

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 2025年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理、环境和社会.....	23
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	债券相关情况.....	33
第八节	财务报告.....	34

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
羚锐制药、本公司、公司	指	河南羚锐制药股份有限公司
羚锐集团	指	河南羚锐集团有限公司
羚锐医药	指	河南羚锐医药有限公司
羚锐生物	指	河南羚锐生物药业有限公司
银谷制药	指	银谷制药有限责任公司
“两只老虎”系列产品	指	公司“壮骨麝香止痛膏”、“伤湿止痛膏”、“麝香壮骨膏”和“关节止痛膏”等“两只老虎”品牌的系列产品
OTC	指	非处方药
GMP	指	GoodManufacturingPractice，药品生产质量管理规范
《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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30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、基本情况变更简介

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

电子信箱	600285@lingrui.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,099,205,515.81	1,906,007,173.30	10.14
利润总额	551,547,542.75	479,096,650.48	15.12
归属于上市公司股东的净利润	474,385,806.53	413,032,842.54	14.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	442,499,140.75	394,092,027.35	12.28
经营活动产生的现金流量净额	355,587,506.75	290,599,216.93	22.36
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,066,393,164.32	3,072,526,287.29	-0.20
总资产	5,572,227,469.60	5,016,843,207.73	11.07

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.836	0.732	14.21
稀释每股收益(元/股)	0.834	0.728	14.56
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.780	0.698	11.75
加权平均净资产收益率(%)	14.65	13.89	增加0.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	13.67	13.25	增加0.42个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,610,790.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,084,442.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,588,783.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	22,080,580.58	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,507.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	739,444.32	
减：所得税影响额	4,334,602.44	
少数股东权益影响额（税后）	52,280.37	
合计	31,886,665.78	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号

——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	485,128,417.07	416,537,942.54	16.47

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 行业发展状况

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

医药制造业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。当前，我国医药制造业正处于结构调整、创新升级的关键时期，医药卫生体制改革持续深化，集采进入“扩围提质”新阶段，国家全链条支持创新药发展，加速行业的高质量发展。据国家统计局数据显示，2025年1-6月我国规模以上医药制造业实现营业收入12,275.2亿元，同比下降1.2%；实现利润总额1,766.9亿元，同比下降2.8%。长期来看，随着我国社会经济的持续发展、医疗保障体系的不断健全、人民健康意识逐步提升以及老龄化和疾病谱的变化，行业发展前景广阔。

中医药作为中国传统医学的重要组成部分，在治未病、慢性病和健康管理方面具有独特优势，在疾病预防、治疗、康复及健康保健等方面发挥着重要的作用。当前，我国人口老龄化进程加快，心脑血管疾病等慢性病发病率总体呈上升态势，中医药消费需求增加，推动中医药产业保持较快速度增长。政策方面，国家大力支持中医药行业，全方位、系统性地促进中医药传承创新，行业向以临床价值为核心的方向转型，推动中医药行业高质量发展。

(二) 公司所处业务领域的发展概况

1、健康消费品业务

在健康消费品业务方面，公司产品覆盖骨科、儿科、皮肤科、呼吸科等领域的家庭常备药品、保健品和医疗器械。

骨关节炎（OA）为常见的关节退行性疾病，以关节疼痛、僵硬，关节活动受限，关节压痛，关节畸形等为主要临床表现。据国家卫健委数据显示，我国骨关节炎的总患病率达15%，60岁及以上老年人中，骨关节炎的患病率排名第一。相关统计显示，50—60岁人群骨关节炎发病率为

48.7%，60—70岁人群则上升至62.2%，在75岁以上人群中，骨关节炎的患病率可高达80%左右。此外，肥胖、运动不当、不良生活习惯等因素导致OA发病率逐渐呈年轻化态势。

当前治疗骨关节炎主要侧重于缓解疼痛症状，维持或改善关节功能，治疗方式包括药物治疗、物理治疗、手术治疗以及传统疗法等，以提高患者生活质量。公司拥有一系列治疗骨科疾病的产品，通络祛痛膏、活血消痛酊为公司独家产品，“两只老虎”系列产品壮骨麝香止痛膏、关节止痛膏和伤湿止痛膏合计年销量超10亿贴，且在同品名产品中具有较高的市场占有率。此外，公司还拥有治疗骨质疏松症、由于骨质溶解或骨质减少引起的骨痛、Paget氏骨病（变形性关节炎）等骨科疾病的金尔力®鲑降钙素鼻喷雾剂。围绕骨科，公司将持续丰富产品矩阵，努力为消费者提供更优质的产品和服务，积极开拓新增量。

