

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 2022 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2022年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数分配利润，本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每股派发现金红利0.60元（含税），本年度不送红股，也不进行资本公积金转增股本，剩余可供分配利润结转至下一年度。截止目前，公司总股本为567,299,680股，扣除公司回购专用账户中3,206,325股，实际参与分配的股份数564,093,355股，以此计算拟分配现金股利人民币338,456,013.00元（含税），本次现金分红占合并财务报表中归属于上市公司股东的净利润的72.73%。

如在本预案公告之日起至实施权益分派的股权登记日期间，公司应分配股数由于股权激励或员工持股计划等原因而发生变化的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	40
第五节	环境与社会责任.....	54
第六节	重要事项.....	57
第七节	股份变动及股东情况.....	66
第八节	优先股相关情况.....	73
第九节	债券相关情况.....	74
第十节	财务报告.....	74

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

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
羚锐制药、本公司、公司	指	河南羚锐制药股份有限公司
羚锐集团	指	河南羚锐集团有限公司
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
羚锐生物	指	河南羚锐生物药业有限公司
基药目录	指	国家基本药物目录
国家医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 缩写, 药品生产质量管理规范
“两只老虎”系列产品	指	公司“壮骨麝香止痛膏”、“伤湿止痛膏”、“麝香壮骨膏”和“关节止痛膏”等“两只老虎”品牌产品
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省新县将军路666号
公司注册地址的历史变更情况	详见上交所网站公司公告
公司办公地址	河南省新县将军路666号
公司办公地址的邮政编码	465550
公司网址	http://www.lingrui.com
电子信箱	600285@lingrui.com

## 四、信息披露及备置地点

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	吕勇军、周永生

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年 同期增减(%)	2020年
营业收入	3,001,862,213.98	2,693,510,918.29	11.45	2,331,577,446.95
归属于上市公司股东的净利润	465,330,827.06	361,542,665.62	28.71	325,489,250.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	409,040,795.11	354,810,538.61	15.28	299,508,041.36
经营活动产生的现金流量净额	834,909,734.07	845,686,168.39	-1.27	450,529,975.71
	2022年末	2021年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	2,550,918,961.13	2,278,989,644.25	11.93	2,312,724,137.61
总资产	4,344,382,669.23	3,793,087,404.03	14.53	3,457,756,227.25

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同 期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.836	0.650	28.62	0.573
稀释每股收益(元/股)	0.819	0.638	28.37	0.573
扣除非经常性损益后的基本每	0.734	0.638	15.05	0.528

股收益（元/股）				
加权平均净资产收益率（%）	19.28	15.92	增加3.36个百分点	14.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	16.95	15.63	增加1.32个百分点	13.19

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	682,122,590.57	820,556,207.00	774,345,720.40	724,837,696.01
归属于上市公司股东的净利润	130,773,842.02	139,743,921.12	134,827,539.03	59,985,524.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	104,725,620.86	134,217,849.64	128,686,535.24	41,410,789.37
经营活动产生的现金流量净额	86,358,828.79	217,358,967.28	174,807,029.65	356,384,908.35

公司第一季度经营性现金流较少主要原因系：1、本期销售商品收到的现金较少；2、支付前期预提费用较多所致。

公司第四季度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较少，主要原因系成本、费用及研发支出增加所致。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-102,261.34		-20,322,517.26	-2,946,978.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减				

免				
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,297,795.27		19,046,606.92	20,666,064.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	17,555,514.97		15,431,489.57	2,875,215.91
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,560,203.55		-3,523,520.61	837,128.50
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
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				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				9,117,998.40
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	39,900.60		-1,303,139.14	135,838.87
其他符合非经常性损益定义的	389,050.76		771,363.26	982,858.51



损益项目				
减：所得税影响额	9,358,010.77		3,309,169.84	5,614,387.22
少数股东权益影响额（税后）	92,161.09		58,985.89	72,529.84
合计	56,290,031.95		6,732,127.01	25,981,209.62

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	280,194,459.65	150,421,282.88	-129,773,176.77	5,023,839.28
其他权益工具投资	157,466,135.25	180,795,828.16	23,329,692.91	
其他非流动金融资产	90,132,628.50	96,069,735.95	5,937,107.45	6,527,529.99
一年内到期的其他非流动资产		94,580,166.66	94,580,166.66	1,800,166.66
应收款项融资	29,896,708.36	64,686,589.47	34,789,881.11	-2,896,591.87
其他流动资产	140,769,491.67	30,763,125.01	-110,006,366.66	2,899,863.89
其他非流动资产	91,478,444.44	328,113,905.55	236,635,461.11	7,877,072.22
合计	789,937,867.87	945,430,633.68	155,492,765.81	21,231,880.17

#### 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2022年是公司实施“十四五”发展规划关键的一年，管理层以年度经营目标为指引，持续巩固核心业务的竞争优势，经营业绩实现了稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入300,186.22万元，同比增长11.45%；归属于上市公司股东的净利润46,533.08万元，同比增长28.71%。

报告期内，公司主要开展了以下工作：

##### 1、深耕智能制造，推进数字化管理

公司以智能产线、智能车间、智能工厂为建设主体，不断加强信息化建设与数字化管理，持续创新生产方式，持续降低生产过程的人力成本投入和人工干预程度，保障生产供应链的稳定运行。

智能制造方面，公司完成了造粒机冷却水系统、灌装机上料、激光器关联停机、燃气自动截

止阀、提取制水设备等多项技改工作。贴膏剂新增四条自动包装线、一套自动装盒线和一条电子监管码赋码线，并持续对生产线整体联动性能进行提升；生物药业完成了 10 克软膏自动包装线的安装调试，并对灌装间的净化系统进行改造；培元通脑胶囊生产线采用胶囊外观检测设备、瓶装线照相检测设备、在线称重剔除设备，提升质量控制能力。

数字平台建设方面，公司自主开发了订单流向管理、营销费用管理等系统，并持续优化 SAP-ERP 相关功能。仓储、生产、质量、销售、财务管理等关键业务链的数字化管理水平进一步提升，智能制造向更高水平的集成化、自动化、连续化方向升级。

## 2、坚持价值创造，聚焦品牌建设

公司坚守“有关爱 没疼痛”的品牌理念，聚焦终端消费需求，通过创新品牌传播方式，丰富品牌文化价值表达，持续扩大“通络+活血”产品组合的竞争优势，全力将“两只老虎”系列产品打造为老虎膏品类的领导品牌。

围绕“1+N”的品牌建设思路，公司进一步明确羚锐制药母品牌和各子品牌、产品的发展定位，构建起清晰的产品矩阵。报告期内，公司通过大单品战略赋能子品牌建设，“两只老虎”“小羚羊”从强产品、强渠道、强推广出发，通过“品牌化+精细化”运营，实现品牌流量的快速增长，品牌力实现提升；在慢性病领域，以培元通脑胶囊、锐枢安®芬太尼等优势产品为抓手，积极培育增量品类，在细分领域持续提升品牌影响力。

报告期内，公司开展了“二月二，龙抬头”“两只老虎闹新春”“两只老虎牌膏药，十年百亿贴”“虎爸不服老，筋骨正年轻”等主题活动，不断强化核心营销区域的品牌曝光，持续提升品牌势能。行业奖项上，通络祛痛膏、两只老虎牌壮骨麝香止痛膏荣获“最受药店欢迎的明星单品奖”，羚锐两只老虎®入选中国第五届 OTC 品牌宣传月宣传品牌，荣登西普会“2022 年健康产业品牌榜”。

品牌服务方面，公司围绕培训、考核、效率提升等方面，不断提升全流程服务质量。公司持续加强与战略客户的深度合作，为渠道提供良好的产品服务及个性化增值服务，并充分发挥营销团队优势，为消费者提供专业的产品服务，满足消费者的差异化需求。

## 3、实施平台建设，赋能营销信息化

公司坚持“自营为主、经分销为辅”的营销模式。报告期内，公司自营的 OTC 活动推广队伍覆盖全国 31 个省、市、自治区，临床招商工作取得新突破。

报告期内，公司持续推进营销网络的信息化建设，加快实现 SAP 系统和销售业务的融合，在市场数据管理、数据信息分析应用、费用考核等方面进行了进一步优化升级。依据数据平台提供的销售业务信息，公司能够对历史销售业绩、销售结构进行准确的分析，从而制定更科学的生产排程，实现产销的良性互动；客户管理方面，通过设定客户级别和信用度等方式，制定更符合客户需求的营销方案；管理层通过数据平台，能够及时监控各业务环节的执行情况，对经营决策进行动态跟踪。报告期内，公司各级销售人员的行为管理和费用管理更为精细化，销售效率、人均效能、费效比得到进一步优化。

#### 4、加快创新驱动，提升质量管理

报告期内，公司持续开展核心中成药产品的真实世界研究工作，强化产品的循证医学证据和药物经济学依据；稳步推进培元通脑胶囊、丹鹿通督片、参芪降糖胶囊、三黄珍珠膏、小柴胡片等已上市产品的二次开发工作。

公司充分发挥中原学者工作站和河南省中药现代化产业研究院平台优势，开展相关产品研发和质量提升研究。报告期内，工程技术中心获批了“基于体表机制的中药外用治疗疾病分子机制研究”等5个新项目。小儿咳喘灵、小柴胡片、野苏颗粒、感冒康胶囊、咳宁胶囊完成了恢复上市风险评估及工艺确认工作。公司持续在科研、生产、质量上开展质量技术攻关，“降低胶囊剂产品充填废品率”等8个课题获得省级质量奖项，医疗器械事业部荣获“省级质量信得过班组”。

2022年，据中康数据显示：“两只老虎系列”四个产品在同类产品中的市场占有率均为单产品第一，壮骨麝香止痛膏、伤湿止痛膏、关节止痛膏、麝香壮骨膏的市场占有率分别为92.59%、48.36%、39.28%、30.68%；舒腹贴膏市占率达91.38%。报告期内，公司在既定战略牵引下，骨科核心业务保持稳增长，业务多元发展取得阶段性突破，糠酸莫米松乳膏、活血消痛酊销售达亿元，初步形成10亿级产品1个，1亿级产品10个的产品矩阵，为公司长期稳健发展提供良好支撑。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事药品的研发、制造业务，公司所处行业属于医药制造业（C27）（中国证监会《上市公司行业分类指引》），适用于《上市公司行业信息披露指引第七号——医药制造》。

医药行业是国民经济的重要组成部分，是关系到国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业。在人口结构老龄化趋势愈发明显的背景下，高质量、高层级的健康管理需求将持续增加，医药行业持续迎来产业升级和行业格局的不断优化，发展趋势长期向好。

2022年国民经济和社会发展统计公报显示，国内生产总值1,210,207亿元，比上年增长3.0%，经济实力进一步增强。在收入端，居民收入增长与经济增长基本同步，人民生活水平不断提高；在支出端，国家医疗保障局数据显示，截至2022年底，全国参加基本医疗保险的人数已经超过13亿人，参保覆盖面稳定在95%以上，参保人数的扩大为消费者购药提供了有力保障，从而带动医药需求的增长。

### （一）公司所处业务领域的发展概况

羚锐制药专注高质量医药健康产品的创新研发和智能制造，在骨科、心脑血管科等特色科室构建起良好的竞争优势。

#### 1、骨科

伴随人口老龄化，骨科疾病已经成为现代社会的常见病和多发病，庞大的骨科患者基数催生了更多的骨科医疗资源需求。据《中国骨质疏松白皮书》数据显示，我国骨科疾病的发病率不断攀升，在60岁以上的人群中，约有55%的人患有骨关节炎，在70岁以上人群中，发病率达到70%。

2021 中国卫生健康统计年鉴指出，2017-2021 年中国骨科医院数量正处于缓慢增长中，2021 年中国骨科医院的数量为 662 个，相比 2017 年增加了 45 个，2021 年中国骨病医院的卫生人员数 7.29 万人，同比增长了 3.58%；从骨科疾病病人的年龄结构来看，15-44 岁的患者占比在 5%-35% 之间；关节、痛风、脊椎、椎间盘、骨密度和骨结构疾病的患者 75% 以上为 45 岁及以上人群；65 岁以上人群中 90% 女性和 80% 男性患有骨关节炎。2021 年中国骨科医院治疗人次数为 0.18 亿人次，同比增长 14.08%，比 2017 年的 0.14 亿人次增加了 400 万人次，中国骨科医院的服务需求规模呈不断扩大趋势。随着老龄化加速，未来 10 年患者人数和诊疗人数将持续扩容。

骨科疾病的患者早期大多通过 OTC 自我诊疗的方式来进行疼痛管理。公司拥有通络祛痛膏、活血消痛酊、壮骨麝香止痛膏、伤湿止痛膏、关节止痛膏、麝香壮骨膏等多个骨科 OTC 产品。根据米内网数据显示，2021 年中国三大终端六大市场贴膏剂市场规模超过 180 亿元，中成药贴膏剂市场规模接近 130 亿元，同比增长 11.23%。

## 2、心脑血管等科

根据国家统计局数据，2021 年中国 65 岁及以上人口约 2.10 亿人，占总人口的比例为 14.9%。由于我国人口出生率仍保持在较低水平，未来人口结构中老年人所占比例将继续升高。老年人是慢性病的高发人群，《全国第六次卫生服务统计调查专题报告》显示，心脑血管疾病、糖尿病和癌症等重大慢性病占我国疾病经济负担超 90%。其中，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 岁及以上老年人发病率达 62.3%，心血管疾病死亡占居民疾病死亡构成 40% 以上。

由于老年人口的增加以及工薪阶层群体受生活节奏、工作环境等因素的影响，我国慢性病患者的数量将呈上升趋势，对慢性病相关药品的需求将呈上升趋势。公司培元通脑胶囊主要的功效和作用为扩血管和改善脑部血液供应，改善脑组织缺血缺氧的症状和体征；丹玉通脉颗粒具有活血祛瘀，理气止痛的功效；参芪降糖胶囊主治消渴症，用于 II 型糖尿病。公司口服药产品主要集中在慢性病领域，中医药在治疗慢性病方面具有辨证施治、标本兼顾的独特优势。

## 3、麻醉科

2014-2021 年期间，全国麻醉药市场规模由 171.9 亿元增长至 290.5 亿元，期间市场规模增量达到 118.6 亿元。人口老龄化背景下，随着我国经济不断发展，社会消费升级，医改政策的持续推进，麻醉药在癌痛止痛等技术领域的应用逐渐推广，麻醉药市场将持续释放增长动力，行业将迎来高速发展。

公司是国内唯一从事骨架型芬太尼透皮贴剂生产的企业，锐枢安®芬太尼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，广泛用于癌性疼痛和非癌性疼痛的治疗，具有良好的市场前景。

## （二）行业相关政策法规

2022 年，国家层面发布医药行业相关政策 320 余条，其中，党的二十大报告为新时期医药行业发展指明了方向，国家出台的多个“十四五”规划类文件涉及药品安全、中医药高质量发展、

医疗机构设置等诸多方面，明确了各项工作的主要目标、分工及相关职责。对公司有重要影响的行业政策如下：

1、2022年3月，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》（以下简称《规划》），对“十四五”时期中医药工作进行全面部署。《规划》明确，到2025年，中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥。《“十四五”中医药发展规划》将推动中医药事业产业发展进入新阶段，使中医药发展成果更好地惠及广大群众，为全面推进健康中国建设、更好保障人民健康提供有力支撑。

2、2022年3月，国家药监局、农业农村部、国家林草局、国家中医药局发布《中药材生产质量管理规范》，鼓励中药生产企业优先使用符合本规范要求的中药材，落实好中药材规范化生产，加强中药材质量控制，促进中药高质量发展。

3、2022年5月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革2022年重点工作任务》，其中提出，推动中医药振兴发展，推进中医药综合改革，开展医疗、医保、医药联动促进中医药传承创新发展试点。《任务》明确国家中医药局等部门按职责分工负责推动中医药振兴发展；推进中医药综合改革；开展医疗、医保、医药联动促进中医药传承创新发展试点；推进中西医协同“旗舰”医院建设和重大疑难疾病中西医临床协作试点项目；加强基层医疗卫生机构中医药服务能力建设等。

4、2022年10月，卫健委、中医药管理局印发《“十四五”中医药人才发展规划》，根据《规划》，到2025年，每千人口中医类别执业（助理）医师数从2020年的0.48人提至0.62人；二级以上公立中医医院中医类别执业（助理）医师配置不低于本机构医师总数的60%，100%的社区卫生服务站和80%以上的村卫生室能够提供中医药服务。

5、2022年10月26日，国家药监局发布《药品召回管理办法》，确立三级药品召回具体规定，着力突出持有人主体责任，进一步细化药品召回范围，强化药品召回与药品追溯、信息公开等工作衔接，切实将药品潜在不良影响最小化。


影响与对策：上述政策文件明确了中药行业发展的方向，从基础药材培植到终端医药服务都给予了全方面推动发展指导意见，各地方政府为落实中央政策为行业颁布了不同的扶持利好政策，更利于充分调动地方和社会各方面力量，推动中医药迈向高质量发展新征程。公司将积极把握供需及支付拉动下的行业扩容机会，加强研发团队建设，对药材质量进行严格控制，生产过程中加大自动化、数字化投入，确保原料和成品批次间质量稳定、均一，保证产品质量，从而推动企业健康发展。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主要业务



