
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	1,100,832.97
研发加计扣除	-6,881,535.10
所得税费用	65,981,785.08

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

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	12,931,024.37	16,318,876.29
营业外收入其他	303,681.96	128,287.88
政府补助	1,159,493.94	12,758,337.81
个税手续费返还	619,674.78	542,816.23
往来款	44,968,677.30	22,899,292.10
受限资金		9,570.25
合计	59,982,552.35	52,657,180.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	19,791,517.36	16,998,356.27
研发费用	29,178,766.24	20,092,196.40
销售费用	601,993,174.12	549,240,439.22
银行手续费及其他	54,525.17	178,738.14
营业外支出	20,000.00	552,857.23
其他往来	48,979,747.47	48,682,129.78
合计	700,017,730.36	635,744,717.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	3,499,599.49	3,187,361.03
取得投资收益收到的现金	263,736.03	6,664,154.70
合计	3,763,335.52	9,851,515.73

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

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	16,846,238.19	8,841,346.62
投资支付的现金		56,638.68
合计	16,846,238.19	8,897,985.30

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

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	10,000,000.00	180,000,000.00
大额存单	500,000,000.00	110,184,333.33
合计	510,000,000.00	290,184,333.33

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

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
定期存款	120,000,000.00	70,000,000.00
银行理财产品	60,000,000.00	30,000,000.00
大额存单	925,996,000.00	170,000,000.00
合计	1,105,996,000.00	270,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(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	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

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
股票回购	13,800.00	214,000.00
租赁付款	768,462.60	782,464.00

合计	782,262.60	996,464.00
----	------------	------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	413,114,865.40	317,027,264.79
加：资产减值准备	473,725.66	200,106.17
信用减值损失	3,473,693.70	4,709,105.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,573,501.22	33,537,765.56
使用权资产摊销	902,161.73	928,760.71
无形资产摊销	5,299,756.72	4,763,909.17
长期待摊费用摊销	1,339,355.16	1,457,440.90
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）	-2,555.94	-47,499.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251,206.01	980.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,309,770.40	-38,000.16
财务费用（收益以“-”号填列）	410,579.13	991,810.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,691,651.56	-6,648,743.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,849,329.66	-24,012,110.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,264,620.18	254,650.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,720,265.06	30,940,555.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-206,520,339.07	-8,324,780.68

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	40,421,175.35	28,901,624.22
其他	4,108,417.44	8,529,965.01
经营活动产生的现金流量净额	290,599,216.93	393,172,803.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	726,896,835.61	1,306,257,105.99
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	-763,379,171.95	126,970,999.49

(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	726,896,835.61	1,490,276,007.56
其中：库存现金	97,467.16	40,875.14
可随时用于支付的银行存款	726,638,378.39	1,490,088,652.62
可随时用于支付的其他货币资金	160,990.06	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	726,896,835.61	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	-	-	
其中：美元	60,174.14	7.1268	428,849.06
欧元	176.49	7.6617	1,352.21
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款	-	-	
其中：			
美元	29,330.54	7.1268	209,032.89

其他说明：

无

(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

合并报表中包含境外子公司明细如下：

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

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释。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	126,214.33	125,095.88
短期租赁费用	327,429.95	

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 1,095,892.55(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	520,795.95	
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	41,284.40	
北京羚锐伟业科技有限公司	113,371.44	
河南羚锐制药股份有限公司	50,458.72	
合计	725,910.51	

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

其他说明

无

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	13,467,130.05	13,156,791.70
直接投入	21,003,387.94	18,692,335.69
折旧与摊销	5,126,078.35	5,299,712.98
其他费用	3,994,552.29	3,954,388.50
委外部研发	5,446,340.69	7,799,877.56
合计	49,037,489.32	48,903,106.43
其中：费用化研发支出	47,189,927.33	43,284,877.49
资本化研发支出	1,847,561.99	5,618,228.94

其他说明：

无

(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	
口服制剂	21,003,493.30	18,435,429.39		7,100,227.58	16,941,006.76	15,397,688.35
保健食品	4,844,278.90	308,036.34			272,354.67	4,879,960.57
软膏制剂	1,488,105.62	3,506,108.58			3,188,650.89	1,805,563.31
合计	27,335,877.82	22,249,574.31		7,100,227.58	20,402,012.32	22,083,212.23

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

其他说明

无

(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

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

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
新县香山湖发展有限公司	河南新县	3,000.00	河南新县	服务业	100.00		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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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	-57,419.52		5,873,645.10
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	1.32	-21,064.13		970,700.81

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：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	31,104,861.23	7,905,531.09	39,010,392.32	444,107.86		444,107.86	31,142,887.30	8,035,629.31	39,178,516.61	444,107.86		444,107.86
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	1,851,069.09	83,986,789.46	85,837,858.55	11,876,865.79	464,285.70	12,341,151.49	2,814,424.92	94,958,508.54	97,772,933.46	22,209,030.38	471,428.56	22,680,458.94

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		-377,015.90	-168,124.29	-38,026.07		-165,504.98	35,688.32	-65,821.82
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	1,091,954.04	-1,595,767.46	-1,595,767.46	-287,343.51	783,511.45	-1,490,892.62	-1,490,892.62	-2,203,463.04