2、处方药业务

公司处方药产品覆盖心脑血管疾病、过敏性鼻炎、癌症等慢性病治疗领域，代表产品有培元通脑胶囊、必立汀®苯环喹溴铵鼻喷雾剂、参芪降糖胶囊、锐枢安®芬太尼透皮贴剂等。

随着人口老龄化进程的加速等因素影响，心脑血管疾病对居民健康的影响越加显著。据国家心血管病中心发布的《中国心血管健康与疾病报告2024摘要》显示，2021年中国有2,634万脑卒中患者。心脑血管疾病多为长期慢性病，中药基于其治疗慢性病方面辨证施治、标本兼顾的独特优势，符合患者预防和治疗的长期用药需求，在慢病治疗领域占据着重要地位。近年来，公司持续推进心脑血管产品培元通脑胶囊等产品的二次开发，以可靠的临床证据协助患者实现慢病治疗。

变应性鼻炎，又称过敏性鼻炎（简称AR），是特应性个体暴露于过敏原（变应原）后主要由免疫球蛋白E（IgE）介导的鼻黏膜非感染性慢性炎性疾病，典型症状为阵发性喷嚏、清水样涕、鼻痒和鼻塞等。过敏性鼻炎是我国主要的呼吸道慢性炎性疾病之一，近年来，随着城市化进程的加速、环境变化、生活方式改变等因素的影响，过敏性鼻炎患者数量持续攀升。据国内相关流行病学调查结果，中国成人过敏性鼻炎患病率约17.6%，患病群体已近2.5亿；但用药方面仍存在较大未被满足的临床需求。随着医疗知识的普及以及患者认知度的提升，过敏性鼻炎用药市场规模有望不断扩大。公司产品必立汀®苯环喹溴铵鼻喷雾剂作为不含激素的过敏性鼻炎用药，是国内唯一获批适用于变应性鼻炎的鼻用抗胆碱能药物，市场前景广阔。

据国家癌症中心发布《2024年全国癌症报告》，2022年我国癌症新发病例482.47万，不良饮食习惯、环境、人口老龄化等因素推动癌症发病率不断增长。癌痛是恶性肿瘤最常见和难以忍受的症状之一，初诊癌症患者的疼痛发生率约为25%，晚期癌症患者的疼痛发生率达60%-80%，严重影响肿瘤患者的生活质量。公司产品锐枢安®芬太尼透皮贴剂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，其使用方法简便，不良反应较少，具有良好的市场前景。

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

(三) 公司业务情况


1、主要业务和产品

公司业务包括药品的研发、生产与销售，产品线聚焦骨科疾病、心脑血管疾病、呼吸系统疾病、皮肤疾病等领域。公司代表产品如下：

产品类别	产品名称	产品功能或用途	产品样图
骨科	通络祛痛膏	活血通络，散寒除湿、消肿止痛。用于腰部、膝部骨性关节炎瘀血停滞，寒湿阻络证，症见：关节刺痛或钝痛，关节僵硬，屈伸不利，畏寒肢冷。用于颈椎病（神经根型）瘀血停滞、寒湿阻络证，症见颈项疼痛、肩臂疼痛，颈项活动不利，肢体麻木，畏寒肢冷，肢体困重等。	
	活血消痛酊	活血化瘀，散寒通络，祛风除湿，舒筋止痛。用于寒湿瘀阻引起的腰膝疼痛，沉困，活动不利的辅助治疗。	
	壮骨麝香止痛膏	祛风湿，活血止痛。用于风湿关节、肌肉痛、扭伤。	
	吲哚美辛贴片	用于缓解局部疼痛，如肌肉痛、关节痛以及拉伤、扭伤和运动损伤引起的疼痛和肿胀，也可用于类风湿性关节炎、风湿性关节炎、肩周炎的对症治疗。	
	丹鹿通督片	活血通督，益肾通络。用于腰椎管狭窄症，属瘀阻督脉型所致的间歇性跛行，腰腿疼痛，活动受限，下肢酸胀疼痛，舌质暗或有瘀斑。	

	鲑降钙素鼻喷雾剂	骨质疏松症、伴有骨质溶解和/或骨质减少的骨痛、Paget's 病(变形性关节炎)、高血钙症和高钙危象以及神经性营养不良症(病性神经性营养不良或 Sudeck 氏病)。	
心脑血管等科	培元通脑胶囊	益肾填精，熄风通络。用于缺血性中风中经络恢复期肾元亏虚，瘀血阻络证，症见半身不遂、口舌歪斜、语言不清、偏身麻木、眩晕耳鸣、腰膝酸软、脉沉细。	
	参芪降糖胶囊	益气养阴，滋脾补肾。主治消渴症，用于II型糖尿病。	
儿科	舒腹贴膏	温中散寒，行气止痛。用于胃脘痛，腹胀，恶心，呕吐，食欲不振，肠鸣腹泻，小儿泄泻。	
	小儿氨酚黄那敏颗粒	缓解儿童感冒及流行性感引起的发热、头痛四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。	
	小儿咳喘灵颗粒	宣肺、清热，止咳、祛痰。用于上呼吸道感染引起的咳嗽。	
	蒙脱石散	用于成人急、慢性腹泻，儿童急性腹泻。	