公司所处行业为医药制造业，主要业务涉及药品的研发、生产与销售，主要产品线聚焦骨科疾病、心脑血管疾病等中医药优势领域。公司先后被评为“全国中药工业 50 强企业”“全国中药系统先进集体”“国家重点高新技术企业”。

骨科类代表产品主要包括通络祛痛膏、活血消痛酊、壮骨麝香止痛膏、伤湿止痛膏、关节止痛膏、吲哚美辛贴片、丹鹿通督片等；心脑血管等慢性病类代表产品主要包括培元通脑胶囊、参芪降糖胶囊、丹玉通脉颗粒等；呼吸类代表产品主要包括青石颗粒、咳宁胶囊等；麻醉类代表产品为锐枢安®芬太尼透皮贴剂。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。	
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。	



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

### 1、采购模式

#### (1) 供应商管理

公司根据《药品生产监督管理办法》《药品生产质量管理规范》等文件制定了严格的供应商管理制度、采购控制程序和验收程序。在合格供应商名录内, 公司根据供应商提供的产品或服务对公司产品质量等因素, 从不同维度对供应商进行综合评价, 确保供应的原辅料能够满足公司高标准的质量要求。在合作中不断推动供应商改进, 并保持与供应商长期稳定的合作关系。

#### (2) 生产物料采购

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

### 2、生产模式

公司生产方面采取以市场需求为导向的“以销定产”模式, 由贴膏剂事业部、口服药事业部、医疗器械事业部、芬太尼事业部执行生产任务。在“以销定产”的模式下, 羚锐医药根据市场需求制订并向公司反馈销售计划, 生产部门综合考虑公司各产品库存数量和各产线的产能情况等因素, 对产品生产数量和产品规格进行生产计划排程。同时, 公司严格按照 GMP 的要求组织生产, 质量管理部门对生产全过程进行质量监督, 负责对所有原辅料、包装材料、中间产品、成品进行检测和质量把关, 对产品分批次进行严格的质量检验、审核, 确保产品质量。

### 3、销售模式

公司的药品销售由子公司羚锐医药负责, 根据产品销售渠道终端、市场推广主体等差异, 公司产品销售模式主要分为自营模式和经分销模式。自营模式下, 销售团队直接面向非处方药药品的终端对接和推广工作, 销售人员配合客户对产品进行推广、展示, 并定期对药店销售人员进行产品培训, 以提高其专业水平。经分销模式为羚锐医药通过遴选优质的经分销商并通过签署区域经分销协议将产品销售给经分销商。在经分销模式下, 公司与经分销商签署经销协议, 赋予经分



销商指定药品在协议区域内的经分销权。公司配合经分销商组织产品的学术推广活动、产品上市后的学术研究，帮助临床医生了解、熟悉公司的产品。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### （一）丰富的产品线和独特的品牌优势

公司拥有橡胶膏剂、贴剂、片剂、胶囊剂、酊剂、软膏剂等十种剂型百余种产品，覆盖骨科、儿科、心脑血管科、皮肤科、麻醉科等多个科室，构建起了多元结构的产品矩阵，可靠的产品质量及优质的市场服务为公司赢得了广泛的认可。

骨科核心产品通络祛痛膏为公司独家产品，入选《国家基药目录》《国家医保目录》：“两只老虎”系列产品销量处于市场领先地位。心脑血管等疾病用药方面，培元通脑胶囊、参芪降糖胶囊等中成药在治疗慢性病方面具有辨证施治、标本兼顾的独特优势。麻醉药品方面，公司是国内唯一从事骨架型芬太尼透皮贴剂生产的企业，具有良好的市场竞争格局。

据米内网统计，2021 年中国城市实体药店终端，中成药贴膏剂 TOP20 品牌中，羚锐制药有 6 个产品上榜，为上榜品牌数量最多的企业；在公立医院终端，中成药贴膏剂 2022 上半年的销售规模超过 37 亿元，公司独家产品通络祛痛膏位居品牌榜 TOP3。报告期内，两只老虎®入选中国医药品牌榜（零售终端），通络祛痛膏荣获“2022 年中国连锁药店最具合作价值单品奖”等多个行业奖项。

##### （二）领先的生产技术和优质的产品质量

公司依托国家级企业技术中心等平台优势，不断探索中药智能制造之路。公司以 SAP-ERP 软件为主体，集合 MES 系统、WMS 系统和 LIMS 系统等信息管理系统，实现产品全生命周期为一体的智能化管控。公司荣获 2018 年中国质量奖提名奖，荣获“2021 年国家技术创新示范企业”称号，入选“2022 年河南省制造业头雁企业”名单，贴膏剂生产基地被认定为“2021 年河南省智能工厂”。

公司根据《药品管理法》等药品相关法律规定建立了一整套严格的产品生产质量保证体系，从原料的采购到产品生产等多个环节，严格执行 GMP 相关要求，持续优化质量管理体系，通过智能制造技术体系建设，实现数字化、信息化、自动化生产，确保产品质量稳定。

##### （三）强大的终端管理和渠道覆盖能力

目前公司已建成相对完善的营销网络和营销体系，并持续创新营销模式，不断优化渠道布局、加强渠道管控，构建起与产品线相匹配的营销队伍，并与国内医药市场的优质商业客户建立了良好的合作关系。

近年来，公司与阿里健康大药房、京东大药房开展品牌运营合作，开设天猫、京东官方旗舰店，并通过新媒体加快用户积累和转化，线上业务收入实现快速增长。报告期内，公司进一步加

强了营销平台的数字化建设，推动销售结构效率和人均效能的改善，优化费效比例，持续提升销售队伍的自主性和竞争力。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 300,186.22 万元，同比增长 11.45%；归属于上市公司股东的净利润 46,533.08 万元，同比增长 28.71%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,001,862,213.98	2,693,510,918.29	11.45
营业成本	832,113,813.97	692,993,342.66	20.08
销售费用	1,443,500,681.90	1,300,773,913.68	10.97
管理费用	169,408,379.42	188,836,066.93	-10.29
财务费用	-26,587,575.68	-10,333,593.81	不适用
研发费用	125,065,576.02	86,206,247.14	45.08
经营活动产生的现金流量净额	834,909,734.07	845,686,168.39	-1.27
投资活动产生的现金流量净额	-83,811,943.53	-545,791,562.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-373,089,805.43	-230,941,980.14	不适用

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期理财投资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：主要系本期偿还贷款及分配股利所支付的资金较多所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 300,186.22 万元，同比增长 11.45%。主要系公司积极加强销售渠道的拓展，加快推进潜力市场的开发，贴剂营业收入较同期增长 17.86%，片剂、软膏剂营业收入较同期分别增长 31.50%、23.56%。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	299,240	82,480	72.44	11.51	20.55	减少 2.06 个百分点
其他	602	676	-12.29	-7.95	-15.71	增加 10.34 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)

				减 (%)	(%)	
贴剂	191,420	49,034	74.38	17.86	22.24	减少 0.92 个百分点
片剂	19,456	8,022	58.77	31.50	45.83	减少 4.05 个百分点
胶囊剂	61,675	15,847	74.31	-7.44	12.92	减少 4.63 个百分点
软膏剂	14,934	3,551	76.22	23.56	45.41	减少 3.57 个百分点
其他	12,357	6,702	45.76	-5.46	-6.06	增加 0.34 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	100,740	26,800	73.40	5.70	12.82	减少 1.68 个百分点
华南	30,449	8,910	70.74	22.54	34.37	减少 2.57 个百分点
华北	57,195	14,880	73.98	3.01	8.88	减少 1.40 个百分点
华中	49,312	14,698	70.19	27.34	36.41	减少 1.99 个百分点
西南	29,958	8,546	71.47	14.41	23.73	减少 2.15 个百分点
西北	14,837	4,378	70.49	18.69	28.46	减少 2.25 个百分点
东北	17,351	4,944	71.51	9.05	21.15	减少 2.84 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自营	160,635	48,815	69.61	14.38	12.67	增加 0.46 个百分点
经分销	139,207	34,341	75.33	8.28	32.60	减少 4.52 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

贴剂类主要为通络祛痛膏、壮骨麝香止痛膏、伤湿止痛膏、关节止痛膏、麝香壮骨膏、舒腹贴膏、小儿退热贴；片剂类主要为丹鹿通督片；胶囊剂类主要为培元通脑胶囊；软膏剂类主要为糠酸莫米松乳膏、三黄珍珠膏；其他类主要为活血消痛酊。

报告期内，公司贴剂收入增长主要系通络祛痛膏、壮骨麝香止痛膏、退热贴、舒腹贴膏的销售收入增长所致；片剂收入和成本增长主要系丹鹿通督片销售收入增长以及原材料价格上涨所致；软膏剂成本增长主要系糠酸莫米松乳膏销量增长及原材料价格上涨所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
贴剂	万贴	180,277.19	186,349.03	28,949.74	-6.68	0.00	-17.34
片剂	万片	31,046.72	32,221.99	5,836.31	-1.14	20.40	-16.76
胶囊剂	万粒	92,685.93	97,286.48	8,549.24	-23.88	-19.47	-34.99
软膏剂	万支	1,749.34	1,599.29	323.13	50.70	41.59	86.69

产销量情况说明

胶囊剂库存量下降主要系公司加强培元通脑胶囊的生产管理和安全库存管理所致；软膏剂库存量增长主要系糠酸莫米松乳膏需求增加，公司根据市场需求适当增加库存所致。报告期内，公司酊剂销量 407.07 万瓶，较上年增长 25.83%。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
制造业		82,480	99.19	68,422.00	98.84	20.55	
其他		676	0.81	802.00	1.16	-15.71	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
贴剂	直接材料	40,656	48.89	33,328	48.15	21.99	
贴剂	直接人工	4,245	5.11	3,426	4.95	23.90	
贴剂	制造费用	4,133	4.97	3,359	4.85	23.04	
片剂	直接材料	6,884	8.28	4,692	6.78	46.75	
片剂	直接人工	366	0.44	259	0.37	41.24	
片剂	制造费用	772	0.93	550	0.79	40.25	
胶囊剂	直接材料	13,700	16.48	11,946	17.26	14.69	
胶囊剂	直接人工	565	0.68	534	0.77	5.63	
胶囊剂	制造费用	1,582	1.90	1,554	2.25	1.80	
软膏剂	直接材料	2,705	3.25	1,754	2.53	54.26	
软膏剂	直接人工	360	0.43	309	0.45	16.31	
软膏剂	制造费用	486	0.58	379	0.55	28.20	
其他产品	直接材料	4,281	5.15	4,626	6.68	-7.47	
其他产品	直接人工	1,264	1.52	1,310	1.89	-3.50	
其他产品	制造费用	1,157	1.39	1,198	1.73	-3.40	

## 成本分析其他情况说明

片剂成本增长较多，主要系丹鹿通督片销量增长以及原材料价格上涨所致；软膏剂直接材料及制造费用增长原因主要系糠酸莫米松乳膏销售增长、原材料价格上涨以及新增生产设施、设备折旧所致。

公司主要中药产品按照主要治疗领域原材料情况分析：

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

公司以上主要中药产品涉及的中药材品种均为市场常用药材，公司结合市场状况，从合格供应商处进行招标采购。部分药材品种的市场价格波动，对公司相关产品的生产成本有一定的影响。

公司以销售计划、生产计划及原材料安全库存量为前提制定采购计划，适时调整采购策略，在合格供应商名录内实行“质量为先、价格合理”的原则，比质比价择优采购；通过紧盯市场变化、调整采购周期、加大招标采购谈判力度等办法，及时采购、及时储备，降低药材价格波动对生产成本的影响。

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 34,754.79 万元，占年度销售总额 11.58%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

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

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

适用 不适用

前五名供应商采购额 18,792.13 万元，占年度采购总额 31.13%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

其他说明

**3. 费用**

适用 不适用

项目名称	本期发生额	上期发生额	变动比例 (%)
销售费用	1,443,500,681.90	1,300,773,913.68	10.97
管理费用	169,408,379.42	188,836,066.93	-10.29
研发费用	125,065,576.02	86,206,247.14	45.08
财务费用	-26,587,575.68	-10,333,593.81	不适用

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	104,224,571.88
本期资本化研发投入	9,655,719.27
研发投入合计	113,880,291.15
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.79
研发投入资本化的比重 (%)	8.48

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	246
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	20.25
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	9
本科	87
专科	124
高中及以下	26
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	47
30-40岁(含30岁,不含40岁)	140
40-50岁(含40岁,不含50岁)	46
50-60岁(含50岁,不含60岁)	9
60岁及以上	4

##### (3). 情况说明

√适用 □不适用

研发人员为母公司从事研发和相关技术创新活动的科技人员。

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

项目名称	本期发生额	上期发生额	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	834,909,734.07	845,686,168.39	-1.27	
投资活动产生的现金流量净额	-83,811,943.53	-545,791,562.90	不适用	主要系上期理财投资所支付的资金较多所致

筹资活动产生的现金流量净额	-373,089,805.43	-230,941,980.14	不适用	主要系本期偿还贷款及分配股利所支付的资金较多所致
---------------	-----------------	-----------------	-----	--------------------------

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,179,295,676.75	27.15	801,242,132.87	21.12	47.18	主要系经营活动收到的现金净增加所致
交易性金融资产	150,421,282.88	3.46	280,194,459.65	7.39	-46.32	主要系期初持有理财产品到期赎回所致
应收款项融资	64,686,589.47	1.49	29,896,708.36	0.79	116.37	主要系期末银行承兑汇票增加所致
其他应收款	21,355,597.60	0.49	9,345,173.92	0.25	128.52	主要系期末其他欠款增加所致
一年内到期的非流动资产	94,580,166.66	2.18				主要系期末持有的一年内到期的大额存单增加所致
其他流动资产	37,270,799.92	0.86	156,304,806.72	4.12	-76.16	主要系期初持有大额存单本期赎回所致
长期股权投资	71,652,345.36	1.65	117,102,764.91	3.09	-38.81	主要系收到联营企业分红所致
在建工程	1,924,068.79	0.04	24,775,111.06	0.65	-92.23	主要系在建工程完工转固所致
递延所得税资产	158,961,253.32	3.66	116,491,428.72	3.07	36.46	主要系期末预提费用增加所致
其他非流动资产	366,559,994.16	8.44	145,253,990.07	3.83	152.36	主要系期末持有的一年以上的大额存单增加所致
合同负债	153,754,782.38	3.54	79,089,310.26	2.09	94.41	主要系期末预收货款增加所致
其他流动负债	50,770,352.58	1.17	33,685,211.63	0.89	50.72	主要系期末待结转增值税所致

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

## (1) 资产规模

其中：境外资产 963.45（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.22%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业。



## 医药制造行业经营性信息分析

## 1. 行业和主要药(产)品基本情况

## (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

请参见本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

## (2). 主要药(产)品基本情况

□适用 □不适用

## 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

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

				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。							
中药制剂	骨科类	壮骨麝香止痛膏	原中药 9 类	祛风湿，活血止痛。用于风湿关节、肌肉痛、扭伤。	否	否		否	否	是	是
中药制剂	骨科类	伤湿止痛膏	原中药 9 类	祛风湿，活血止痛。用于风湿性关节炎、肌肉疼痛、关节肿痛。	否	否		否	否	否	是
中药制剂	骨科类	丹鹿通督片	原中药 6 类	活血通督，益肾通络。用于椎管狭窄症（如黄韧带增厚、椎体退行性改变、陈旧性椎间盘突出）属瘀阻督脉型所致的间歇性跛行，腰腿疼痛，活动受限，下肢酸胀疼痛，舌质暗或有瘀斑等。	是	否		否	否	是	是

中药制剂	心脑血管类	培元通脑胶囊	原中药 6 类	益肾填精，息风通络。用于肾元亏虚，瘀血阻络证，症见半身不遂、口眼歪斜、言语蹇涩、半身麻木、眩晕耳鸣、腰膝酸软、脉沉细；缺血性中风中经络恢复期见上述证候者。	是	否	2006. 11. 24-2026. 11. 23	否	否	是	是
中药制剂	内分泌类	参芪降糖胶囊	原中药 8 类	益气养阴、滋脾补肾。主治消渴症，用于 II 型糖尿病。	是	否		否	是	是	是
化学药品	麻醉类	芬太尼透皮贴剂	原化药 6 类	用于治疗中度到重度慢性疼痛以及那些只能依靠阿片样镇痛药治疗的难消除的疼痛。	是	否		否	否	是	是

注：通络祛痛膏为处方药、OTC 双跨品种。

#### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

#### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
通络祛痛膏（万盒）	33.18-38.90 元	1,466.64
培元通脑胶囊（万瓶）	50-54.17 元	798.33

情况说明

□适用 √不适用

## 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
骨科	193,220.22	52,397.89	72.88	15.43	20.51	-1.14	
心脑血管	42,593.87	9,760.22	77.09	-7.38	3.77	-2.46	
内分泌	16,380.21	5,766.52	64.80	-8.46	-15.13	2.77	
抗菌抗感染	16,165.96	4,321.68	73.27	24.77	69.88	-7.10	
其他	31,175.81	10,398.68	66.65	25.83	48.53	-5.10	

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

情况说明

√适用 □不适用

同行业毛利率情况：

同行业可比公司	营业收入（万元）	医药工业毛利率（%）
济川药业	899,636.70	84.55
奇正藏药	177,048.60	85.49
灵康药业	74,032.75	79.69
西藏药业	255,460.91	97.21
佐力药业	145,739.61	76.32