其他说明：
无

(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

单位: 元 币种: 人民币

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:

无

(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	390,189,654.55	384,074,991.62
非流动资产	67,630.74	67,630.74
资产合计	390,257,285.29	384,142,622.36
流动负债	207,460,043.06	205,973,446.21
非流动负债		

负债合计	207,460,043.06	205,973,446.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	182,797,242.23	178,169,176.15
按持股比例计算的净资产份额	73,118,896.89	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	73,118,896.89	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	540,000.00
净利润	4,628,066.08	-198,654.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,628,066.08	-198,654.54
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(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		3,474,111.80		36,769,818.57	与资产相关
合计	39,783,930.37	460,000.00		3,474,111.80		36,769,818.57	/

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
与收益相关	699,493.94	5,508,337.81
与资产相关	3,474,111.80	4,187,924.55
合计	4,173,605.74	9,696,262.36

其他说明：

无

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

a) 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。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	223,136,799.84	
应收账款	330,789,696.91	19,861,734.81
应收款项融资	172,037,727.34	
其他应收款	20,162,830.25	5,029,301.15
合计	746,127,054.34	24,891,035.96

b) 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。

截止 2024 年 6 月 30 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	18,597,513.79						18,597,513.79
应付账款	91,172,351.85						91,172,351.85
其他应付款	1,431,676,472.33						1,431,676,472.33
其他流动负债	31,795,543.04						31,795,543.04
一年内到期的非流动负债	1,206,585.03						1,206,585.03
合计	1,574,448,466.04						1,574,448,466.04

c) 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 6 月 30 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	428,849.06	1,352.21	430,201.27
小计	428,849.06	1,352.21	430,201.27
外币金融负债：			
其他应付款	209,032.89		209,032.89
小计	209,032.89		209,032.89

3) 敏感性分析：

截止 2024 年 6 月 30 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 55,346.39 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 40,686.80 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。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。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债务，本公司无以浮动利率计算的借款。

(3) 敏感性分析：

截止 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 0 元（2023 年度约 0 元）。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	253,555.18	50,474,791.67		50,728,346.85
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				
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	36,160,000.00	28,977,384.09	18,267,095.78	83,404,479.87
(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				
应收款项融资			172,037,727.34	172,037,727.34
其他非流动资产		1,252,593,698.24		1,252,593,698.24
一年内到期的其他非流动资产		130,088,416.67		130,088,416.67
其他非流动金融资产			109,763,731.62	109,763,731.62
持续以公允价值计量的资产总额	36,413,555.18	1,462,134,290.67	300,068,554.74	1,798,616,400.59
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
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 6 月 30 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、应付票据、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
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
信阳大器茶业有限公司	母公司之全资子公司
信阳信锐油茶股份有限公司	其他
河南兴阳农业发展有限公司	其他

其他说明

无

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	4,548,269.00		否	2,583,163.17
信阳大器茶业有限公司	采购商品	739,020.00		否	
北京羚锐卫生材料有限公司	采购商品	2,555,168.24		否	

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
河南绿达山茶油股份有限公司	餐饮住宿服务		3,203.77
信阳绿达山茶油资源发展有限公司	销售商品	5,100.00	2,640.00
新县新征程文化有限公司	销售商品	3,659.82	120.00
新县新征程文化有限公司	餐饮住宿服务		1,500.00

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
信阳大器茶业有限公司	房屋及建筑物	41,284.40	

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	764.67	756.93

(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	28,400.00	1,108,250.00
应付账款	河南兴锐农牧科技有限公司	6,557.00	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
管理人员及核心技术(业务)骨干							28,506.00	136,258.68
合计							28,506.00	136,258.68

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	管理人员及核心技术(业务)骨干
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	84,403,546.64

其他说明

无

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
管理人员及核心技术(业务)骨干	4,108,417.44	
合计	4,108,417.44	

其他说明

无

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

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

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

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：医药保健分部、其他分部。医药保健分部负责贴膏剂、口服药、软膏剂的生产和销售。其他分部主要包括宾馆餐饮服务等。

(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	190,269.62	680.38	349.28	190,600.72
其中：对外交易收入	190,224.99	375.73		190,600.72
分部间交易收入	44.63	304.65	349.28	
二. 营业费用	144,672.07	1,085.04	282.29	145,474.82
其中：折旧费和摊销费	3,526.44	285.60	0.56	3,811.48
三. 对联营和合营企业的投资收益	185.12	-16.04	-16.04	185.12
四. 信用减值损失	-333.53	-13.84		-347.37
五. 资产减值损失	-11.88	-35.49		-47.37
六. 利润总额	47,836.71	139.95	66.99	47,909.67
七. 所得税费用	6,598.18			6,598.18
八. 净利润	41,238.53	139.95	66.99	41,311.49
九. 资产总额	489,738.83	25,972.35	44,314.03	471,397.15
十. 负债总额	210,399.38	5,597.15	15,697.51	200,299.02