	医用退热贴	用于物理退热、冷敷理疗。	
皮肤科	三黄珍珠膏	解毒消肿，去腐生肌，止痛。用于中、小面积 II 度烧伤、烫伤、残留疮面等。	
	糠酸莫米松乳膏	用于湿疹、神经性皮炎、异位性皮炎及皮肤瘙痒症。	
	莫匹罗星软膏	本品为局部外用抗生素，适用于革兰阳性球菌引起的皮肤感染，例如：脓疱病、疖肿、毛囊炎等原发性皮肤感染及湿疹合并感染不超过 10 厘米×10 厘米面积的浅表性创伤合并感染等继发性皮肤感染。	
呼吸科	苯环喹溴铵鼻喷雾剂	本品适用于改善变应性鼻炎引起的流涕、鼻塞、鼻痒和喷嚏症状。本品适用于改善感冒引起的流涕、鼻塞、鼻痒和喷嚏症状。	
	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。	
-----	-------------	--	---

2、公司经营模式

(1) 采购模式

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

(2) 生产模式

公司采取“以销定产”的模式，羚锐医药根据市场需求制定需货计划。公司综合考虑市场需求预计情况、整体生产计划、产品生产周期、成品库存动态平衡等多方面因素后进行相关产品排产。在生产过程中，公司严格按照 GMP 相关规程组织生产，质量管理部门对生产全过程进行质量监督，并对所有原辅料、包装材料、中间产品、成品进行检测和质量把关，确保产品质量。

(3) 销售模式

公司以羚锐医药为营销平台，采用经分销和直销两种模式进行产品销售。公司借助经销商、零售药店及电商平台，实现药品的推广。近年来，羚锐医药围绕数字化营销赋能和客户体验提升，持续在产品创新、消费者洞察、品牌价值等方面深入开展工作，不断满足人民健康生活需求。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，在复杂多变的宏观经济环境与医药行业深刻变革的双重背景下，公司持续聚焦医药主业，坚持内生发展和外延拓展双轮驱动，持续完善数字平台，优化生产体系，以品牌提升和科研创新引领高质量发展，不断巩固公司核心竞争力，公司经营业绩稳健增长。报告期内，公司实现营业收入 209,920.55 万元，较上年同期增长 10.14%；归属于上市公司股东的净利润 47,438.58 万元，较上年同期增长 14.85%。

(一) 创新驱动产品管线拓展与临床价值提升

公司通过自主研发与产学研合作等方式，持续强化研发创新。上半年，公司持续加大产品研发投入，围绕质量控制优化、工艺技术提升、上市后再评价等，深入挖掘临床价值。报告期内，银谷制药自主研发的 1 类创新药苯环喹澳铵鼻喷雾剂新增适应症获批，用于改善感冒引起的流涕、鼻塞等症状，进一步拓宽治疗领域，提升临床价值，增强产品竞争力。此外，公司不断加快孟鲁

司特钠咀嚼片、盐酸二甲双胍缓释片、莫匹罗星软膏等仿制药商业化进程，加强儿童哮喘、糖尿病、皮肤感染等治疗领域药物的市场覆盖。

公司持续完善涵盖研发创新、生产过程控制、智能化升级、供应链管理、药物警戒等方面的全生命周期质量管理体系，全面加强产品全过程质量管控，通过技术创新与质量标准提升，持续提升产品质量。报告期内，公司依据《中华人民共和国药典》（2025版），对公司产品及相关材料的质量标准进行梳理和修订，确保公司产品持续符合标准要求。

（二）智能化改造与技术优化提升运营效率

公司以智能制造为核心，积极推进精益管理体系建设，通过关键产线智能化升级等方式，促进生产效率持续提升、能源消耗不断降低。报告期内，公司自动包装机进料防差错系统投入使用，减少了中间环节的物料堆积与时间损耗，降低人力成本与人为误差风险；智能仓储方面，公司通过条码技术对货物进行唯一标识、精准管理，实现库存精准管控，切实提升降本增效成效。

报告期内，羚锐生物将乳膏灌装及包装等设备通过自动化控制系统进行集成，产品生产效率及质量控制水平显著提高，其外用制剂车间外包工序入选河南省工业和信息化厅2025年河南省智能车间智能工厂名单。

报告期内，羚锐医药智能化物流仓储平台投入使用，标志着公司智能化建设迈上了新的台阶。该项目借助物联网（IoT）、AGV、电子标签等技术，实现药品在入库、存储、出库等各个环节的实时跟踪与管理，能够满足高强度、高效率的药品供应需求。依托该仓储平台，公司将进一步优化资源配置、提升仓储管理效能，推动仓储物流管理的全面升级，进而降低产品综合成本，提升企业竞争力。