注 1：济川药业、西藏药业选用 2022 年年报数据，其他同行业可比公司 2022 年年报尚未完全披露，数据来源于同行业公司 2021 年年报；

注 2：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式等因素。

注 3：报告期内公司医药工业毛利率 72.44%，因行业内公司产品构成不同，在治疗领域分类口径上不尽相同，销售模式存在差异，公司与同行业同领域产品毛利率不具有可比性。

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司围绕贴剂领域持续加大研发投入，推进已上市产品的二次开发，同时有序推进其他健康产品的研发工作，持续丰富产品矩阵，推动企业持续发展。

### (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
LR009	LR009	化学药品 4 类	儿童哮喘的预防和长期治疗	是	否	取得受理通知书，专业审评中
LR017	LR017	化学药品 4 类	2 型糖尿病血糖控制成人血糖	是	否	取得受理通知书，专业审评中
LR015	LR015	化学药品 4 类	消炎、镇痛	是	否	完成验证批生产，稳定性实验中
LR019	LR019	化学药品 4 类	钙补充剂，并帮助防治骨质疏松症	否	否	小试研究
LR004	LR004	化学药品 4 类	用于缓解支气管哮喘、急性支气管炎、慢性支气管炎、肺气肿症状	是	否	小试研究
LR020	LR020	化学药品 4 类	2 型糖尿病	是	否	完成小试研究

**(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况**

适用 不适用

**(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况**

适用 不适用

**(5). 研发会计政策**

适用 不适用

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**(6). 研发投入情况**

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
济川药业	56,349.57	6.26	4.97	1.81
奇正藏药	10,405.95	5.88	3.28	
灵康药业	2,277.50	3.08	1.54	
西藏药业	4,457.79	1.74	1.47	0.08
佐力药业	4,563.33	3.13	2.47	
同行业平均研发投入金额				15,610.83
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				3.79
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				4.46
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				8.48

注 1：济川药业、西藏药业选用 2022 年年报数据，其他同行业可比公司 2022 年年报尚未披露，数据来源于同行业公司 2021 年年报；

注 2：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式等因素。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

√适用 □不适用

2022 年，公司研发投入占营业收入比例为 3.79%，研发投入资本化比重为 8.48%。未来，公司将持续进行研发投入，加速新品种立项开发，进一步丰富公司的产品线，夯实公司持续发展的基础。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
LR009	4,695,114.24	1,816,877.78	2,878,236.46	0.16	70.09	
LR017	6,119,502.97	5,669,465.25	450,037.72	0.20	121.31	

LR015	3,542,487.17	3,542,487.17		0.12	25.45	
LR019	4,901,663.37	4,901,663.37		0.16	198.25	
LR004	2,873,570.87	2,873,570.87		0.10	122.34	

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

详见本节“管理层讨论与分析-经营模式-销售模式。”

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
工资福利及统筹	131,845,972.55	9.13
广告宣传费	284,108,866.19	19.68
差旅费	58,063,302.55	4.02
办公费	6,616,756.40	0.46
推广会务费	11,805,579.87	0.82
产品销售费用	861,870,719.13	59.71
咨询费	45,165,945.43	3.13
其他	44,023,539.78	3.05
合计	1,443,500,681.90	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
---------	------	----------------



济川药业	411,272.75	45.72
奇正藏药	84,270.85	47.60
灵康药业	42,391.36	57.26
西藏药业	140,896.27	55.15
佐力药业	70,849.81	48.61
公司报告期内销售费用总额		144,350.07
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		48.09

注 1：济川药业、西藏药业选用 2022 年年报数据，其他同行业可比公司 2022 年年报尚未披露，数据来源于同行业公司 2021 年年报；

注 2：同行业可比公司的选取主要考虑公司业务模式等因素。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期内，公司销售费用占营业收入比例为 48.09%，销售费用的支出在同行业可比上市公司中处于中等水平。未来，公司将继续深化营销管理，进一步优化销售渠道和费效比，提高公司的盈利能力。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	132,952,015.83	-11,134.42	99,082,413.04		58,947.67	58,947.67	29,094,828.40	162,035,709.81
其他	656,985,852.04	5,937,107.45	-18,361,584.88		1,143,016,833.33	1,060,000,000.00	37,455,131.05	783,394,923.87
合计	789,937,867.87	5,925,973.03	80,720,828.16		1,143,075,781.00	1,060,058,947.67	66,549,959.45	945,430,633.68

**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	89,440,000.00		28,265,000.00				59,040,000.00	其他权益工具投资
股票	01216	中原银行	32,000,000.00	自有资金	43,317,556.18		70,817,413.04				102,817,413.04	其他权益工具投资
其他			430,693.91	自有资金	194,459.65	-11,134.42		58,947.67	58,947.67	56,561.50	178,296.77	交易性金融资产
合计	/	/	63,205,693.91	/	132,952,015.83	-11,134.42	99,082,413.04	58,947.67	58,947.67	56,561.50	162,035,709.81	/

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

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
河南羚锐生物药业有限公司	3,150	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	13,667.22	8,767.84	3,593.52
北京羚锐伟业科技有限公司	1,000	实际从事医药、保健品的技术开发、技术转让以及与之相关的技术服务	1,386.43	1,243.95	171.72
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	9,755	茶叶种植、生产、加工及销售；含茶制品、调味茶、速溶茶、代用茶、固体饮料生产与销售等	11,765.10	8,158.50	-229.11
信阳悦合房地产有限公司	19,000	房地产开发与经营	35,033.89	17,913.09	10,837.40
河南羚锐医药有限公司	5,000	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素、疫苗、体外诊断试剂、麻醉药品、第二类精神药品制剂、医疗用毒性药品批发；医疗器械（一类、二类、三类）销售等	29,975.91	4,666.62	440.09

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

国家政策持续利好中医药行业发展。近年来，国家高度重视中医药工作，陆续颁布了《“健康中国”2030规划纲要》《中医药发展战略规划纲要(2016-2030年)》《关于促进中医药传承创新发展的意见》《中医药文化传播行动实施方案(2021-2025年)》等文件，出台了多项法律法规、支持政策鼓励中医药发展。公司所处行业呈现以下特点：

**市场需求：**老龄化趋势推动医药需求增长。国家统计局数据显示，截止2022年末，中国大陆60岁及以上人口28,004万人，占全国人口的19.8%，其中65岁及以上人口20,978万人，占全国人口的14.9%。人口老龄化将促使与老年人密切相关的慢性病发病率提升，慢性病预防控制工作的开展和防治能力的提高，为中医药提供强有力的基础支撑，也进一步推动行业的增量发展。

**支付能力：**人均医疗保健消费支出呈增长态势。2017-2022年，我国居民人均可支配收入稳步攀升，保健、医疗产品及服务人均年消费开支由2015年约1,165元增至2022年约2,120元，复合年增长率约8.93%。

**流通环节：**OTC连锁化率持续提升、市场规模稳步增长。据商务部数据显示，截至2021年底，全国共有《药品经营许可证》持证企业60.97万家，零售连锁总部6,596家、下辖门店33.74万家，零售单体药店25.23万家，零售连锁率为57.2%，较2020年增长0.7%；2021年全国七大类医药商品销售总额为26,064亿元，较2020年增长8.5%。

公司所处的行业为医药制造业，自营产品主要通过OTC渠道流向终端消费者。OTC产品主要包括：通络祛痛膏、壮骨麝香止痛膏、伤湿止痛膏、关节止痛膏、麝香壮骨膏、舒腹贴膏等。老龄化趋势将持续推动慢性病相关用药市场的扩容，骨关节相关药品亦将长期受益。同时，随着线下场景的加速修复和居民可支配收入的增长，OTC终端对满足消费者自我诊疗需求、预防性需求的重要性将得到持续提升。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

围绕公司“十四五”战略规划既定的方向和目标，公司将持续聚焦制药主业，立足“品质、品牌、消费群体”等优势，在工业制造、品牌推广和渠道建设方面进行更为高效的投入，在细分领域通过差异化竞争持续提升公司和产品竞争力。由于外部环境的不确定性，公司经营计划会根据实际情况的变化在实施过程中进行一定程度优化与调整。

### 1、持续提升管理水平

公司将围绕“十四五”发展规划对企业高质量发展的新要求，进一步主动适应战略转型要求，持续深化机构和机制改革，统筹推动扁平化组织结构构建和生产组织模式创新，提高资源配置和运行效率，提升管控治理效能。加强公司各层级考核体系建设，持续优化考核指标设置和考核兑现政策，塑造定位明确、界面清晰、权责统一、协调运作的高效能管理体制和组织体系，有效的传递经营责任压力，充分激发干部队伍动力和员工活力。

公司将持续加强企业治理，把党的领导融入公司治理结构，把依法治企的要求全面融入公司决策运营各个环节。严格执行中国证监会、上交所等对上市公司规范运作的有关规定，突出依法合规、稳健经营，借鉴先进理念和经验，提升制度质量，进一步提升管理水平和风险防范能力，防范化解风险挑战。

### 2、生产管理和质量控制

公司将持续加大生产自动化投入，并通过改造现有生产线、引入新型自动化设备等方式，持续推进生产自动化建设。以安全生产、质量稳定、效率提升为目标，持续开展生产工艺和流程的优化研究，加快推进口服药技改工作，实现膏剂普药电子监管赋码生产，完成酞剂自动生产线建设，进一步提高生产效率。

公司将继续优化安全管理体系，持续强化全员安全生产意识，以生产安全、消防安全、特种设备安全为重点，深入开展安全生产专项检查，强化安全主体责任的落实，层层压实安全责任。质量管理上，坚持走质量强企的发展之路，全面落实生产负责人、质量负责人制度，严格按照《药品管理法》和 GMP 规范要求，抓好生产管理和质量管理工作，持续完善质量控制体系和制度规范。

### 3、品牌建设

品牌建设上，公司将持续构建品牌体系，精细化布局品牌组合，将主导产品在行业内的品牌优势进行整合放大，形成强大的品牌背书。同时，不断优化品牌升级策略，子品牌实行独立运作，在优势大单品的赋能下，充分发挥营销团队绩优牵引作用，打造垂直细分领域的领导品牌。

宣传投入上，公司将以电视广告、重点城市户外广告为切入点，持续加强互联网产品知识沉淀，重点开展渠道及终端动销的品牌服务工作。同时，公司将继续依托马拉松等运动场景，进一步丰富运动医学相关产品的价值表达，深入用户互动，助推品牌年轻化。

### 4、营销工作

随着以青石颗粒为代表的呼吸类新品的上市，公司的产品线将更加齐全。面对消费者需求的个性化、渠道的多样化以及健康服务的升级趋势，公司将不断拓宽业务范围和服务群体，加快推动线上线下融合经营，延伸服务内容。

具体工作方面，公司将坚持和完善竞聘上岗的人才选拔机制，加强销售人员过程管理，推动队伍综合素质的提升；持续推进数字化营销平台建设，不断强化目标管理，加大考核覆盖率和达标率力度；强化终端资源聚焦力度，减少样板市场数量，提高样板质量，集中资源加强标杆区域

建设，进一步提升人效、优化费效比；加强线上线下的有效融合，充分发挥品牌、品类优势，通过营销服务全面做好渠道和终端的品牌认知工作。

公司董事会将持续锚定战略定位、凝聚奋进力量，以“稳”的态势积蓄“进”的信心，不断激发企业经济高效运转的内生动力。聚焦“做强一类 培育一类”产品梯度发展思路，持续扩大“通路+活血”的竞争优势，实现“两只老虎”系列产品的高质量发展要求，重点培育儿科、慢性病、皮肤病领域的大单品，加快呼吸类等新产品的市场导入，以实现公司业务的横向拓展。

#### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

报告期内公司面临的内外部经营环境未发生重大变化，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。随着医改政策的稳步推进，医药行业监管力度的不断加大，结合实际经营情况，公司预判未来发展可能面临以下主要风险：

##### 1、政策风险

医药行业受国家政策影响较大。近年来，随着医药卫生体制改革深入推进，带量采购、医保目录调整、医保支付方式改革等政策落地实施，市场在逐步走向规范化和集中化的过程中，医药行业的竞争也日趋激烈。

公司将密切关注行业动态及改革，积极加大新产品研发及创新力度，持续加大 OTC 渠道和医院覆盖力度，进一步优化产品结构，提升风险防御能力，推动企业健康、持续发展。

##### 2、产品质量风险

质量控制是医药企业生产和管理的重中之重，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、检验等因素都可能对药品质量产生较大影响。《药品管理法（2019 年版）》、《中国药典（2020 年版）》等政策、制度的实行，对企业履行药品质量的主体责任提出更高要求。

公司将深入研究国家药品监管政策和监管要求，持续完善质量管理体系，不断提升质量管理水平，严格按照 GMP、GSP 相关要求做好各项工作，加大工艺技术和自动化投入力度，确保药品质量均一、稳定可控、安全有效。

##### 3、成本波动风险

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

公司将通过信息化平台，持续完善销售、生产、仓储、采购联动机制，加强库存管理，优化生产排程；积极拓展有资质的供应商进行公开招投标，实现采购渠道多样化；持续开展生产工艺技术和自动化建设，降低物耗水平；通过基地种植平抑部分原材料的价格波动，降低成本波动风险。

##### 4、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。

公司将立足实际，采取自研和外包研发结合的方式进行新品研发，集中力量、重点加快核心品种的研发工作，提升研发效率。1、持续加强研发团队建设，健全创新体系，加快引进和培养研发人才；2、加强研发立项的流程规范和风险防控，集中力量、重点加快核心品种的研发工作，提升研发效率。

#### (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

#### (一) 公司治理现状

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

具体如下：

#### 1、公司规范运作情况

##### (1) 股东及股东大会

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

##### (2) 控股股东和上市公司的关系



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

### （3）董事与董事会

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

### （4）监事与监事会

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

### （5）经理层

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

### （6）内部控制制度

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

## 2、公司透明度情况

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

### （二）内幕知情人登记管理情况

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 19 日	本次会议共审议通过 9 项议案，不存在否决议案情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2021 年度股东大会于 2022 年 5 月 18 日下午在河南省新县将军路 666 号羚锐制药一楼会议室召开。本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《股东大会规则》、《网络投票细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，形成的决议合法有效。会议审议通过了《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度监事会工作报告》等 9 项议案。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
熊伟	董事长、总经理	男	38	2020年6月5日	2023年6月5日	3,539,011	3,539,011			177.28	否
吴希振	董事、副总经理	男	58	2020年6月5日	2023年6月5日	984,760	738,660	-246,100	个人原因	94.92	否
赵志军	董事	男	52	2020年6月5日	2023年6月5日	250,000	250,000			71.21	否
陈燕	董事、副总经理	女	51	2020年6月5日	2023年6月5日	815,000	815,000			92.94	否
潘滋润	董事	男	51	2020年6月5日	2023年6月5日	400,000	400,000			86.42	否
冯国鑫	董事、董事会秘书	男	33	2020年6月5日	2023年6月5日	400,000	400,000			86.26	否
王鹏	独立董事	男	50	2020年6月5日	2023年6月5日					10.00	否
李慧	独立董事	女	56	2020年6月5日	2023年6月5日					10.00	否
梅夏英	独立董事	男	53	2020年6月5日	2023年6月5日						否
李进	监事会主席	男	58	2020年6月5日	2023年6月5日	338,480	253,880	-84,600	个人原因	94.97	否
姜家书	监事	男	50	2020年6月5日	2023年6月5日					41.76	否

程宝东	职工监事	男	50	2020年6月5日	2023年6月5日					53.16	否
余鹏	财务总监	男	54	2020年6月6日	2023年6月5日	400,000	400,000			86.38	否
武惠斌	副总经理	男	49	2020年6月6日	2023年6月5日	614,500	614,500			106.55	否
叶强	副总经理	男	51	2020年6月6日	2023年6月5日	685,060	685,060			85.91	否
李磊	副总经理	男	40	2020年6月6日	2023年6月5日	250,000	250,000			59.92	否
合计	/	/	/	/	/	8,676,811	8,346,111	-330,700	/	1,157.68	/