(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 年以内应收账款	259,310,730.86	255,437,421.03
1 年以内小计	259,310,730.86	255,437,421.03
1 至 2 年	13,385,529.22	4,218,847.08
2 至 3 年	347,418.20	312,098.00
3 年以上		
3 至 4 年	350,595.55	1,269,457.02
4 至 5 年	934,619.47	502,352.75
5 年以上	537,780.29	614,954.29
合计	274,866,673.59	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	274,866,673.59	100.00	15,799,287.19	5.75	259,067,386.40	262,355,130.17	100.00	14,780,794.67	5.63	247,574,335.50
	其中：									
账龄组合	274,866,673.59	100.00	15,799,287.19	5.75	259,067,386.40	262,355,130.17	100.00	14,780,794.67	5.63	247,574,335.50
无风险组合										
合计	274,866,673.59	/	15,799,287.19	/	259,067,386.40	262,355,130.17	/	14,780,794.67	/	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	259,310,730.86	12,965,536.54	5.00
1-2 年	13,385,529.22	1,338,552.92	10.00
2-3 年	347,418.20	69,483.64	20.00
3-4 年	350,595.55	140,238.22	40.00
4-5 年	934,619.47	747,695.58	80.00
5 年以上	537,780.29	537,780.29	100.00
合计	274,866,673.59	15,799,287.19	

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	1,154,328.52		135,836.00		15,799,287.19
合计	14,780,794.67	1,154,328.52		135,836.00		15,799,287.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(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	25,921,652.00		25,921,652.00	9.43	1,296,082.60
第二名	22,421,784.19		22,421,784.19	8.16	1,121,089.21
第三名	22,403,700.00		22,403,700.00	8.15	1,120,185.00
第四名	14,425,680.00		14,425,680.00	5.25	721,284.00
第五名	13,179,021.60		13,179,021.60	4.79	658,951.08
合计	98,351,837.79		98,351,837.79	35.78	4,917,591.89

其他说明

无

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	23,538,110.79	35,553,757.05
合计	23,538,110.79	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

(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

其他说明:

无

(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

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 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

其他说明：

无

(12). 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

(13). 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 年以内其他应收款	3,403,946.08	3,222,138.80
1 年以内小计	3,403,946.08	3,222,138.80
1 至 2 年	752,817.57	3,171,441.51
2 至 3 年	200,040.62	4,199,785.36
3 年以上		
3 至 4 年	1,497,166.46	1,518,928.89
4 至 5 年	13,379,719.14	19,373,461.06
5 年以上	7,513,806.57	7,468,805.17
合计	26,747,496.44	38,954,560.79

(14). 按款项性质分类

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	4,654,812.26	5,033,631.99
合并范围内关联方暂借款	18,340,000.00	28,340,000.00

其他	3,752,684.18	5,580,928.80
合计	26,747,496.44	38,954,560.79

(15). 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	-191,418.09			-191,418.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,209,385.65			3,209,385.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

(16). 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	-191,418.09				3,209,385.65
无风险组合						
合计	3,400,803.74	-191,418.09				3,209,385.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明
无

(17). 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

(18). 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	11,640,000.00	43.52	借款	3-5年	
第二名	6,700,000.00	25.05	借款	5年以上	
第三名	1,784,089.00	6.67	其他	1年之内	89,204.45
第四名	446,050.31	1.67	业务员周转金	1年以内	22,302.52
第五名	396,780.34	1.48	业务员周转金	3至4年、5年以上	345,780.34
合计	20,966,919.65	78.39	/	/	457,287.31

(19). 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	417,442,930.95		417,442,930.95	417,356,917.75		417,356,917.75
对联营、合营企业投资	73,118,896.89		73,118,896.89	71,267,670.46		71,267,670.46
合计	490,561,827.84		490,561,827.84	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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南羚锐生物药业有限公司	73,412,985.45			73,412,985.45		
河南羚锐投资发展有限公司	76,026,932.00	65,163.20		76,092,095.20		
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	20,850.00		23,268,605.44		
河南羚锐医药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	417,356,917.75	86,013.20		417,442,930.95		

(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			1,851,226.43						73,118,896.89
小计	71,267,670.46			1,851,226.43						73,118,896.89
合计	71,267,670.46			1,851,226.43						73,118,896.89

(1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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	1,428,242,971.38	414,279,907.48	1,219,459,196.83	364,635,922.38
其他业务	2,881,275.34	145,117.55	3,265,284.54	427,604.05
合计	1,431,124,246.72	414,425,025.03	1,222,724,481.37	365,063,526.43

(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

其他说明：

无

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	1,851,226.43	-79,461.82
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		32,350.70
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	249,164.18	
其他	15,576,689.10	6,682,146.74
合计	63,291,651.56	40,848,743.76

其他说明：

无

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	-248,650.07	
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	4,173,605.74	
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	-2,309,770.40	
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	16,842,358.30	
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财产损失		
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	2,631,303.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	954,672.83	
减：所得税影响额	3,116,862.68	
少数股东权益影响额（税后）	-14,158.32	
合计	18,940,815.19	

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的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	13.89	0.732	0.728
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.25	0.698	0.695

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：2024 年 8 月 9 日

修订信息

适用 不适用