（三）数字化转型迈向深化应用与价值挖掘

2025年上半年，公司持续推进信息化建设，加快信息技术与业务深度融合，部门间业务协同效率进一步提升。公司不断优化SAP、OA等信息系统，实施电子签名、银企直连等项目，完善中间产品库存管理、生产数据分析模块，深化应用场景，并加强各系统之间的融合，构建标准化、集成化的信息平台，打破信息孤岛，决策时效性显著增强。

在数据应用层面，公司通过销售数据看板与报表分析系统，实时监控市场动态，不断优化产品投放策略。公司通过数字化营销赋能，实现了一线营销人员终端活动计划、活动执行、库存核查、订单上报的线上化、标准化管理，不断提升销售团队的执行效率与过程管控能力。

（四）持续推动品牌“专业”及“情感”双提升

报告期内，公司聚焦骨科疾病、呼吸系统疾病、皮肤疾病等大病种领域，加强专业学术领域相关工作，发布多篇基于通络祛痛膏等核心产品的学术论文，强化循证医学证据，为产品提供强有力的学术支撑。院外市场，公司积极开展各项科普患教、线下服务和健康检测等活动，为药店终端赋能。

公司围绕“有关爱”的核心品牌内涵，加大以关爱家庭健康为主题的媒体宣传，与消费者建立起贴心的品牌沟通渠道，引发广泛情感共鸣。报告期内，公司加强与抖音、小红书等主流新媒

体的合作，通过科普短视频、场景化使用体验分享等形式，进一步提升品牌知名度和美誉度。线下，借助开展“龙抬头·颈轻松”等终端活动，通过健康讲座、贴敷指导、互动问答等方式，提高消费者对骨科疾病的认知与防范能力，为消费者提供更精准的健康服务。

（五）外延并购构建第二增长曲线

近年来，公司不断寻求产业整合的机会，实现内生增长和外延扩张双轮驱动发展。报告期内，公司完成对银谷制药 90% 股权的收购，推进在外用制剂领域的全面布局，进一步提升公司整体竞争力。收购完成后，公司充分发挥人力资源、渠道拓展、研发创新等方面的协同效应，推动银谷制药业务深耕、管理优化、市场拓新、客户服务提质及技术迭代，助力其全面实现提质增效，携手全速迈向新的目标。银谷制药纳入公司合并报表范围后，实现营业收入 9,877.70 万元，净利润 1,322.60 万元，形成公司第二增长曲线，为公司未来稳健增长增添新动能。

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

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、产品优势

公司现拥有贴膏剂、贴剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、酊剂、软膏剂、喷雾剂、吸入剂、注射剂等十余种剂型百余种产品。目前，公司健康消费产品覆盖了骨科、皮肤科、儿科、营养补充剂等品类，处方药业务覆盖了麻醉科、心脑血管科、骨科、呼吸科等治疗领域。

健康消费品方面，通络祛痛膏为公司独家产品，入选《国家基本药物目录》《国家医保目录》；壮骨麝香止痛膏、舒腹贴膏等产品在同品名药品中销量处于领先地位。处方药方面，培元通脑胶囊为独家产品，入选《国家医保目录》；参芪降糖胶囊入选《国家基本药物目录》《国家医保目录》。必立汀®苯环喹溴铵鼻喷雾剂入选《国家医保目录》，是国内首个覆盖 AR 与感冒双重鼻部症状的创新药物；金尔力®蛙降钙素鼻喷雾剂入选《国家医保目录》，具备良好的竞争格局，市场前景广阔。

报告期内，两只老虎®壮骨麝香止痛膏、羚锐®通络祛痛膏入选“西鼎奖·中国药品零售市场畅销产品”榜单；小羚羊医用退热贴、活血消痛酊荣获“西湖奖·最受药店欢迎的明星单品”奖。

2、品牌优势

公司持续聚焦消费者健康需求，将提升主品牌势能、发挥品牌矩阵优势作为发力点，在品牌运营方面持续提质增效，打造差异化、创新化、高质量的子品牌，构建立体化品牌矩阵。

公司采取“1+N”品牌策略，以“羚锐®”主品牌为核心，积极推动“两只老虎®”“小羚羊®”等拥有广泛消费者基础和良好口碑的子品牌的建设。公司通过线上传统媒体广告、社交媒体互动与线下终端活动相结合的品牌传播体系，全方位覆盖目标消费群体，持续加强骨健康、儿童健康等领域专业品牌的塑造，满足更多消费人群对健康生活的需求。

报告期内，公司入选“2024年度中国医药工业百强企业”榜，“羚锐制药”入选“2024河南品牌100强”榜单，公司的行业地位不断提高，品牌市场影响力、美誉度、知名度不断提升。