姓名	主要工作经历
熊伟	曾任公司总经理助理、贴膏剂销售部副总经理，公司副总经理等职；现任公司董事长、总经理。
吴希振	曾任公司董事会秘书等职；现任公司党委书记、董事、副总经理。
赵志军	曾任公司总经理等职；现任公司董事。
陈燕	曾任公司总经理助理等职；现任公司董事、副总经理。
潘滋润	曾任公司财务总监等职；现任公司董事，河南羚锐集团有限公司总经理。
冯国鑫	曾任公司副总经理等职；现任公司董事、董事会秘书。
王鹏	现任河南誉金会计师事务所有限公司主任会计师、公司独立董事。
李慧	现任中国中医科学院中药研究所中药制剂中心主任等职，公司独立董事。
梅夏英	现任对外经济贸易大学法学院院长，公司独立董事。
李进	曾任公司总经理助理、副总经理等职；现任公司监事会主席。
姜家书	曾任公司总经理助理等职；现任公司总工程师，公司监事。
程宝东	曾任羚锐生物副总经理等职；现任公司贴膏剂事业部总经理、公司职工监事。
余鹏	曾任公司总审计师、职工监事、副总经理等职；现任公司财务总监。
武惠斌	曾任公司药物研究院副院长、总经理助理等职；现任公司副总经理。
叶强	曾任公司董事会秘书等职；现任公司副总经理。
李磊	曾任公司总经理助理、贴膏剂事业部副总经理等职；现任公司副总经理、口服药事业部总经理。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
熊伟	河南羚锐集团有限公司	董事长	2020年6月13日	2023年6月13日
潘滋润	河南羚锐集团有限公司	董事、总经理	2020年6月13日	2023年6月13日
冯国鑫	河南羚锐集团有限公司	董事	2020年6月13日	2023年6月13日
武惠斌	河南羚锐集团有限公司	董事	2020年6月13日	2023年6月13日
余鹏	河南羚锐集团有限公司	董事	2020年6月13日	2023年6月13日
吴希振	河南羚锐集团有限公司	监事	2020年6月13日	2023年6月13日
赵志军	河南羚锐集团有限公司	监事	2020年6月13日	2023年6月13日
陈燕	河南羚锐集团有限公司	监事	2020年6月13日	2023年6月13日
熊伟	信阳新锐投资发展有限公司	董事长	2021年5月21日	2024年5月21日
李进	信阳新锐投资发展有限公司	董事	2021年5月21日	2024年5月21日
吴希振	信阳新锐投资发展有限公司	董事	2021年5月21日	2024年5月21日
熊伟	新县鑫源贸易有限公司	董事	2023年1月3日	
在股东单位任职情况的说明				

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王鹏	河南誉金会计师事务所	执行董事	2010年5月	
王鹏	鹤壁鑫达鑫会计服务有限公司	执行董事		
梅夏英	对外经济贸易大学	法学院院长		
李慧	中国中医科学院中药研究所	研究员	2010年12月	
李慧	重庆华森制药股份有限公司	独立董事	2021年12月	
李慧	中国中医科学院中医药健康产业研究所	法定代表人	2022年06月	
吴希振	中证焦桐基金管理有限公司	董事	2022年1月	2025年1月
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	领取津贴的董事（含独立董事）、监事其津贴标准由公司股东大会决定；兼任公司高级管理人员、高级顾问及其他职务的董事、监事，不单独就其担任的董事、监事职务在公司领取报酬，而是根据其兼任的职务在公司领取报酬，由董事会决定其报酬。专职董事、监事津贴由股东大会决定；职工监事按其职位领取报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	兼任高管或高级顾问及其他职务的董事、监事薪酬由固定薪酬（包括底薪和绩效年薪）及奖金两部分构成，主要基于企业经

	济效益，综合考虑同行业上市公司薪酬的平均水平，并依据其岗位职责、实际工作业绩等因素综合确定。领取津贴的独立董事的津贴标准为 10 万元/年(含税)。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员的报酬根据考核予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1157.68 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第十次会议	2022 年 1 月 26 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第八届董事会第十一次会议	2022 年 4 月 24 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第八届董事会第十二次会议	2022 年 6 月 16 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第八届董事会第十三次会议	2022 年 8 月 8 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第八届董事会第十四次会议	2022 年 10 月 26 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。

**六、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
熊伟	否	5	5	4	0	0	否	1
吴希振	否	5	5	4	0	0	否	1
赵志军	否	5	5	4	0	0	否	1
陈燕	否	5	5	4	0	0	否	1
潘滋润	否	5	5	4	0	0	否	1
冯国鑫	否	5	5	4	0	0	否	1
王鹏	是	5	5	5	0	0	否	1
李慧	是	5	5	5	0	0	否	1
梅夏英	是	5	5	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

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

(2). 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年1月6日	会议审议通过《2021年审计工作总结》、《2022年审计工作计划》	所有议案均审议通过	
2022年4月24日	会议审议通过《2021年年度报告》及《2021年年度报告摘要》、《2021年度内部控制评价报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2022年第一季度报告》等议案，同意将上述议案提交公司第八届董事会第十一次会议审议。	所有议案均审议通过	
2022年8月8日	会议审议通过《2022年半年度报告》及《2022年半年度报告摘要》，同意将上述议案提交公司第八届董事会第十三次会议审议。	所有议案均审议通过	
2022年10月26日	会议审议通过《2022年第三季度报告全文》、《2022年度内部控制评价工作方案》，同意将上述议案提交公司第八届董事会第十四次会议审议。	所有议案均审议通过	

(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年1	会议审议通过《关于拟回购注销部分激励对象	所有议案均审议通过	



月 26 日	已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，同意将上述议案提交公司第八届董事会第十次会议审议。		
2022 年 4 月 24 日	会议审议通过《2022 年度董事、监事、高管薪酬（津贴）预案》、《2021 年总经理及经营团队考核结果》、《2022 年度总经理及经营团队考核方案》、《关于调整董事长基金提取比例的议案》，同意将上述议案提交公司第八届董事会第十一次会议审议。	所有议案均审议通过	
2022 年 6 月 16 日	会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的议案》、《关于 2021 年员工持股计划第一个解锁期考核指标完成情况的议案》，同意将上述议案提交公司第八届董事会第十二次会议审议。	所有议案均审议通过	

#### (4). 报告期内战略委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 24 日	会议审议通过公司发展战略和公司 2022 年度经营计划	所有议案均审议通过	

#### (5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,215
主要子公司在职员工的数量	1,309
在职员工的数量合计	2,524
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	695
销售人员	960
技术人员	348
财务人员	102
行政人员	419

合计	2,524
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	33
本科	464
大专	821
大专以下	1,206
合计	2,524

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

1、薪酬制度遵循“按劳分配与按生产要素分配相结合”和“效率优先、兼顾公平”的原则。员工薪酬力求从下述几方面得以体现：

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

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

## (三) 培训计划

适用 不适用

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

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会、上交所的相关要求以及《公司章程》的相关规定，公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司根据中国证监会的相关规定，于 2015 年 4 月 22 日召开第六届董事会第六次会议对《公司章程》利润分配政策及现金分红条件等条款进行补充和修订，并经 2014 年年度股东大会批准后实施。2021 年 4 月，

公司制定了《未来三年（2021 年-2023 年）股东分红回报规划》，建立对投资者持续、稳定、科学、可预期的回报规划和机制，以保证公司利润分配政策的连续性和稳定性。

报告期内，公司认真执行《公司章程》，高度重视现金分红，分红政策持续稳定。公司 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《2021 年度利润分配预案》，公司以总股本 567,458,992 股，扣除公司回购专用账户中 3,206,325 股，每股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金红利 282,126,333.50 元（含税），并于 2022 年 6 月 16 日实施完毕。

综合考虑公司长远发展和投资者利益，公司 2022 年度利润分配预案为：公司拟向全体股东每股派发现金红利 0.60 元（含税），本年度不送红股，也不进行资本公积金转增股本，剩余可供分配利润结转至下一年度。截止目前，公司总股本为 567,299,680 股，扣除公司回购专用账户中 3,206,325 股，实际参与分配的股份数 564,093,355 股，以此计算拟分配现金股利人民币 338,456,013.00 元（含税），本次现金分红占合并财务报表中归属于上市公司股东的净利润的 72.73%。公司 2022 年度利润分配方案尚需提交 2022 年年度股东大会审议通过。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	6.00
每 10 股转增数（股）	
现金分红金额（含税）	338,456,013.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	465,330,827.06
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	72.73
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	338,456,013.00
合计分红金额（含税）	
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	72.73

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
《羚锐制药关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的公告》	详见 2022 年 1 月 27 日上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) (公告编号: 临 2022-007)
《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 2022 年 3 月 23 日上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) (公告编号: 临 2022-012)
《羚锐制药关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的公告》	详见 2022 年 6 月 17 日上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) (公告编号: 临 2022-027)
《羚锐制药关于 2021 年限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的公告》	详见 2022 年 6 月 17 日上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) (公告编号: 临 2022-029)
《羚锐制药关于 2021 年员工持股计划第一个解锁期考核指标完成情况的公告》	详见 2022 年 6 月 17 日上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) (公告编号: 临 2022-029)

### (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

公司于 2021 年 6 月 23 日召开了第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议、于 2021 年 7 月 9 日召开 2021 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于〈羚锐制药 2021 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》及相关议案, 同意公司实施 2021 年员工持股计划。

本次员工持股计划的标的股票权益分三期解锁, 分别为自公司公告标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月, 解锁比例分别为 40%、30%、30%。本次员工持股计划设置公司业绩考核指标与个人绩效考核指标, 各解锁期内, 结合公司业绩考核与个人绩效考核的结果, 确定持有人各期实际可解锁的权益。

2022 年 6 月 16 日, 公司召开第八届董事会第十二次会议及第八届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于 2021 年员工持股计划第一个解锁期考核指标完成情况的议案》。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

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合本公司内部控制制度和评价办法，继续完善内部控制制度建设，不断强化内部审计监督，通过日常监督与专项监督控制，以常态化内控审计与专项审计相结合，对公司的内部控制管理进行监督与评价，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，全面促进公司健康可持续发展。公司第八届董事会第十七次会议审议通过了公司《2022 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

子公司在公司总体方针目标框架下，独立经营、自主管理，合法有效地运作企业法人资产，同时在不影响独立自主经营管理的前提下执行公司对子公司的各项制度规定。子公司严格依照公司《信息披露管理制度》的规定，及时、准确、真实、完整地向公司报告重大信息，不存在应披露而未披露的重大事项。

报告期内，不存在子公司失去控制的现象。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**√适用  不适用

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

不适用

**十六、 其他** 适用  不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	78.48

**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明** 适用  不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**√适用  不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况** 适用  不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**√适用  不适用

根据信阳市生态环境局《关于印发信阳市 2022 年重点排污单位名单的通知》，羚锐制药及其子公司均不属于重点排污单位。

报告期内，羚锐制药及子公司高度重视环境保护工作，科学规范地开展各项工作，用实际行动积极践行“两山”理论，秉承低碳、绿色、环保的发展理念，严格遵守国家和地方法规，不断强化环境保护，持续提升对环境的管理要求，提高员工的环境保护意识。生产中，公司大量使用清洁能源，采用先进的工艺技术与设备，加强管理，从源头削减污染，减少或避免生产过程中污染物的产生和排放。废水、废气、噪声达标排放，工业固废处置符合环境保护相关规定。

报告期内，公司及子公司在环保方面开展了如下工作：

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

2、按照排污许可要求完成年度环境自行监测、排污许可执行报告、年度环保统计。

3、按照《河南省企业事业单位环境信息公开实施方案》要求，每月按时开展环境信息公开工作。

4、按照“通用行业”差异化管控要求开展绩效分级，获得信阳市 2022 年重污染天气重点行业绩效 A 级企业。

5、完成突发环境事件应急预案评审工作。

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

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司始终坚持生态设计、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新县生态环境局进行了备案。为加强环境风险管控，公司每年组织相关单位进行应急预案演练，并根据实际演练效果对预案进行评价与完善。公司先后入选第四批国家级“绿色工厂”，“河南绿色工厂示范企业”。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
----------	---

减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	报告期内，公司定期分析天然气消耗量、水消耗量和电消耗量，实时记录设备设施的运行情况，减少能源损耗；通过设备改进，提高生产效率，减少单位用电量、用气量；积极倡导员工节约用水、绿色出行、低碳出行，开展植树造林等活动。

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### （一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司 2022 年度社会责任工作情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司同日披露的《河南羚锐制药股份有限公司 2022 年度社会责任报告》。

### （二）社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	173.70	社会责任总投入金额包含了巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等项目总投入金额
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）	173.70	
惠及人数（人）		

具体说明

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	76
境内会计师事务所审计年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	吕勇军、周永生
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	39

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

经公司董事会审计委员会提议，公司第八届董事会第十一次会议及 2021 年年度股东大会审议通过，继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报告的审计机构，同时聘任其为公司 2022 年度内部控制审计机构。详见上海证券交易所网

<http://www.sse.com.cn> 公告。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信经营，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	107,000.00	15,000.00	

**其他情况**

□适用 √不适用



## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
浦发银行	结构性存款	60,000,000.00	2021/11/26	2022/2/25	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.15%		472,500.00	本息按期收回	是	是	
光大银行	结构性存款	100,000,000.00	2021/12/10	2022/1/10	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%		275,000.00	本息按期收回	是	是	
光大银行	结构性存款	100,000,000.00	2022/1/11	2022/4/11	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.45%		862,500.00	本息按期收回	是	是	
中信银行	结构性存款	70,000,000.00	2022/2/28	2022/5/31	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	2.90%		511,671.23	本息按期收回	是	是	
光大银行	结构性存款	100,000,000.00	2022/4/12	2022/6/12	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.50%		583,333.33	本息按期收回	是	是	

## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

## (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	13,670,600	2.41				-5,545,208	-5,545,208	8,125,392	1.43
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,670,600	2.41				-5,545,208	-5,545,208	8,125,392	1.43
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	13,670,600	2.41				-5,545,208	-5,545,208	8,125,392	1.43
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	554,088,392	97.59				5,245,208	5,245,208	559,333,600	98.57
1、人民币普通股	554,088,392	97.59				5,245,208	5,245,208	559,333,600	98.57
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	567,758,992	100.00				-300,000	-300,000	567,458,992	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年1月26日，公司第八届董事会第十次会议及第八届监事会第十次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，鉴于公司2021年限制性股票激励计划2名激励对象离职不再符合激励条件，公司董事会同意回购注销其已获授但尚未解锁的300,000股限制性股票。本次回购注销完成后，公司总股本由567,758,992股减至567,458,992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。

2022年6月16日，公司召开第八届董事会第十二次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的议案》，公司2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解锁条件已成就。本次激励计划第一期可解除限售的激励对象共176名，可解除限售的限制性股票共计5,245,208股。本次解锁完成后，公司有限售条件股份减至8,125,392股，无限售条件股份增加至559,333,600股，公司总股本567,458,992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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介及主要财务指标之七、主要会计数据和财务指标”。

#### 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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励授予对象	13,670,600	-5,545,208		8,125,392	激励对象离职不再符合激励条件，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票及2021年限制性股票激励计划第一期解除限售	2022年3月25日、2022年7月29日
合计	13,670,600	-5,545,208		8,125,392	/	/

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	31,709
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	27,330
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件 股份数量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
河南羚锐集团有限公司		121,817,898	21.47	0	质押	71,284,315	境内 非国 有法 人
香港中央结算有限公司	481,781	16,118,208	2.84	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司—广发稳健回报混合型证券投资基金	1,790,910	16,077,254	2.83	0	无		其他
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	3,002,800	15,002,800	2.64	0	无		其他
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	-6,500,000	15,000,000	2.64	0	无		其他
信阳新锐投资发展有限公司		10,867,500	1.92	0	质押	9,600,000	境内 非国 有法 人
全国社保基金一一五组合	10,000,500	10,000,500	1.76	0	无		其他
基本养老保险基金八零五组合	2,200,000	8,800,000	1.55	0	无		其他
新县鑫源贸易有限公司		7,538,315	1.33	0	质押	7,538,315	境内 非国 有法 人
中国建设银行股份有限公司—富国新动力灵活配置混合型证券投资基金	7,332,599	7,332,599	1.29	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
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			
香港中央结算有限公司	16,118,208		人民币普通股	16,118,208			

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	16,077,254	人民币普通股	16,077,254
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	15,002,800	人民币普通股	15,002,800
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
信阳新锐投资发展有限公司	10,867,500	人民币普通股	10,867,500
全国社保基金一一五组合	10,000,500	人民币普通股	10,000,500
基本养老保险基金八零五组合	8,800,000	人民币普通股	8,800,000
新县鑫源贸易有限公司	7,538,315	人民币普通股	7,538,315
中国建设银行股份有限公司—富国新动力灵活配置混合型证券投资基金	7,332,599	人民币普通股	7,332,599
前十名股东中回购专户情况说明			
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	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，除河南羚锐集团有限公司与信阳新锐投资发展有限公司、新县鑫源贸易有限公司存在关联关系外，未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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	2023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。
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 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

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

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

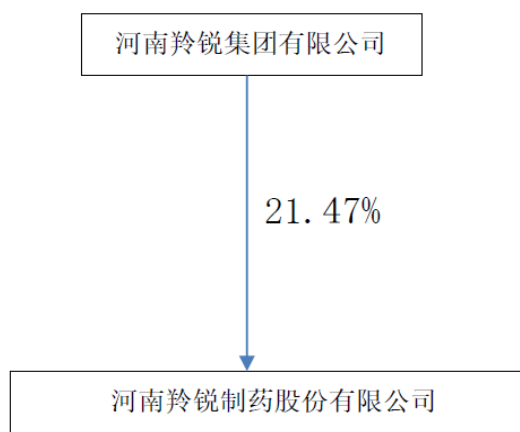
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	熊伟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