3、营销优势

公司拥有与产品线相匹配、管理成熟的营销队伍，通过OTC、基层医疗、临床三大营销渠道，形成覆盖全国的营销和服务网络体系。

在健康消费品业务方面，公司持续优化渠道布局，与全国优质的经销商和连锁终端展开深度合作，通过线上线下联合推广活动等举措持续为客户赋能，不断巩固渠道优势。在处方药业务方面，公司不断加强等级医院的覆盖和基层医疗机构的渠道拓展，提升处方药业务的可及性。此外，公司加速营销管理数字化转型，推进数字化管理平台搭建，构建了线上线下融合、数据驱动决策的数字化营销体系，有效提升了渠道营销效率和精准度。

4、智能制造优势

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

公司持续加强精益管理，加快推进智能制造工厂的持续升级，实现从中药原料提取到制剂的全过程自动控制，保证药品质量的同时进一步提升生产效率、降低生产成本，构建了以现代中药为核心的智能制造体系。公司以SAP-ERP、OA、MES、LIMS等现代信息管理系统和技术为支撑，应用“智能排产”“智能在线检测”“智能仓储”“数字基础设施集成”等智能化场景，实现采购、生产、仓储、销售等各业务环节信息的实时高效传递，形成完整的产品数据追溯系统，促使制造流程更加可控、数据可追踪，管理决策更加科学准确。

2019年，羚锐制药被认定为“国家绿色工厂”，公司“智能制造数字化工厂”项目获得工信部支持，2021年获评“2021年国家技术创新示范企业”“2021年河南省智能车间智能工厂”，2022年入选国家级“智能制造示范工厂”，2024年入选“河南省数字领航企业”。报告期内，子公司羚锐生物外用制剂车间入选2025年河南省智能车间名单。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,099,205,515.81	1,906,007,173.30	10.14
营业成本	391,972,006.89	456,641,718.35	-14.16
销售费用	994,497,354.35	854,905,590.92	16.33
管理费用	106,577,838.90	83,629,248.98	27.44
财务费用	-4,139,267.23	-12,478,142.29	不适用
研发费用	63,060,862.63	47,189,927.33	33.63
经营活动产生的现金流量净额	355,587,506.75	290,599,216.93	22.36
投资活动产生的现金流量净额	-928,658,991.26	-609,063,902.67	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-122,968,401.66	-444,916,643.69	不适用

财务费用变动原因说明：主要系本期银行存款利息减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系加大研发投入所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收购银谷制药股权所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期票据贴现借款增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	532,318,999.37	9.55	1,228,377,806.00	24.49	-56.66	主要系本期支付收购银谷制药股权款所致
应收账款	493,095,297.55	8.85	319,370,595.37	6.37	54.4	主要系医药流通业务收入增长及合并银谷制药应收账款所致
应收款项融资	88,188,522.39	1.58	17,207,180.94	0.34	412.51	主要系期末持有的银行承兑汇票增加所致
预付款项	17,069,552.61	0.31	12,475,443.15	0.25	36.83	主要系预付采购款及广告、研发费用增加所致
其他应收款	11,467,291.47	0.21	6,226,162.88	0.12	84.18	主要系业务人员预借周转金增加所致
一年内到期的非流动资产	539,174,656.56	9.68	283,008,632.66	5.64	90.52	主要系期末持有的一年内到期的大额存单增加所致
在建工程	4,356,175.98	0.08	34,198,227.14	0.68	-87.26	主要系在建工程完工转固所致
无形资产	345,644,289.83	6.20	203,746,216.32	4.06	69.64	主要系收购银谷制药所致
开发支出	7,298,316.49	0.13	5,408,466.06	0.11	34.94	主要系研发支出增加所致
商誉	482,016,236.04	8.65			不适用	系收购银谷制药所致
短期借款	456,665,931.30	8.20	33,274,770.88	0.66	1,272.41	主要系票据贴现借款增加所致
应付账款	117,951,607.79	2.12	85,128,313.45	1.70	38.56	主要系应付采购款增加所致
合同负债	53,230,856.57	0.96	114,280,288.02	2.28	-53.42	主要系预收货款减少所致
应交税费	129,453,273.22	2.32	77,786,201.32	1.55	66.42	主要系应交增值税及

						企业所得税增加所致
递延所得税负债	42,649,678.55	0.77	22,267,026.18	0.44	91.54	主要系公司收购银谷制药股权，评估增值产生递延所得税负债所致

其他说明
无

2、境外资产情况

适用 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产1,040.24（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为0.19%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明
无

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面余额	期初余额
应收票据	76,311,295.59	
固定资产	25,323,750.30	
合计	101,635,045.89	

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，经公司第九届董事会第十四次会议审议批准，公司以自有资金人民币 70,390.80 万元收购银谷制药 90%股权。

(1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
银谷制药有限责任公司	药品生产、销售	否	收购	70,390.80	90%	是		自有资金			已完成		1,322.60	否	2025/1/28	http://www.sse.com.cn/
合计	/	/	/	70,390.80	/	/	/	/	/	/	/		1,322.60	/	/	/

(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：万元 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	1,873.80		86.60			1,960.40		
其他	163,585.84	-199.87	-472.67		41,749.26	15,083.78	9,599.71	199,651.16
合计	165,459.64	-199.87	-386.07		41,749.26	17,044.18	9,599.71	199,651.16

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 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	亚邦股份	603188	1,038.66	自有资金	1,873.80		86.60		1,960.40			其他权益工具投资
合计			1,038.66		1,873.80	-	86.60	-	1,960.40			/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

1、经公司第七届董事会第五次会议通过，公司作为有限合伙人出资 10,000 万元认购珠海金镓铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）份额，截止目前，公司累计出资 10,000 万元。

2、经公司第九届董事会第三次、第十次、第十五次会议审议通过，公司作为有限合伙人拟出资 25,000 万元认购厦门金镓兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）的份额。截至目前，公司累计出资 5,000 万元。

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

河南羚锐生物药业有限公司	子公司	药品研发、生产、销售	3,150	12,625.84	8,549.77	6,073.94	4,156.63	3,569.95
河南羚锐医药有限公司	子公司	药品、医疗器械等的批发、零售	5,000	64,262.97	5,565.64	99,416.39	174.19	113.48
银谷制药有限责任公司	子公司	药品研发、生产、销售	8,200	38,998.40	25,977.24	9,877.70	1,550.78	1,322.60

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
银谷制药有限责任公司	购买股权	公司以自有资金人民币70,390.80万元收购银谷制药90%股权，购买日至报告期末，银谷制药实现营业收入9,877.70万元，净利润1,322.60万元。
信阳羚锐好味道股份有限公司	注销	无重大影响

其他说明

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

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

1、政策影响

医药行业受国家政策影响较大，近年来，随着国家医药卫生体制改革的不断深化，药品审评审批、质量监管、药品集中带量采购、医保目录调整、医保支付方式改革等系列政策持续落地实施，行业监管更加规范和严格，对企业的经营模式和管理水平提出更高要求。

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

2、产品质量管理风险

产品质量是医药生产企业的生命线。原材料供应、生产工艺、过程控制、设备情况、生产环境、运输条件、仓储条件等因素都可能对药品质量产生不利影响。国家制定了一系列相关法律法规，对药品的研发、注册、生产、销售、使用等各个环节进行严格规定，对产品质量的要求日趋严格。

公司将严格贯彻落实国家药品监管要求，持续完善质量管理体系，做好研发、生产、质量、销售等部门的衔接，加强过程控制和风险管理，不断提升质量管理水平，确保药品安全有效。

3、原材料价格波动风险

公司中药产品主要原料为中药材，中药材价格和产量容易受到产业政策、自然条件、经济环境、市场供求关系等外部因素变化的影响，从而构成原材料供应风险，可能对公司运营成本产生影响。

公司将通过信息化平台，持续完善销售、生产、仓储、采购联动机制，合理安排库存及采购周期，做到统筹安排、资源优化；积极组织有资质的供应商进行公开招投标，实现采购渠道多样化，并通过自有基地种植对冲部分原材料价格波动；持续提升智能制造水平，强化精益生产，降低物耗水平。

4、研发创新风险

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

公司将深入挖掘具有市场潜力和技术壁垒的品种，强化研发过程管理和风险防控，提升研发效率。公司将健全创新体系，深入推动产学研融合；加强研发团队建设，加快引进和培养研发人才，提升研发水平。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴希振	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025年4月24日，公司召开第九届董事会第十五次会议，审议通过《关于调整部分高级管理人员的议案》，因工作安排，吴希振先生不再担任副总经理职务。调整后，吴希振先生将继续担任第九届董事会董事、董事会提名委员会委员职务。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
《羚锐制药2024年限制性股票激励计划(草案)》	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)
《羚锐制药2024年限制性股票激励计划权益授予公告》	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)
《关于股份性质变更暨2024年限制性股票激励计划授予的进展公告》	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)
《关于2024年限制性股票激励计划授予结果公告》	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2024年12月18日，公司2024年第一次临时股东大会审议通过《关于<羚锐制药2024年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要》等议案；2024年12月19日，公司第九届董事会第十三次会议和第九届监事会第十一次会议审议通过《关于向公司2024年限制性股票激励计划激励对象

授予限制性股票的议案》，同意向9名激励对象授予限制性股票125万股。2025年1月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司2024年限制性股票激励计划的授予登记工作。

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

员工持股计划情况

适用 不适用

2025年1月，公司2021年员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕并终止。

2024年12月18日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈羚锐制药2024年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，同意公司实施2024年员工持股计划。本次员工持股计划参与员工189人，认购份额对应股份数量为1,956,325股，本次员工持股计划的标的股票权益分两期解锁，分别为自公司公告标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满12个月、24个月，解锁比例分别为50%、50%。本次员工持股计划股票已于2025年1月7日以非交易过户的方式过户至“河南羚锐制药股份有限公司—2024年员工持股计划”证券账户。