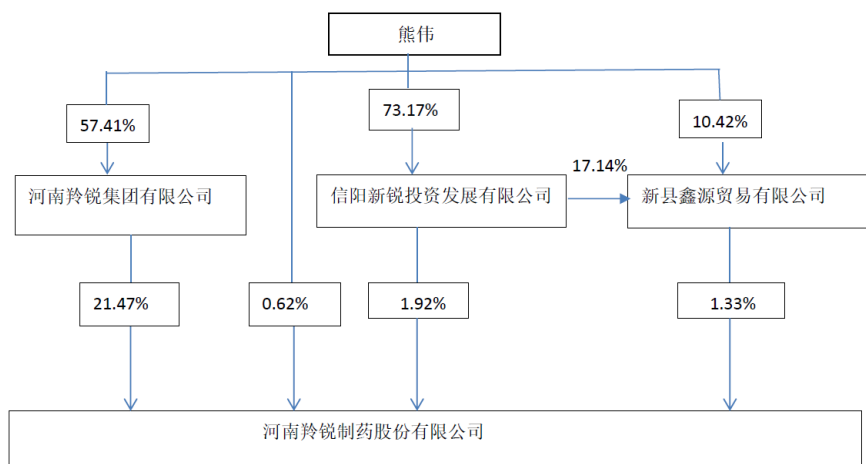
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用



**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	以集中竞价交易方式回购股份
回购股份方案披露时间	2021 年 2 月 2 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	3.36
拟回购金额	20,000
拟回购期间	自公司董事会审议通过之日起 12 个月内
回购用途	用于股权激励计划或员工持股计划
已回购数量(股)	19,086,325
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	139.11
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

补充说明：

1、公司于 2021 年 2 月 1 日召开了第八届董事会第四次会议及第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司以自有资金不低于人民币 10,000 万元且不超过人民币 20,000 万元，回购价格不超过人民币 12 元/股回购公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划，实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。2021 年 2 月 5 日，公司披露了《河南羚锐制药股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》。

2、2021 年 7 月 31 日，公司披露了《河南羚锐制药股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划授予结果公告》，公司向 183 名激励对象授予 13,720,600 股限制性股票，本次股权激励计划所涉限制性股票来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票。

3、2022 年 2 月 8 日，公司披露了《河南羚锐制药股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份实施结果暨股份变动的公告》，截至 2022 年 1 月 31 日，公司完成回购，已实际回购公司股份 19,086,325 股，占公司总股本的 3.36%，回购最高价格 10.60 元/股，回购最低价格 8.50 元/股，回购均价 9.67 元/股，使用资金总额 18,447.28 万元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

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

**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、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 审计报告

大华审字[2023]001007 号

河南羚锐制药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南羚锐制药股份有限公司(以下简称羚锐制药)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了羚锐制药2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于羚锐制药,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

2022年度羚锐制药收入确认的会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注。

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

#### 2. 审计应对

我们对于羚锐制药收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- (2) 对收入和成本执行分析性复核程序；
- (3) 获取羚锐制药与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，主要包括发货、付款与结算、换货与退货政策等；
- (4) 检查羚锐制药与客户的购货订单、发货单据、运输单据、收货确认单、记账凭证、回款单据等资料；
- (5) 向重要客户实施独立函证程序，函证应收账款及当期销售额；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

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

#### 四、 其他信息

羚锐制药管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

羚锐制药管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督羚锐制药的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对羚锐制药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致羚锐制药不能持续经营。

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

6. 就羚锐制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

吕勇军

中国·北京

中国注册会计师：

周永生

二〇二三年四月二十三日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,179,295,676.75	801,242,132.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		150,421,282.88	280,194,459.65
衍生金融资产			
应收票据		251,311,101.46	228,382,031.41
应收账款		195,973,264.58	172,905,827.85
应收款项融资		64,686,589.47	29,896,708.36
预付款项		27,086,817.48	24,576,983.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		21,355,597.60	9,345,173.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		486,411,337.98	428,389,283.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		94,580,166.66	
其他流动资产		37,270,799.92	156,304,806.72
流动资产合计		2,508,392,634.78	2,131,237,407.85
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		71,652,345.36	117,102,764.91
其他权益工具投资		180,795,828.16	157,466,135.25
其他非流动金融资产		96,069,735.95	90,132,628.50
投资性房地产			
固定资产		696,815,856.84	697,991,640.73
在建工程		1,924,068.79	24,775,111.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,024,342.36	10,157,872.52
无形资产		203,645,843.33	236,945,656.81
开发支出		38,221,708.01	49,406,992.88
商誉			
长期待摊费用		13,319,058.17	16,125,774.73
递延所得税资产		158,961,253.32	116,491,428.72

其他非流动资产		366,559,994.16	145,253,990.07
非流动资产合计		1,835,990,034.45	1,661,849,996.18
资产总计		4,344,382,669.23	3,793,087,404.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		93,811,454.78	126,337,679.50
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		68,020,575.05	78,011,127.22
预收款项		63,916.00	63,062.00
合同负债		153,754,782.38	79,089,310.26
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		135,259,101.24	127,832,490.87
应交税费		95,569,610.26	75,888,975.50
其他应付款		1,113,480,312.15	915,090,213.34
其中：应付利息		1,327,199.94	1,382,099.94
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		1,218,259.37	1,650,107.22
其他流动负债		50,770,352.58	33,685,211.63
流动负债合计		1,711,948,363.81	1,437,648,177.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,196,917.29	7,903,658.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		38,552,744.96	42,778,709.18
递延所得税负债		29,218,816.06	18,181,692.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,968,478.31	68,864,060.43
负债合计		1,785,916,842.12	1,506,512,237.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		567,458,992.00	567,758,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		309,819,390.84	272,018,781.97
减：库存股		67,617,756.61	98,186,546.85
其他综合收益		76,738,630.26	56,083,206.05
专项储备			
盈余公积		283,836,250.36	262,537,576.64
一般风险准备			
未分配利润		1,380,683,454.28	1,218,777,634.44
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,550,918,961.13	2,278,989,644.25
少数股东权益		7,546,865.98	7,585,521.81
所有者权益(或股东权益) 合计		2,558,465,827.11	2,286,575,166.06
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		4,344,382,669.23	3,793,087,404.03

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

2022 年 12 月 31 日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,161,489,276.39	769,177,982.26
交易性金融资产		150,421,282.88	280,194,459.65
衍生金融资产			
应收票据		180,710,063.40	154,153,696.21
应收账款		186,383,184.18	156,284,759.73
应收款项融资		38,844,739.38	23,004,383.36
预付款项		26,228,989.06	24,026,471.85
其他应收款		66,522,646.00	59,591,238.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		422,274,870.28	361,944,498.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		94,580,166.66	
其他流动资产		30,763,125.01	144,970,898.77
流动资产合计		2,358,218,343.24	1,973,348,389.36
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		488,708,216.91	533,198,952.66
其他权益工具投资		176,830,219.04	153,864,098.55
其他非流动金融资产		96,069,735.95	90,132,628.50
投资性房地产			
固定资产		617,061,399.04	617,519,636.10

在建工程		742,613.07	23,893,655.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,292,154.04	2,588,199.28
无形资产		148,688,376.46	180,497,344.66
开发支出		38,221,708.01	55,697,578.58
商誉			
长期待摊费用		5,841,619.15	6,967,249.94
递延所得税资产		140,215,916.84	95,723,637.53
其他非流动资产		329,405,846.16	103,701,142.06
非流动资产合计		2,044,077,804.67	1,863,784,123.20
资产总计		4,402,296,147.91	3,837,132,512.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		92,461,454.78	126,337,679.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,499,214.36	74,190,359.16
预收款项			
合同负债		118,873,986.67	28,725,333.55
应付职工薪酬		105,473,125.01	101,479,271.15
应交税费		80,266,683.22	72,507,767.56
其他应付款		1,149,262,755.80	933,491,897.24
其中：应付利息		1,132,800.00	1,132,800.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,058,993.87	1,442,450.06
其他流动负债		44,024,184.41	19,209,341.85
流动负债合计		1,654,920,398.12	1,357,384,100.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		654,760.77	725,435.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,397,516.78	34,860,994.47
递延所得税负债		27,034,478.83	16,336,691.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,086,756.38	51,923,121.85
负债合计		1,715,007,154.50	1,409,307,221.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		567,458,992.00	567,758,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		352,816,000.46	315,005,820.48
减：库存股		67,617,756.61	98,186,546.85
其他综合收益		72,324,426.31	52,803,223.90
专项储备			
盈余公积		283,729,496.00	262,430,822.28
未分配利润		1,478,577,835.25	1,328,012,978.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,687,288,993.41	2,427,825,290.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,402,296,147.91	3,837,132,512.56

公司负责人：熊伟

主管会计工作负责人：余鹏

会计机构负责人：胡秀英

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		3,001,862,213.98	2,693,510,918.29
其中：营业收入		3,001,862,213.98	2,693,510,918.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,584,417,121.57	2,296,633,941.48
其中：营业成本		832,113,813.97	692,993,342.66
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		40,916,245.94	38,157,964.88
销售费用		1,443,500,681.90	1,300,773,913.68
管理费用		169,408,379.42	188,836,066.93
研发费用		125,065,576.02	86,206,247.14
财务费用		-26,587,575.68	-10,333,593.81
其中：利息费用		774,624.73	1,502,744.72
利息收入		27,952,057.04	12,471,012.31
加：其他收益		38,754,892.51	17,547,957.18
投资收益（损失以“-”号填列）		58,655,487.59	30,555,073.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,349,580.45	18,521,873.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,925,973.03	45,885.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,514,051.91	-1,273,906.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-170,504.65	-8,774,943.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,593.04	34,616.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		517,121,482.02	435,011,660.55
加：营业外收入		809,809.91	2,092,534.09
减：营业外支出		896,763.69	23,752,807.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		517,034,528.24	413,351,387.46
减：所得税费用		51,703,330.98	50,851,771.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		465,331,197.26	362,499,615.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		465,331,197.26	362,499,615.92
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）		465,330,827.06	361,542,665.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		370.20	956,950.30
六、其他综合收益的税后净额		20,710,132.07	-28,778,802.45
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,655,424.21	-28,783,523.58
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		19,830,066.97	-28,552,790.42
（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		19,830,066.97	-28,552,790.42
（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		825,357.24	-230,733.16
（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		825,357.24	-230,733.16
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		54,707.86	4,721.13
七、综合收益总额		486,041,329.33	333,720,813.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		485,986,251.27	332,759,142.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		55,078.06	961,671.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.836	0.650
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.819	0.638

公司负责人：熊伟

主管会计工作负责人：余鹏

会计机构负责人：胡秀英

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		2,305,944,406.89	2,213,969,134.13
减：营业成本		742,623,088.91	687,044,949.88
税金及附加		30,297,265.22	29,091,752.54
销售费用		961,666,652.38	858,808,611.39
管理费用		114,870,678.68	119,159,629.23
研发费用		124,359,169.12	80,404,765.74
财务费用		-25,132,225.61	-7,154,016.83
其中：利息费用		2,521,499.73	3,634,300.63
利息收入		27,430,536.50	10,090,011.53
加：其他收益		33,055,367.02	15,299,895.10
投资收益（损失以“-”号填列）		104,255,487.59	81,791,109.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,349,580.45	18,521,873.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,925,973.03	45,885.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,491,133.12	-549,397.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,323.43	-8,774,943.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,572.04	1,076.50

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		496,961,577.24	534,427,068.81
加：营业外收入		276,804.96	1,258,269.21
减：营业外支出		660,203.48	3,370,934.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		496,578,178.72	532,314,403.52
减：所得税费用		42,588,315.08	58,091,557.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		453,989,863.64	474,222,846.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		453,989,863.64	474,222,846.17
（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		19,521,202.41	-28,869,600.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		19,521,202.41	-28,869,600.75
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		19,521,202.41	-28,869,600.75
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		473,511,066.05	445,353,245.42
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

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		3,234,528,625.64	3,161,440,048.58
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		1,500,661.06	706,641.92
收到其他与经营活动有关的现金		114,927,739.82	104,390,497.66
经营活动现金流入小计		3,350,957,026.52	3,266,537,188.16
购买商品、接受劳务支付的现金		672,688,215.69	721,746,195.33
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		325,929,322.62	248,347,890.87
支付的各项税费		396,712,723.17	357,292,394.87
支付其他与经营活动有关的现金		1,120,717,030.97	1,093,464,538.70
经营活动现金流出小计		2,516,047,292.45	2,420,851,019.77
经营活动产生的现金流量净额		834,909,734.07	845,686,168.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,947.67	348,510.38
取得投资收益收到的现金		13,972,113.58	13,626,963.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,226,660.95	474,097.69
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		1,060,000,000.00	2,116,000,000.00

投资活动现金流入小计		1,086,257,722.20	2,130,449,571.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,993,884.73	76,906,917.22
投资支付的现金		58,947.67	30,334,217.55
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		1,143,016,833.33	2,569,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,170,069,665.73	2,676,241,134.77
投资活动产生的现金流量净额		-83,811,943.53	-545,791,562.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			75,906,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	236,240,318.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	312,146,718.40
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,838,177.86	223,826,197.44
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		4,251,627.57	189,262,501.10
筹资活动现金流出小计		463,089,805.43	543,088,698.54
筹资活动产生的现金流量净额		-373,089,805.43	-230,941,980.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		35,988.52	-26,691.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		378,043,973.63	68,925,934.06
加：期初现金及现金等价物余额		801,242,132.87	732,316,198.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,179,286,106.50	801,242,132.87

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,665,187,587.70	2,621,636,264.41
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		114,679,729.62	421,218,808.92
经营活动现金流入小计		2,779,867,317.32	3,042,855,073.33
购买商品、接受劳务支付的现金		788,150,870.54	622,984,704.09
支付给职工及为职工支付的现金		121,828,529.01	119,235,172.79
支付的各项税费		303,977,203.22	274,797,139.53
支付其他与经营活动有关的现金		762,738,941.29	1,008,699,366.86
经营活动现金流出小计		1,976,695,544.06	2,025,716,383.27
经营活动产生的现金流量净额		803,171,773.26	1,017,138,690.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,947.67	51,648,510.38
取得投资收益收到的现金		59,572,113.58	13,557,223.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,193,032.63	415,132.10
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		1,060,000,000.00	2,059,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,131,824,093.88	2,124,620,866.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,331,769.18	69,812,637.50
投资支付的现金		58,947.67	30,334,217.55
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		1,143,016,833.33	2,569,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,168,407,550.18	2,669,146,855.05
投资活动产生的现金流量净额		-36,583,456.30	-544,525,988.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			75,906,400.00
取得借款收到的现金		90,000,000.00	236,240,318.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	312,146,718.40
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,530,152.86	226,015,354.60
支付其他与筹资活动有关的现金		3,746,998.57	185,715,276.10
筹资活动现金流出小计		464,277,151.43	541,730,630.70
筹资活动产生的现金流量净额		-374,277,151.43	-229,583,912.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		128.60	-1,294.40

五、现金及现金等价物净增加额		392,311,294.13	243,027,494.68
加：期初现金及现金等价物余额		769,177,982.26	526,150,487.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,161,489,276.39	769,177,982.26

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**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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											小计			
	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	567,758,992.00				272,018,781.97	98,186,546.85	56,083,206.05		262,537,576.64		1,218,777,634.44		2,278,989,644.25	7,585,521.81	2,286,575,166.06
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	567,758,992.00				272,018,781.97	98,186,546.85	56,083,206.05		262,537,576.64		1,218,777,634.44		2,278,989,644.25	7,585,521.81	2,286,575,166.06
三、本期增减变动金额(减少以	-300,000.00				37,800,608.87	-30,568,790.24	20,655,424.21		21,298,673.72		161,905,819.84		271,929,316.88	-38,655.83	271,890,661.05

2022 年年度报告

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						20,655,424.21				465,330,827.06		485,986,251.27	55,078.06	486,041,329.33
(二) 所有者 投入和 减少资 本	-300,000.00			37,800,608.87	-30,568,790.24							68,069,399.11	-93,733.89	67,975,665.22
1. 所 有者投 入的普 通股	-300,000.00			-1,109,529.52								-1,409,529.52	-93,733.89	-1,503,263.41
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				37,616,419.09	-30,568,790.24							68,185,209.33		68,185,209.33
4. 其 他				1,293,719.30								1,293,719.30		1,293,719.30
(三) 利润分 配								21,298,673.72		-303,425,007.22		-282,126,333.50		-282,126,333.50
1. 提 取盈余 公积								21,298,673.72		-21,298,673.72				
2. 提 取一般														

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-282,126,333.50		-282,126,333.50		-282,126,333.50
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															

2022 年年度报告

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	567,458,992.00				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

项目	2021 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	567,808,992.00				319,632,043.72		84,866,729.63		215,115,292.02		1,125,301,080.24		2,312,724,137.61	9,430,378.63	2,322,154,516.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

2022 年年度报告

其他														
二、本年期初余额	567,808,992.00			319,632,043.72		84,866,729.63		215,115,292.02		1,125,301,080.24		2,312,724,137.61	9,430,378.63	2,322,154,516.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-50,000.00			-47,613,261.75	98,186,546.85	28,783,523.58		47,422,284.62		93,476,554.20		-33,734,493.36	1,844,856.82	-35,579,350.18
（一）综合收益总额						28,783,523.58				361,542,665.62		332,759,142.04	961,671.43	333,720,813.47
（二）所有者投入和减少资本	-50,000.00			-47,613,261.75	98,186,546.85							-145,849,808.6	2,806,528.25	-148,656,336.85
1. 所有者投入的普通股	-50,000.00			-76,218,071.75	32,841,078.85							-109,109,150.60	2,806,528.25	-111,915,678.85
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				28,604,810.00	65,345,468.00							-36,740,658.00		-36,740,658.00
4. 其他														
（三）利润分配								47,422,284.62		-268,066,111.42		-220,643,826.80		-220,643,826.80
1. 提取盈余公积								47,422,284.62		-47,422,284.62				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股										-220,643,826.80		-220,643,826.80		-220,643,826.80

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	567,758,992.00			272,018,781.97	98,186,546.85	56,083,206.05	262,537,576.64	1,218,777,634.44	2,278,989,644.25	7,585,521.81	2,286,575,166.06		

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  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,758,992.00				315,005,820.48	98,186,546.85	52,803,223.90		262,430,822.28	1,328,012,978.83	2,427,825,290.64
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,758,992.00				315,005,820.48	98,186,546.85	52,803,223.90		262,430,822.28	1,328,012,978.83	2,427,825,290.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-300,000.00				37,810,179.98	30,568,790.24	19,521,202.41		21,298,673.72	150,564,856.42	259,463,702.77
(一) 综合收益总额							19,521,202.41			453,989,863.64	473,511,066.05
(二) 所有者投入和减少资本	-300,000.00				37,810,179.98	30,568,790.24					68,078,970.22
1. 所有者投入的普通股	-300,000.00				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					37,616,419.09	30,568,790.24					68,185,209.33
4. 其他					1,277,024.30						1,277,024.30
(三) 利润分配									21,298,673.72	303,425,007.22	282,126,333.50
1. 提取盈余公积									21,298,673.72	21,298,673.72	
2. 对所有者(或股东)的分配										282,126,333.50	282,126,333.50
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	567,458,992.00				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

项目	2021 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,808,992.00				362,337,610.48		81,672,824.65		215,008,537.66	1,121,856,244.08	2,348,684,208.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,808,992.00				362,337,610.48		81,672,824.65		215,008,537.66	1,121,856,244.08	2,348,684,208.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-50,000.00				47,331,790.00	98,186,546.85	28,869,600.75		47,422,284.62	206,156,734.75	79,141,081.77
(一) 综合收益总额							28,869,600.75			474,222,846.17	445,353,245.42
(二) 所有者投入和减少资本	-50,000.00				47,331,790.00	98,186,546.85					145,568,336.85
1. 所有者投入的普通股	-50,000.00				75,936,600.00	32,841,078.85					108,827,678.85



2022 年年度报告

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					28,604,810.00	65,345,468.00					36,740,658.00
4. 其他											
(三) 利润分配									47,422,284.62	-	-
1. 提取盈余公积									47,422,284.62	268,066,111.42	220,643,826.80
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										220,643,826.80	220,643,826.80
(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	567,758,992.00				315,005,820.48	98,186,546.85	52,803,223.90		262,430,822.28	1,328,012,978.83	2,427,825,290.64

公司负责人：熊伟

主管会计工作负责人：余鹏

会计机构负责人：胡秀英

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的转增股本、增发新股、回购股份，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 567,458,992 股。本公司注册地址：河南新县，总部地址：河南新县，公司统一社会信用代码：914100006144026968，母公司为河南羚锐集团有限公司，集团最终实际控制人为熊伟。

##### (二)公司业务性质和主要经营活动

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

##### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 23 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 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. 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**

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额，经复核后，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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 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。

### 2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在

取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 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，将本公司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。

## 9. 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。

## 10. 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可有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组



合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

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

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“应收票据”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

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. 存货的计价方法

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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 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。

## 16. 合同资产

### (1). 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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公

司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 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%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间



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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 26. 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、油牡丹等。

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

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。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

适用  不适用

本公司在资产负债表日判断长期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的，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。

### 31. 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
万得技术服务费	2 年	预计服务年限

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√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。

## 33. 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全部为设定提存计划。

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。

**34. 租赁负债**√适用  不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 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。

### 36. 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

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。

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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认的一般原则

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. 收入确认的具体方法

本公司主营业务为药品的生产与销售，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，即销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，交仓库据以发货，货物一般有专门的物流公司负责运输，物流公司将货物运到约定的交货地点，客户收货后验收合格确认销售收入。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 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。

#### 40. 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。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 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。

#### 41. 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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

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或其他系统合理的方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 28 和 32。

## 4. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司

未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### 回购本公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。		对本报告期及可比期间财务报表无重大影响
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。		对本报告期及可比期间财务报表无重大影响

其他说明

##### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 15 号对本报告期及可比期间财务报表无重大影响。

## （2） 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本报告期及可比期间财务报表无重大影响。

## （2）. 重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）. 2022 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

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
北京羚锐伟业科技有限公司	15
信阳羚锐生态农业有限公司	20
河南羚锐投资发展有限公司	25
河南羚锐生物药业有限公司	15
河南羚锐保健品股份有限公司	20
新县宾馆有限责任公司	20
河南省中药研究所有限公司	20
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	21
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 GR202041000091 的高新企业证书，所得税减按 15% 的税率缴纳，本公司 2020 年-2022 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 GR202011000548 的高新技术企业证书，2020 年-2022 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%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）、财政部、税务总局发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%（生活服务业从 2019 年 10 月 1 日起调整为 15%）抵减应纳税额。本公司子公司新县宾馆有限责任公司、新县香山湖发展有限公司享受此税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《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）《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告 2021 年第 8 号）和《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）规定，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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对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。本公司子公司信阳羚锐生态农业有限公司、河南羚锐保健品股份有限公



司、信阳羚锐好味道股份有限公司、新县宾馆有限责任公司、河南羚锐大药房连锁有限公司、新县香山湖发展有限公司、河南省中药研究所有限公司 2022 年实际享受此项税收优惠政策。

### 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	113,228.20	53,476.73
银行存款	1,179,118,470.33	800,877,021.78
其他货币资金	63,978.22	311,634.36
合计	1,179,295,676.75	801,242,132.87
其中：存放在境外的款项总额	381,840.88	636,773.80
存放财务公司存款		

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	9,570.25	
合计	9,570.25	

### 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,421,282.88	280,194,459.65
其中：		
权益工具投资	178,296.77	194,459.65
理财产品	150,242,986.11	280,000,000.00
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	150,421,282.88	280,194,459.65

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	251,311,101.46	228,382,031.41
商业承兑票据		
合计	251,311,101.46	228,382,031.41

## (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		104,651,187.59
商业承兑票据		
合计		104,651,187.59

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 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				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	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										
其中：										
银 行 承 兑 汇 票	251,311,10 1.46	100. 00			251,311,101. 46	228,382,03 1.41	100. 00			228,382,03 1.41
合 计	251,311,10 1.46	/			251,311,10 1.46	228,382,03 1.41	/			228,382,03 1.41

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：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	251,311,101.46		
合计	251,311,101.46		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	196,719,203.90
1 年以内小计	196,719,203.90
1 至 2 年	6,320,154.53
2 至 3 年	3,458,967.11
3 年以上	
3 至 4 年	827,557.60
4 至 5 年	690,867.80
5 年以上	2,377,586.22
合计	210,394,337.16

(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	210,394, 337.16	100 .00	14,421, 072.58	6. 85	195,973, 264.58	185,599, 381.95	100 .00	12,693, 554.10	6. 84	172,905, 827.85	
其中：											
账 龄 组 合	210,394, 337.16	100 .00	14,421, 072.58	6. 85	195,973, 264.58	185,599, 381.95	100 .00	12,693, 554.10	6. 84	172,905, 827.85	
合 计	210,394, 337.16	/	14,421, 072.58	/	195,973, 264.58	185,599, 381.95	/	12,693, 554.10	/	172,905, 827.85	

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	196,719,203.90	9,835,960.20	5.00
1—2 年	6,320,154.53	632,015.46	10.00
2—3 年	3,458,967.11	691,793.42	20.00
3—4 年	827,557.60	331,023.04	40.00
4—5 年	690,867.80	552,694.24	80.00
5 年以上	2,377,586.22	2,377,586.22	100.00
合计	210,394,337.16	14,421,072.58	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	12,693,554.10	1,992,522.04		265,003.56		14,421,072.58
合计	12,693,554.10	1,992,522.04		265,003.56		14,421,072.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	265,003.56

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	53,832.00	无法收回	公司管理层审批	否
客户二	货款	40,020.00	无法收回	公司管理层审批	否
客户三	货款	24,735.00	无法收回	公司管理层审批	否
零星客户	货款	146,416.56	无法收回	公司管理层审批	否
合计	/	265,003.56	/	/	/

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	--------------------	----------

客户一	18,903,600.00	8.98	945,180.00
客户二	16,488,000.00	7.84	824,400.00
客户三	15,671,250.00	7.45	783,562.50
客户四	11,737,424.00	5.58	586,871.20
客户五	8,777,850.00	4.17	438,892.50
合计	71,578,124.00	34.02	3,578,906.20

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

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	64,686,589.47	29,896,708.36
合计	64,686,589.47	29,896,708.36

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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。

## 7、 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	24,373,023.20	89.98	23,158,179.31	94.23
1至2年	2,549,590.03	9.41	1,257,807.37	5.12
2至3年	10,467.14	0.04	5,286.00	0.02

3 年以上	153,737.11	0.57	155,711.11	0.63
合计	27,086,817.48	100.00	24,576,983.79	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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商 1	1,603,712.00	1-2 年	尚未交付货物
供应商 2	405,259.66	1-2 年	尚未提供服务
供应商 3	255,665.75	1-2 年	尚未交付货物
合计	2,264,637.41		

## (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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	5,400,000.00	19.94
第二名	3,532,915.47	13.04
第三名	2,094,555.55	7.73
第四名	1,850,249.91	6.83
第五名	1,603,712.00	5.92
合计	14,481,432.93	53.46

其他说明

适用  不适用

## 8、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	21,355,597.60	9,345,173.92
合计	21,355,597.60	9,345,173.92

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). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	15,986,862.39
1 年以内小计	15,986,862.39
1 至 2 年	3,280,751.29
2 至 3 年	2,440,250.55
3 年以上	
3 至 4 年	1,937,715.74
4 至 5 年	502,861.46
5 年以上	874,078.61
合计	25,022,520.04

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

业务员周转金	6,452,835.11	7,148,371.74
其他	18,569,684.93	4,342,194.75
合计	25,022,520.04	11,490,566.49

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,145,392.57			2,145,392.57
2022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	1,521,529.87			1,521,529.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	3,666,922.44			3,666,922.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款账坏账准备	2,145,392.57	1,521,529.87				3,666,922.44
合计	2,145,392.57	1,521,529.87				3,666,922.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	12,802,347.57	1年以内	51.16	640,117.38
第二名	业务员周转金	954,029.44	1至2年、2至3年	3.81	104,292.19
第三名	业务员周转金	480,981.34	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	1.92	150,082.24
第四名	业务员周转金	418,574.85	1至2年、2至3年	1.67	64,035.39
第五名	其他	330,000.00	3至4年	1.32	132,000.00
合计	/	14,985,933.20	/	59.88	1,090,527.20

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、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	218,088,216.85		218,088,216.85	193,386,568.83		193,386,568.83
在产品	171,246,076.58		171,246,076.58	116,528,059.96		116,528,059.96
库存商品	104,799,444.33	9,269,806.17	95,529,638.16	125,024,422.84	9,158,110.16	115,866,312.68
周转材料						
消耗性生物资产	1,367,943.94		1,367,943.94			
合同履约成本						
农产品	179,462.45		179,462.45	2,608,341.81		2,608,341.81
合计	495,681,144.15	9,269,806.17	486,411,337.98	437,547,393.44	9,158,110.16	428,389,283.28

## (2). 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						
在产品						
库存商品	9,158,110.16	170,504.65		58,808.64		9,269,806.17
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	9,158,110.16	170,504.65		58,808.64		9,269,806.17

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 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

## 10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	94,580,166.66	
合计	94,580,166.66	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
大额存单	30,763,125.01	140,769,491.67
待摊地租及租金	2,385.00	8,509.60
留抵税额	9,752.84	237,736.79
待认证进项税	79,548.52	6,569.27
待抵扣进项税额		4,141.60
预交增值税	6,415,988.55	15,278,357.79
合计	37,270,799.92	156,304,806.72

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

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

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

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (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

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

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). 坏账准备计提情况

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

##### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√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	117,102,764.91			43,349,580.45			-88,800,000.00			71,652,345.36
小计	117,102,764.91			43,349,580.45			-88,800,000.00			71,652,345.36
合计	117,102,764.91			43,349,580.45			-88,800,000.00			71,652,345.36

## 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	期末余额	期初余额
江苏亚邦染料股份有限公司	59,040,000.00	89,440,000.00
中原银行股份有限公司	102,817,413.04	43,317,556.18
中证焦桐基金管理有限公司	9,934,172.86	10,156,131.17
上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司	5,038,633.14	10,950,411.20
河南兴锐农牧科技有限公司	1,590,044.47	1,585,683.22
河南绿达山茶油股份有限公司	2,375,564.65	2,016,353.48
合计	180,795,828.16	157,466,135.25

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏亚邦染料股份有限公司		28,265,000.00			非交易性	
中原银行股份有限公司		70,817,413.04			非交易性	
中证焦桐基金管理有限公司			65,827.14		非交易性	
上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司			14,961,366.86		非交易性	
河南兴锐农牧科技有限公司			309,955.53		非交易性	
河南绿达山茶油股份有限公司			3,024,435.35		非交易性	

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	96,069,735.95	90,132,628.50
合计	96,069,735.95	90,132,628.50

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用



## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	696,815,856.84	697,991,640.73
固定资产清理		
合计	696,815,856.84	697,991,640.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	607,865,714.38	340,286,520.89	21,845,470.46	188,676,837.00	1,158,674,542.73
2. 本期增加金额	15,826,537.45	38,835,529.96	2,771,090.77	7,582,458.49	65,015,616.67
(1) 购置	1,466,475.63	10,892,015.39	2,748,522.65	5,119,756.36	20,226,770.03
(2) 在建工程转入	13,355,903.24	27,943,356.16		2,377,919.17	43,677,178.57
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	1,004,158.58	158.41	22,568.12	84,782.96	1,111,668.07
3. 本期减少金额	3,645,303.18	509,750.40	1,079,956.76	645,563.52	5,880,573.86
(1) 处置或报废	3,645,303.18	509,750.40	1,079,956.76	645,563.52	5,880,573.86
4. 期末余额	620,046,948.65	378,612,300.45	23,536,604.47	195,613,731.97	1,217,809,585.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	151,262,172.46	140,381,605.50	15,622,066.26	112,278,138.96	419,543,983.18
2. 本期增加金额	16,469,475.72	25,647,432.96	1,463,633.76	19,908,292.59	63,488,835.03
(1) 计提	16,258,821.40	25,647,342.20	1,443,087.40	19,845,692.09	63,194,943.09
外币报表折算差额	210,654.32	90.76	20,546.36	62,600.50	293,891.94
3. 本期减少金额	1,167,184.66	252,393.73	1,000,941.17	489,687.57	2,910,207.13
(1) 处置或报废	1,167,184.66	252,393.73	1,000,941.17	489,687.57	2,910,207.13

4. 期末余额	166,564,463.52	165,776,644.73	16,084,758.85	131,696,743.98	480,122,611.08
三、减值准备					
1. 期初余额	25,031,977.17	14,537,255.44		1,569,686.21	41,138,918.82
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		154,498.02		113,303.18	267,801.20
(1) 处置或报废		154,498.02		113,303.18	267,801.20
4. 期末余额	25,031,977.17	14,382,757.42		1,456,383.03	40,871,117.62
四、账面价值					
1. 期末账面价值	428,450,507.96	198,452,898.30	7,451,845.62	62,460,604.96	696,815,856.84
2. 期初账面价值	431,571,564.75	185,367,659.95	6,223,404.20	74,829,011.83	697,991,640.73

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 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	28,970,978.51	正在办理中

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	1,924,068.79	24,775,111.06
工程物资		
合计	1,924,068.79	24,775,111.06

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
备用提取车间建设项目				15,110,019.88		15,110,019.88
凝胶贴膏工程	488,417.83		488,417.83	8,783,635.46		8,783,635.46
零星工程	1,435,650.96		1,435,650.96	881,455.72		881,455.72
合计	1,924,068.79		1,924,068.79	24,775,111.06		24,775,111.06

### (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
备用提取车间建设项目	40,000,000	15,110,019.88	16,621,337.08	31,731,356.96			79.33	100.00				自有资金
凝胶贴膏工程	14,750,000	8,783,635.46	1,989,719.03	10,284,936.66		488,417.83	73.04	95.00				自有资金

零星工程		881,455.72	2,215,080.19	1,660,884.95		1,435,650.96						自有资金
合计	54,750,000	24,775,111.06	20,826,136.30	43,677,178.57		1,924,068.79	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用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

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,776,960.18	11,776,960.18
2. 本期增加金额	1,611,038.62	1,611,038.62
租赁	1,456,994.40	1,456,994.40
其他增加	154,044.22	154,044.22
3. 本期减少金额	1,820,630.34	1,820,630.34
租赁到期	1,820,630.34	1,820,630.34
4. 期末余额	11,567,368.46	11,567,368.46
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,619,087.66	1,619,087.66

2. 本期增加金额	1,923,938.44	1,923,938.44
(1) 计提	1,923,938.44	1,923,938.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,543,026.10	3,543,026.10
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	8,024,342.36	8,024,342.36
2. 期初账面价值	10,157,872.52	10,157,872.52