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

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	河南羚锐制药股份有限公司	http://222.143.24.250:8247/

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2024年11月29日，公司召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司2024年-2025年日常关联交易预计的议案》，2025年关联交易总额预计2,250万元，在上述关联交易总额范围内，公司及子公司可以根据实际情况在同一控制下的不同关联人之间的关联交易金额进行内部调剂(包括不同关联交易类型间的调剂)。关联董事回避了该议案的表决。具体内容详见公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《羚锐制药关于2024年-2025年日常关联交易预计的公告》。报告期内，日常关联交易执行情况如下：

单位：万元

关联交易类别	关联人	2025年度预计金额	2025年1-6月发生金额	2025年1-6月发生金额占同类业务比例(%)
购买商品	河南绿达山茶油股份有限公司	1,300	370.26	1.27
购买商品	信阳大器茶业有限公司	300	50.67	0.17
购买商品	北京羚锐卫生材料有限公司	600	154.37	0.60

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 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						1,250,000	1,250,000	1,250,000	0.22
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股						1,250,000	1,250,000	1,250,000	0.22
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	567,115,486	100.00				-1,250,000	-1,250,000	565,865,486	99.78
1、人民币普通股	567,115,486	100.00				-1,250,000	-1,250,000	565,865,486	99.78
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	567,115,486	100.00						567,115,486	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据2024年第一次临时股东大会的授权，公司于2024年12月19日召开第九届董事会第十三次会议及第九届监事会第十一次会议，同意以2024年12月19日为授予日，向符合授予条件的9名激励对象授予125万股限制性股票。2025年1月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成本激励计划的授予登记，公司股本结构相应发生变化。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2024年限制性股票激励计划激励对象			1,250,000	1,250,000	股权激励股份限售	2026年1月9日、2027年1月9日
合计			1,250,000	1,250,000	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	33,843
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
河南羚锐集团有限公司		121,817,898	21.48		质押	26,930,000	境内非国有法人
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001 沪	10,169,577	10,169,577	1.79		无		其他
香港中央结算有限公司	3,930,745	9,828,567	1.73		无		其他
中国建设银行股份有限公司—前海开源沪港深优势精选灵活配置混合型证券投资基金	1,523,800	8,692,190	1.53		无		其他
基本养老保险基金—一五零二二组合		8,680,484	1.53		无		其他
中国农业银行股份有限公司—前海开源中国稀缺资产灵活配置混合型证券投资基金	346,500	8,277,779	1.46		无		其他
中国工商银行股份有限公司—前海开	361,400	7,399,600	1.30		无		其他

源国家比较优势灵活配置混合型证券投资基金						
中国工商银行股份有限公司—前海开源优质企业6个月持有期混合型证券投资基金	1,055,800	6,081,864	1.07		无	其他
全国社保基金一一五组合	-1,400,000	5,800,000	1.02		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	-5,469,675	5,706,825	1.01		无	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		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			
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001沪	10,169,577	人民币普通股	10,169,577			
香港中央结算有限公司	9,828,567	人民币普通股	9,828,567			
中国建设银行股份有限公司—前海开源沪港深优势精选灵活配置混合型证券投资基金	8,692,190	人民币普通股	8,692,190			
基本养老保险基金一五零二二组合	8,680,484	人民币普通股	8,680,484			
中国农业银行股份有限公司—前海开源中国稀缺资产灵活配置混合型证券投资基金	8,277,779	人民币普通股	8,277,779			
中国工商银行股份有限公司—前海开源国家比较优势灵活配置混合型证券投资基金	7,399,600	人民币普通股	7,399,600			
中国工商银行股份有限公司—前海开源优质企业6个月持有期混合型证券投资基金	6,081,864	人民币普通股	6,081,864			
全国社保基金一一五组合	5,800,000	人民币普通股	5,800,000			
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	5,706,825	人民币普通股	5,706,825			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，河南羚锐集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有 限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上 市交易股 份数量	
1-9	2024年股权激励对象	1,250,000	根据2024年限制性股票激励计划规定，在满足解锁条件情况下，分期解锁，限售期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月。		股权激励限售，股份解除限售的条件详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公司2024年限制性股票激励计划等相关披露文件。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
吴希振	董事	415,560	465,560	50,000	股权激励授予
赵志军	董事	250,000	400,000	150,000	股权激励授予
陈燕	董事、副总经理	815,000	965,000	150,000	股权激励授予
潘滋润	董事	400,000	550,000	150,000	股权激励授予
冯国鑫	董事、董事会秘书	400,000	550,000	150,000	股权激励授予
武惠斌	副总经理	614,500	764,500	150,000	股权激励授予
余鹏	财务总监	400,000	550,000	150,000	股权激励授予
叶强	副总经理	685,060	835,060	150,000	股权激励授予
李磊	副总经理	250,000	400,000	150,000	股权激励授予