## 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	241,931,350.48	63,893,234.08	20,283,456.50	326,108,041.06
2. 本期增加金额			308,523.96	308,523.96
(1) 购置			308,523.96	308,523.96
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	27,693,312.48			27,693,312.48
(1) 处置	27,693,312.48			27,693,312.48

4. 期末余额	214,238,038.00	63,893,234.08	20,591,980.46	298,723,252.54
二、累计摊销				
1. 期初余额	36,204,592.17	49,424,814.70	3,532,977.38	89,162,384.25
2. 本期增加金额	4,881,055.37	4,465,619.04	1,783,924.40	11,130,598.81
(1) 计提	4,881,055.37	4,465,619.04	1,783,924.40	11,130,598.81
3. 本期减少金额	5,215,573.85			5,215,573.85
(1) 处置	5,215,573.85			5,215,573.85
4. 期末余额	35,870,073.69	53,890,433.74	5,316,901.78	95,077,409.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	178,367,964.31	10,002,800.34	15,275,078.68	203,645,843.33
2. 期初账面价值	205,726,758.31	14,468,419.38	16,750,479.12	236,945,656.81

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 4.79%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、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	
化药贴剂	30,179,428.19	4,028,358.35				24,652,249.51	9,555,537.03
口服制剂	14,936,227.78	42,053,628.11				33,076,687.41	23,913,168.48
保健食品	4,291,336.91	1,124,111.60				662,446.01	4,753,002.50
软膏制剂		5,933,087.81				5,933,087.81	
中药贴膏剂		30,783,238.94				30,783,238.94	
化药贴膏剂		13,573,185.53				13,573,185.53	
其他		16,384,680.81				16,384,680.81	
合计	49,406,992.88	113,880,291.15				125,065,576.02	38,221,708.01

## 28、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

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 29、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	3,675,731.81		531,431.11		3,144,300.70
好味道租赁车间改造工程	1,982,011.92		199,866.72		1,782,145.20
羚锐广场	1,459,770.40		211,051.14		1,248,719.26
羚锐农业生态园土地平整费	1,985,197.15		76,521.66		1,908,675.49
生物技改项目	5,008,327.09		1,278,721.81		3,729,605.28
郑州办装修费	1,067,064.85		251,074.08		815,990.77
万得技术服务费	40,456.00		40,456.00		
其他	907,215.51		217,594.04		689,621.47
合计	16,125,774.73		2,806,716.56		13,319,058.17

## 30、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				
可抵扣亏损				



应收账款-坏账准备	12,041,050.53	1,820,778.61	10,310,861.98	1,571,623.27
其他应收款-坏账准备	3,401,312.06	618,449.39	1,790,993.39	372,360.12
固定资产减值准备	37,262,901.65	5,589,435.25	37,530,702.85	5,629,605.43
存货跌价准备	9,160,433.59	1,374,065.04	9,158,110.16	1,373,716.52
交易性金融资产	193,449.47	29,017.42	177,286.59	26,592.99
递延收益	32,397,516.78	4,859,627.52	34,860,994.47	5,229,149.17
预提费用	744,029,750.40	112,740,498.81	443,714,048.70	66,683,174.22
应付职工薪酬	115,832,268.45	17,893,228.23	113,317,869.87	17,687,801.79
租赁负债	120,381.81	18,057.27	103,581.53	15,537.23
股份支付	30,599,682.41	4,589,952.36	28,045,724.20	4,206,858.63
未实现内部利润	62,854,289.47	9,428,143.42	91,300,062.33	13,695,009.35
合计	1,047,893,036.62	158,961,253.32	770,310,236.07	116,491,428.72

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
长期股权投资	4,922,163.33	1,230,540.83	4,922,163.33	1,230,540.83
其他权益工具投资	84,055,219.04	12,608,282.86	61,089,098.55	9,163,364.78
固定资产	81,683,792.94	12,252,568.94	45,441,613.21	6,816,241.98
交易性金融资产	242,986.11	36,447.92		
其他流动资产	763,125.01	114,468.75	769,491.67	115,423.75
其他非流动资产	7,877,072.22	1,181,560.83	1,478,444.44	221,766.67
一年内到期的其他非流动资产	1,800,166.66	270,025.00		
其他非流动金融资产	6,069,735.95	910,460.39	132,628.50	19,894.28
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
合计	191,510,664.86	29,218,816.06	117,929,843.30	18,181,692.83

## (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		
应收账款-坏账准备	2,380,022.05	2,382,692.12
其他应收款-坏账准备	265,610.38	354,399.18
存货跌价准备	109,372.58	
预提费用	194,399.94	249,299.94
递延收益	6,155,228.18	7,917,714.71
应付职工薪酬	17,385,805.11	11,793,993.52
其他权益工具投资	3,334,390.88	3,697,963.30
固定资产减值准备	3,608,215.97	3,608,215.97
租赁负债	113,584.15	122,541.17
股份支付	740,758.80	559,085.80
可抵扣亏损	73,871,727.71	80,030,262.86
合计	108,159,115.75	110,716,168.57

## (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
2022		5,902,962.32	
2023	6,733,219.12	3,903,914.77	
2024	7,555,743.81	6,842,589.12	
2025	18,192,886.63	16,054,283.63	
2026	27,534,327.78	26,743,460.64	
2027	6,503,576.59	1,205,150.52	
2028		2,404,769.57	
2029	2,309,519.21	5,612,809.20	
2030	1,820,762.38	7,194,443.20	
2031	1,179,195.99	4,165,879.89	
2032	2,042,496.20		
合计	73,871,727.71	80,030,262.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	1,446,088.61		1,446,088.61	12,775,545.63		12,775,545.63
预付土地款	37,000,000.00		37,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00
大额存单	328,113,905.55		328,113,905.55	91,478,444.44		91,478,444.44
合计	366,559,994.16		366,559,994.16	145,253,990.07		145,253,990.07

### 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	20,000,000.00	100,000,000.00
票据贴现借款	73,780,621.44	26,240,318.40
未到期应付利息	30,833.34	97,361.10
合计	93,811,454.78	126,337,679.50

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	53,581,740.15	60,028,992.44
应付工程款	8,437,595.27	10,900,595.03
应付设备款	2,183,007.79	6,041,481.39
应付其它款	3,818,231.84	1,040,058.36
合计	68,020,575.05	78,011,127.22

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√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 1	2,487,016.00	未到结算期
供应商 2	1,324,038.73	未到结算期
供应商 3	863,700.00	未到结算期
供应商 4	847,555.56	未到结算期
供应商 5	818,348.62	未到结算期
合计	6,340,658.91	/

其他说明

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收定金	63,916.00	63,062.00
合计	63,916.00	63,062.00

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□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	153,754,782.38	79,089,310.26
合计	153,754,782.38	79,089,310.26

**(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

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	127,589,100.61	318,648,654.79	311,176,420.74	135,061,334.66
二、离职后福利-设定提存计划	243,390.26	15,502,629.13	15,548,252.81	197,766.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	127,832,490.87	334,151,283.92	326,724,673.55	135,259,101.24

**(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	109,580,541.66	279,782,379.43	274,154,861.54	115,208,059.55
二、职工福利费		14,495,633.97	14,495,633.97	
三、社会保险费	680,158.29	7,019,231.86	7,647,079.06	52,311.09
其中：医疗保险费	672,547.03	6,439,577.83	7,063,905.29	48,219.57
工伤保险费	7,611.26	579,654.03	583,173.77	4,091.52
生育保险费				
四、住房公积金	40,946.59	5,377,536.34	5,330,260.00	88,222.93
五、工会经费和职工教育经费	17,287,454.07	11,973,873.19	9,548,586.17	19,712,741.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	127,589,100.61	318,648,654.79	311,176,420.74	135,061,334.66
----	----------------	----------------	----------------	----------------

**(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	118,553.85	14,950,161.50	14,896,068.75	172,646.60
2、失业保险费	124,836.41	552,467.63	652,184.06	25,119.98
3、企业年金缴费				
合计	243,390.26	15,502,629.13	15,548,252.81	197,766.58

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	32,255,237.94	23,011,270.20
消费税		
营业税		
企业所得税	55,542,993.35	46,897,430.65
个人所得税	1,239,696.29	409,517.83
城市维护建设税	1,760,578.61	1,245,713.84
教育费附加	967,023.05	704,478.15
地方教育费附加	644,682.02	469,652.09
房产税	1,766,468.99	1,846,758.89
土地使用税	933,938.91	927,579.48
印花税	421,461.48	338,938.67
环境保护税	1,048.86	1,154.94
价格调节基金	36,480.76	36,480.76
合计	95,569,610.26	75,888,975.50

**41、 其他应付款**

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
应付利息	1,327,199.94	1,382,099.94
应付股利		
其他应付款	1,112,153,112.21	913,708,113.40

合计	1, 113, 480, 312. 15	915, 090, 213. 34
----	----------------------	-------------------

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1, 132, 800. 00	1, 132, 800. 00
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	249, 299. 94
合计	1, 327, 199. 94	1, 382, 099. 94

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 其他应付款

#### (1). 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	742, 420, 839. 96	442, 581, 248. 70
保证金及押金	131, 089, 600. 01	102, 575, 062. 91
暂借款	57, 340, 541. 10	146, 000, 000. 00
限制性股票回购	34, 308, 822. 40	65, 345, 468. 00
其他	146, 993, 308. 74	157, 206, 333. 79
合计	1, 112, 153, 112. 21	913, 708, 113. 40

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□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 1	57,200,000.00	未到结算期
供应商 2	5,000,000.00	未到结算期
供应商 3	5,000,000.00	未到结算期
供应商 4	2,566,860.00	未到结算期
供应商 5	2,151,070.00	未到结算期
合计	71,917,930.00	/

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	1,218,259.37	1,650,107.22
合计	1,218,259.37	1,650,107.22

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结转销项税	19,899,786.43	10,250,557.84
已背书未到期票据	30,870,566.15	23,434,653.79
合计	50,770,352.58	33,685,211.63

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，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁收款额总额小计	10,114,592.07	13,555,961.25
未确认融资费用	-2,699,415.41	-4,002,195.61
一年内到期的租赁负债	-1,218,259.37	-1,650,107.22
合计	6,196,917.29	7,903,658.42

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 363,104.94 元。

## 48、长期应付款

## 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

## 专项应付款

## (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

## 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 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	42,778,709.18	4,700,000.00	8,925,964.22	38,552,744.96	见涉及政府补助的项目
合计	42,778,709.18	4,700,000.00	8,925,964.22	38,552,744.96	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			外收入金额			
芬太尼项目资金	1,866,666.76			933,333.32		933,333.44 与资产相关
橡胶膏剂热压法技改	4,160,000.01			244,705.88		3,915,294.13 与资产相关
橡胶膏剂工艺技术改造	4,529,250.00			671,000.00		3,858,250.00 与资产相关
橡胶膏剂激光应用	1,979,166.58			416,666.68		1,562,499.90 与资产相关
解毒散结产业化项目	1,100,000.00			400,000.00		700,000.00 与资产相关
培元通脑和丹鹿通督标准生产线项目	6,767,123.28			1,561,643.84		5,205,479.44 与资产相关
先进制造业发展专项资金	7,045,454.51			909,090.92		6,136,363.59 与资产相关
智能制造数字化工厂	4,800,000.00	4,700,000.00		1,012,037.05		8,487,962.95 与资产相关
一二三产业融合试点项目	3,250,492.50			203,867.52		3,046,624.98 与资产相关
中药材颠茄草良种繁育及生产示范基地建设项目	1,957,222.21			134,333.29		1,822,888.92 与资产相关
其他	5,323,333.33			2,439,285.72		2,884,047.61 与资产相关

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	567,758,992.00				-300,000.00	-300,000.00	567,458,992.00

## 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）	229,975,114.85	33,983,238.67	1,160,266.11	262,798,087.41
其他资本公积	42,043,667.12	38,910,138.39	33,932,502.08	47,021,303.43
合计	272,018,781.97	72,893,377.06	35,092,768.19	309,819,390.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（一）如附注九（一）所述，本报告期本公司之控股孙公司信阳羚锐好味道股份有限公司对其少数股东股权进行回购。回购成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额冲减资本公积-股本溢价 26,266.11 元。

（二）资本溢价（股本溢价）本期减少 1,134,000.00 元，系本期限限制性股票激励计划员工离职，对其股份进行回购。其中冲减股本 300,000 元，冲减资本公积 1,134,000.00 元，同时减少限制性股票回购义务 1,434,000.00 元。

（三）资本溢价（股本溢价）本期增加 50,736.59 元，系本期员工业绩未达标退回的股权激励款。

（四）其他资本公积本期增加 38,910,138.39 元，其中 37,616,419.09 元系 2021 年实施的员工持股计划和限制性股票激励本期确认的成本、费用；剩余 1,293,719.30 元系股份支付税前扣除金额超过股份支付相关成本费用部分的所得税影响额计入资本公积-其他资本公积。

（五）其他资本公积本期减少 33,932,502.08 元，全部系限制性股票激励解锁，由资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购本公司股份	32,841,078.85			32,841,078.85
限制性股票回购义务	65,345,468.00		30,568,790.24	34,776,677.76
合计	98,186,546.85		30,568,790.24	67,617,756.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

限制性股票回购义务：本期公司因限制性股票激励解锁同时减少的股票回购义务 29,134,790.24 元，本期因回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票减少回购义务 1,434,000.00 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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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	48,743,099.84	23,329,692.91			3,444,918.08	19,830,066.97	54,707.86	68,573,166.81
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								
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	899,731.27	825,357.24				825,357.24		1,725,088.51
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	56,083,206.05	24,155,050.15			3,444,918.08	20,655,424.21	54,707.86	76,738,630.26

**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	262,431,220.26	21,298,673.72		283,729,893.98
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	262,537,576.64	21,298,673.72		283,836,250.36

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,218,777,634.44	1,125,301,080.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,218,777,634.44	1,125,301,080.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	465,330,827.06	361,542,665.62
减：提取法定盈余公积	21,298,673.72	47,422,284.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	282,126,333.50	220,643,826.80

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,380,683,454.28	1,218,777,634.44

## 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	2,998,418,581.89	831,562,320.69	2,690,027,819.01	692,240,882.62
其他业务	3,443,632.09	551,493.28	3,483,099.28	752,460.04
合计	3,001,862,213.98	832,113,813.97	2,693,510,918.29	692,993,342.66

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□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

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	14,566,015.47	13,360,236.65
教育费附加	8,524,391.87	7,725,345.44
资源税		
房产税	6,288,399.66	6,287,790.03
土地使用税	3,740,518.48	3,828,932.57
车船使用税	39,826.17	47,141.17
印花税	2,066,755.57	1,752,348.26
地方教育费附加	5,682,927.87	5,150,449.91
环境保护税	7,410.85	5,720.85
合计	40,916,245.94	38,157,964.88

**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	131,845,972.55	80,451,662.31
广告宣传费	284,108,866.19	424,284,456.80
差旅费	58,063,302.55	55,800,763.16
办公费	6,616,756.40	8,007,290.58
推广会务费	11,805,579.87	13,420,749.87
产品销售费用	861,870,719.13	647,624,895.96
咨询费	45,165,945.43	37,868,905.78
其他	44,023,539.78	33,315,189.22
合计	1,443,500,681.90	1,300,773,913.68



**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	100,200,242.34	109,831,729.14
工会经费及职工教育经费	3,392,167.14	3,486,663.59
办公费	5,129,855.93	5,746,014.13
差旅费	4,483,309.31	5,675,146.86
管理咨询费	3,098,195.78	2,100,811.46
折旧	8,198,268.41	11,512,328.23
无形资产摊销	11,382,162.98	11,039,444.65
业务招待费	12,938,560.48	9,852,071.77
修理费	5,243,631.21	6,198,496.24
汽车开支	1,738,376.20	2,038,364.84
聘请中介机构费	1,089,622.61	2,245,745.59
其他	12,513,987.03	19,109,250.43
合计	169,408,379.42	188,836,066.93

**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	33,506,528.97	27,919,844.35
直接投入	36,761,869.85	30,632,668.40
折旧费用	11,357,496.40	7,341,501.16
委托外部研发	38,625,158.43	16,509,488.99
其他费用	4,814,522.37	3,802,744.24
合计	125,065,576.02	86,206,247.14

**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	774,624.73	1,502,744.72
利息收入	-27,952,057.04	-12,471,012.31
汇兑损益	-128.60	1,379.49
银行手续费	226,880.29	239,802.41
融资费用摊销	363,104.94	393,491.88
合计	-26,587,575.68	-10,333,593.81

**67、其他收益**

√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
政府补助	38,378,595.27	16,787,806.92
个税手续费返还	214,644.94	279,152.84

其他	161,652.30	480,997.42
合计	38,754,892.51	17,547,957.18

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)	与资产相关/ 与收益相关
研发财政补助	2,541,755.00	1,720,000.00	与收益相关
信阳高新技术产业开发区健康产业发展奖励资金	20,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
工业经济创新发展优胜企业奖励资金	500,000.00	100,000.00	与收益相关
递延收益转入	8,925,964.22	7,481,038.33	与资产相关
信阳科技局奖补	400,000.00	480,000.00	与收益相关
锅炉低氮改造奖补资金	230,400.00		与收益相关
国家技术创新示范企业奖励款	300,000.00		与收益相关
纳税优秀企业奖励	100,000.00		与收益相关
中原学者工作站支持经费	200,000.00		与收益相关
其他	5,180,476.05	2,006,768.59	与收益相关
合计	38,378,595.27	16,787,806.92	

## 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	43,349,580.45	18,521,873.76
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	12,753.52	11,213.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		159,904.00
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	43,807.98	266,517.82
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	590,422.54	
其他	14,658,923.10	11,595,565.26
合计	58,655,487.59	30,555,073.84

**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	-11,134.42	-23,712.40
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	5,937,107.45	69,598.28
合计	5,925,973.03	45,885.88

**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	-1,992,522.04	-2,074,668.54
其他应收款坏账损失	-1,521,529.87	800,761.84
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		
合同资产减值损失		
坏账损失		
合计	-3,514,051.91	-1,273,906.70

**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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-170,504.65	-8,774,943.15
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	-170,504.65	-8,774,943.15

### 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	-24,625.81	34,616.69
使用权资产处置利得或损失	49,218.85	
合计	24,593.04	34,616.69

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		97,695.60	
其中：固定资产处置利得		97,695.60	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	203,393.59	323,378.65	203,393.59
其他	606,416.32	1,671,459.84	606,416.32
合计	809,809.91	2,092,534.09	809,809.91

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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	126,854.38	20,454,829.55	126,854.38
其中：固定资产处置损失	126,854.38	135,080.20	126,854.38

长期待摊费用 报废损失		20,319,749.35	
无形资产处 置损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	671,057.20	3,226,402.94	671,057.20
罚款支出	79,960.20	36,469.06	79,960.20
其他	18,891.91	35,105.63	18,891.91
合计	896,763.69	23,752,807.18	896,763.69

## 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	85,287,231.13	67,365,904.12
递延所得税费用	-33,583,900.15	-16,514,132.58
合计	51,703,330.98	50,851,771.54

### (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	517,034,528.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,555,179.22
子公司适用不同税率的影响	-10,790.29
调整以前期间所得税的影响	-2,889,077.48
非应税收入的影响	-6,586,987.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,991,532.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-438,697.93
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	2,342,395.27
研发加计扣除的影响	-18,649,578.43
其他	-2,610,644.70
所得税费用	51,703,330.98

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). 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	27,952,057.04	12,471,012.31
营业外收入其他	568,692.47	810,965.40
政府补助	37,071,831.05	10,858,926.67
个税手续费返还	214,644.94	279,152.84
往来款	49,120,514.32	79,969,778.48
受限资金		661.96
合计	114,927,739.82	104,390,497.66

## (2). 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	42,254,065.19	50,829,139.20
研发费用	70,712,636.50	50,642,202.40
销售费用	986,044,703.57	973,915,516.16
银行手续费及其他	226,880.29	239,802.41
营业外支出	230,478.00	65,368.55
其他往来	21,238,697.17	17,772,509.98
受限资金	9,570.25	
合计	1,120,717,030.97	1,093,464,538.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3). 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	920,000,000.00	1,886,000,000.00
大额存单	140,000,000.00	230,000,000.00
合计	1,060,000,000.00	2,116,000,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	790,000,000.00	2,109,000,000.00
大额存单	353,016,833.33	460,000,000.00

合计	1,143,016,833.33	2,569,000,000.00
----	------------------	------------------

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 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
租赁付款	2,280,508.80	1,679,422.25
股票回购	1,851,118.77	184,495,078.85
购买少数股权	120,000.00	3,088,000.00
合计	4,251,627.57	189,262,501.10

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	465,331,197.26	362,499,615.92
加：资产减值准备	170,504.65	8,774,943.15
信用减值损失	3,514,051.91	1,273,906.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,194,943.09	60,151,283.87
使用权资产摊销	1,923,938.44	1,619,087.66
无形资产摊销	11,130,598.81	11,029,330.65
长期待摊费用摊销	2,806,716.56	3,920,489.27
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）	-24,593.04	-34,616.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	126,854.38	20,357,133.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,925,973.03	-45,885.88
财务费用（收益以“-”号填列）	4,123,586.03	3,238,677.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,655,487.59	-30,555,073.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,176,105.30	-18,703,609.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,592,205.15	2,189,477.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,192,559.35	-105,691,254.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,407,980.56	235,661,372.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	477,761,417.57	261,396,480.11

其他	37,616,419.09	28,604,810.00
经营活动产生的现金流量净额	834,909,734.07	845,686,168.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,179,286,106.50	801,242,132.87
减: 现金的期初余额	801,242,132.87	732,316,198.81
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	378,043,973.63	68,925,934.06

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,179,286,106.50	801,242,132.87
其中: 库存现金	113,228.20	53,476.73
可随时用于支付的银行存款	1,179,108,900.08	800,877,021.78
可随时用于支付的其他货币资金	63,978.22	311,634.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,179,286,106.50	801,242,132.87
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,570.25	账户冻结
合计	9,570.25	/

## 82、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	54,825.96	6.9646	381,840.88
欧元	176.49	7.4229	1,310.07
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期应付款	-	-	
其中：美元	43,030.60	6.9646	299,690.92
欧元			
港币			

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

√适用 □不适用

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

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	4,700,000.00	递延收益	8,925,964.22
计入其他收益的政府补助	29,452,631.05	其他收益	29,452,631.05
冲减成本费用的政府补助	2,919,200.00	财务费用	2,919,200.00

--	--	--	--

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：

**1. 冲减成本费用的政府补助**

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的资产项目
贷款贴息政策兑现	贷款贴息	2,919,200.00	2,258,800.00	财务费用
合计		2,919,200.00	2,258,800.00	

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

## 九、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

子公司名称	主要经营地	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	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	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	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	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	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	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	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	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	河南信阳	河南信阳	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	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	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	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	河南新县	医药销售		100.00	投资设立

## (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%	-35,977.41		5,847,425.50
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	1.32%	-49,510.42		1,077,466.36

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

	期末余额	期初余额

子公司名称	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	31,255,395.23	7,614,121.21	38,869,516.44	475,389.59		475,389.59	31,265,769.75	7,515,245.64	38,781,015.39	509,872.44		509,872.44
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	5,372,311.02	112,278,646.03	117,650,957.05	35,580,236.73	485,714.28	36,065,951.01	6,138,198.81	118,904,013.77	125,042,212.58	40,546,073.38	500,000.00	41,046,073.38

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	171,428.58	-236,227.27	122,983.90	-1,002,402.05	171,428.58	764,910.14	795,909.02	-29,159,661.87
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	1,859,791.01	-2,291,133.16	-2,291,133.16	-3,951,479.67	14,881,171.78	-420,806.37	-420,806.37	6,663,860.78

## (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

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

信阳羚锐好味道股份有限公司（以下简称好味道公司）为本公司之控股孙公司，本期好味道公司对其少数股东权益进行回购。本次共回购少数股权 150,000 股，回购后本公司对信阳羚锐好味道的持股比例变更为 98.68%。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	信阳羚锐好味道股份有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	120,000.00
— 非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	120,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	93,733.89
差额	26,266.11
其中：调整资本公积	26,266.11
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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

#### (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	350,222,249.63	808,187,381.73
非流动资产	116,606.91	369,583.89
资产合计	350,338,856.54	808,556,965.62
流动负债	171,207,993.15	515,800,053.36
非流动负债		
负债合计	171,207,993.15	515,800,053.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	179,130,863.39	292,756,912.26
按持股比例计算的净资产份额	71,652,345.36	117,102,764.91
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	71,652,345.36	117,102,764.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	448,578,680.63	323,008,355.62
净利润	108,373,951.13	46,304,684.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	108,373,951.13	46,304,684.39
本年度收到的来自联营企业的股利	88,800,000.00	

## (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、与金融工具相关的风险

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、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本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）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 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	251,311,101.46	



项目	账面余额	减值准备
应收账款	210,394,337.16	14,421,072.58
应收款项融资	64,686,589.47	
其他应收款	25,022,520.04	3,666,922.44
合计	551,414,548.13	18,087,995.02

## （二）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 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款	73,780,621.44	30,833.34	20,000,000.00				93,811,454.78
应付账款	68,020,575.05						68,020,575.05
其他应付款	1,113,480,312.15						1,113,480,312.15
其他流动负债	50,770,352.58						50,770,352.58
一年内到期的非流动负债	1,218,259.37						1,218,259.37
合计	1,307,270,120.59	30,833.34	20,000,000.00				1,327,300,953.93

## （三）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 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	381,840.88	1,310.07	383,150.95
小计	381,840.88	1,310.07	383,150.95
外币金融负债：			
其他应付款	299,690.92		299,690.92
小计	299,690.92		299,690.92

## (3) 敏感性分析：

截止 2022 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约 6,449.19 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 7,882.34 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 2022 年 12 月 31 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 2022 年 12 月 31 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（2021 年度约 0 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十一、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	178,296.77	150,242,986.11		150,421,282.88
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	59,040,000.00	102,817,413.04	18,938,415.12	180,795,828.16
(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			64,686,589.47	64,686,589.47
其他流动资产		30,763,125.01		30,763,125.01
一年内到期的其他非流动资产		94,580,166.66		94,580,166.66
其他非流动资产		328,113,905.55		328,113,905.55
其他非流动金融资产			96,069,735.95	96,069,735.95
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>59,218,296.77</b>	<b>706,517,596.37</b>	<b>179,694,740.54</b>	<b>945,430,633.68</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。

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

**十二、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	21.47	21.47

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 21.47%；控制信阳新锐投资发展有限公司 73.17%股权，通过信阳新锐投资发展有限公司间接持有公司股份 1.92%；控制新县鑫源贸易有限公司 10.42%股权，通过新县鑫源贸易有限公司间接持有公司股份 1.33%。熊伟直接和间接持有公司股份 25.34%。

**2、本企业的子公司情况**

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注

**3、本企业合营和联营企业情况**

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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	关联人（与公司同一董事长）
信阳大别山旅游文化有限公司	母公司之全资子公司
河南兴锐农牧科技有限公司	其他
河南绿达山茶油股份有限公司	母公司之控股子公司
河南绿达山茶油销售有限公司	母公司之控股子公司之子公司
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
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	母公司之控股子公司
河南新县羚锐油茶研究院	其他
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
信阳熊氏文化发展股份有限公司	其他
信阳信锐油茶股份有限公司	其他

其他说明

新县羚锐红色教育培训基地有限公司已更名为新县新征程文化有限公司。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
河南绿达山茶油股份有限公司	采购商品	7,647,459.92			9,836,162.93
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	培训费	388,301.88			583,018.86
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	服务费				1,350.00

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
河南羚锐集团有限公司、北京羚锐卫生材料有限公司	品牌使用费	2,830.19	2,830.19
河南绿达山茶油股份有限公司	销售商品	63,097.35	6,709.02
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	销售商品	4,905.00	2,906.00

新县羚锐红色教育培训基地有限公司	销售商品	3,539.82	22,808.84
信阳信锐油茶股份有限公司	销售商品		34,184.10
河南绿达山茶油股份有限公司	餐饮住宿服务	221,335.85	205.66
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	餐饮住宿服务	2,476.41	
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	餐饮住宿服务	11,962.26	320,029.22
信阳信锐油茶股份有限公司	住宿餐饮		23,194.35

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
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	土地	111,287.62	111,287.62
河南羚锐集团有限公司	房屋	2,752.29	2,752.29
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	房屋	96,330.28	96,330.28

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

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	采购固定资产	452,305.02	

**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,157.68	1,094.48

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(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	1,108,250.00	28,400.00
应付账款	河南兴锐农牧科技有限公司	25,775.40	25,775.40
其他应付款	信阳悦合房地产有限公司	57,200,000.00	146,000,000.00
其他应付款	信阳绿达山油茶资源发展有限公司		111,287.62

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	300,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

**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

授予日权益工具公允价值的确定方法	
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	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	66,221,229.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	37,616,419.09

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 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

**十五、 资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	338,456,013.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 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、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	299,720.07	2,440.41	1,974.26	300,186.22
其中：对外交易收入	299,664.24	521.98		300,186.22
分部间交易收入	55.83	1,918.43	1,974.26	
二. 营业费用	256,940.04	3,475.93	1,974.26	258,441.71
其中：折旧费和摊销费	7,254.40	652.99	1.77	7,905.62
三. 对联营和合营企业的投资收益	4,334.96	-92.53	-92.53	4,334.96
四. 信用减值损失	-361.06	9.65		-351.41
五. 资产减值损失	-17.05			-17.05
六. 利润总额	52,640.76	-279.93	657.38	51,703.45
七. 所得税费用	5,170.34	-0.01		5,170.33
八. 净利润	47,470.42	-279.92	657.38	46,533.12
九. 资产总额	447,488.52	28,039.97	41,090.22	434,438.27
十. 负债总额	185,539.81	7,161.78	14,109.91	178,591.68

## (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

## 十七、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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	193,736,156.28
1 年以内小计	193,736,156.28
1 至 2 年	812,253.54
2 至 3 年	1,309,982.86

3 年以上	
3 至 4 年	716,752.75
4 至 5 年	623,848.00
5 年以上	33,500.29
合计	197,232,493.72

## (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	197,232,493.72	100.00	10,849,309.54	5.50	186,383,184.18	165,317,550.37	100.00	9,032,790.64	5.46	156,284,759.73
其中：										
账龄组合	197,232,493.72	100.00	10,849,309.54	5.50	186,383,184.18	165,317,550.37	100.00	9,032,790.64	5.46	156,284,759.73
合计	197,232,493.72	100.00	10,849,309.54	5.50	186,383,184.18	165,317,550.37	100.00	9,032,790.64	5.46	156,284,759.73

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	193,736,156.28	9,686,807.82	5
1-2 年	812,253.54	81,225.36	10
2-3 年	1,309,982.86	261,996.57	20
3-4 年	716,752.75	286,701.10	40
4-5 年	623,848.00	499,078.40	80
5 年以上	33,500.29	33,500.29	100

合计	197,232,493.72	10,849,309.54	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	9,032,790.64	1,816,518.90				10,849,309.54
合计	9,032,790.64	1,816,518.90				10,849,309.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,903,600.00	9.58	945,180.00
第二名	16,488,000.00	8.36	824,400.00
第三名	15,671,250.00	7.95	783,562.50
第四名	11,737,424.00	5.95	586,871.20
第五名	8,777,850.00	4.45	438,892.50
合计	71,578,124.00	36.29	3,578,906.20

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

□适用 √不适用

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). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	20,739,712.53
1 年以内小计	20,739,712.53
1 至 2 年	5,858,902.49
2 至 3 年	2,631,415.28



3 年以上	
3 至 4 年	20,525,566.05
4 至 5 年	2,000,652.06
5 年以上	18,327,021.94
合计	70,083,270.35

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员周转金	12,608,720.21	11,405,586.79
合并范围内关联方暂借款	42,200,000.00	48,700,000.00
其他	15,274,550.14	1,371,662.08
合计	70,083,270.35	61,477,248.87

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,886,010.13			1,886,010.13
2022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	1,674,614.22			1,674,614.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	3,560,624.35			3,560,624.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,886,010.13	1,674,614.22				3,560,624.35
合计	1,886,010.13	1,674,614.22				3,560,624.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	借款	35,000,000.00	2-5年	49.94	
第二名	其他	12,802,347.57	1年以内	18.27	640,117.38
第三名	借款	6,700,000.00	5年以上	9.56	
第四名	借款	500,000.00	1年以内	0.71	
第五名	业务员周转金	396,780.34	2至3年、3至4年	0.57	141,712.14
合计	/	55,399,127.91	/	79.05	781,829.52

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	417,055,871.55		417,055,871.55	416,096,187.75		416,096,187.75
对联营、合营企业投资	71,652,345.36		71,652,345.36	117,102,764.91		117,102,764.91
合计	488,708,216.91		488,708,216.91	533,198,952.66		533,198,952.66

## (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	72,982,891.65	430,093.80		73,412,985.45		
河南羚锐投资发展有限公司	75,423,560.80	375,300.00		75,798,860.80		
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	23,020,490.44	154,290.00		23,174,780.44		
河南羚锐医药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	416,096,187.75	959,683.80		417,055,871.55		

## (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	117,102,764.91		43,349,580.45			-88,800,000.00			71,652,345.36
小计	117,102,764.91		43,349,580.45			-88,800,000.00			71,652,345.36
合计	117,102,764.91		43,349,580.45			-88,800,000.00			71,652,345.36

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,277,878,122.95	741,712,329.27	2,183,610,522.38	685,502,050.19
其他业务	28,066,283.94	910,759.64	30,358,611.75	1,542,899.69
合计	2,305,944,406.89	742,623,088.91	2,213,969,134.13	687,044,949.88

##### (2). 合同产生的收入的情况

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

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	51,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	43,349,580.45	18,521,873.76
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	12,753.52	11,213.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	590,422.54	159,904.00
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	43,807.98	266,517.82

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	14,658,923.10	11,531,600.87
合计	104,255,487.59	81,791,109.45

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、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
非流动资产处置损益	-102,261.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,297,795.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	17,555,514.97	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,560,203.55	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	39,900.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	389,050.76	
减：所得税影响额	9,358,010.77	
少数股东权益影响额	92,161.09	
合计	56,290,031.95	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	19.28	0.836	0.819
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.95	0.734	0.720

## 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：2023年4月23日

## 修订信息

适用 不适用