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新授予限 制性股票数量	已解锁 股份	未解锁股份	期末持有限制 性股票数量
吴希振	董事		50,000		50,000	50,000
赵志军	董事		150,000		150,000	150,000
陈燕	董事		150,000		150,000	150,000
潘滋润	董事		150,000		150,000	150,000
冯国鑫	董事		150,000		150,000	150,000
武惠斌	高管		150,000		150,000	150,000
余鹏	高管		150,000		150,000	150,000
叶强	高管		150,000		150,000	150,000
李磊	高管		150,000		150,000	150,000
合计	/		1,250,000		1,250,000	1,250,000

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况**一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		532,318,999.37	1,228,377,806.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		60,539,138.16	
衍生金融资产			
应收票据		191,584,477.72	152,368,047.41
应收账款		493,095,297.55	319,370,595.37
应收款项融资		88,188,522.39	17,207,180.94
预付款项		17,069,552.61	12,475,443.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		11,467,291.47	6,226,162.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		411,853,665.96	434,973,678.93
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		539,174,656.56	283,008,632.66
其他流动资产		1,293,103.07	4,030,699.77
流动资产合计		2,346,584,704.86	2,458,038,247.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		73,006,811.38	73,091,604.02
其他权益工具投资		64,573,291.34	67,588,844.52
其他非流动金融资产		130,095,083.18	116,470,765.22
投资性房地产			
固定资产		695,815,590.61	588,356,598.65
在建工程		4,356,175.98	34,198,227.14
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		7,987,016.00	8,643,079.28
无形资产		345,644,289.83	203,746,216.32
其中：数据资源			
开发支出		7,298,316.49	5,408,466.06
其中：数据资源			
商誉		482,016,236.04	
长期待摊费用		5,713,695.74	6,935,972.15
递延所得税资产		221,801,691.79	199,592,233.30
其他非流动资产		1,187,334,566.36	1,254,772,953.96
非流动资产合计		3,225,642,764.74	2,558,804,960.62
资产总计		5,572,227,469.60	5,016,843,207.73
流动负债：			
短期借款		456,665,931.30	33,274,770.88
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		117,951,607.79	85,128,313.45
预收款项		83,523.00	63,223.00
合同负债		53,230,856.57	114,280,288.02
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		147,709,582.71	154,190,244.95
应交税费		129,453,273.22	77,786,201.32
其他应付款		1,457,741,331.64	1,377,246,194.50
其中：应付利息		194,399.94	194,399.94
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,267,994.14	1,780,510.01
其他流动负债		27,845,375.68	30,585,428.93
流动负债合计		2,393,949,476.05	1,874,335,175.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,221,716.45	6,545,589.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,098,306.15	33,403,353.34

递延所得税负债		42,649,678.55	22,267,026.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,969,701.15	62,215,968.67
负债合计		2,471,919,177.20	1,936,551,143.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		567,115,486.00	567,115,486.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		353,926,304.25	340,607,430.07
减：库存股		12,575,000.00	13,700,000.00
其他综合收益		4,206,353.22	-2,017,348.77
专项储备			
盈余公积		286,252,407.42	285,330,664.25
一般风险准备			
未分配利润		1,867,467,613.43	1,895,190,055.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,066,393,164.32	3,072,526,287.29
少数股东权益		33,915,128.08	7,765,776.71
所有者权益（或股东权益）合计		3,100,308,292.40	3,080,292,064.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,572,227,469.60	5,016,843,207.73

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

2025年6月30日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		445,151,109.80	1,187,527,233.03
交易性金融资产		50,011,111.11	
衍生金融资产			
应收票据		429,429,146.95	78,411,847.72
应收账款		289,188,636.17	308,603,934.20
应收款项融资		30,956,031.81	16,151,924.94
预付款项		10,325,483.69	9,282,378.22
其他应收款		14,491,670.84	14,449,462.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		313,836,080.53	367,736,388.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		539,174,656.56	283,008,632.66
其他流动资产		11.27	42,151.71

流动资产合计		2,122,563,938.73	2,265,213,954.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,165,519,468.26	460,373,929.58
其他权益工具投资		60,346,464.60	63,440,412.65
其他非流动金融资产		130,095,083.18	116,470,765.22
投资性房地产			
固定资产		552,633,399.61	523,330,516.11
在建工程		907,785.53	32,066,188.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,995,125.00	1,886,380.65
无形资产		146,525,591.52	151,476,650.70
其中：数据资源			
开发支出		7,298,316.49	5,408,466.06
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,027,542.20	3,590,357.58
递延所得税资产		189,922,035.44	180,005,178.22
其他非流动资产		1,181,319,688.06	1,246,468,293.36
非流动资产合计		3,440,590,499.89	2,784,517,138.43
资产总计		5,563,154,438.62	5,049,731,092.53
流动负债：			
短期借款		396,612,320.19	33,274,770.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,912,827.04	89,668,128.20
预收款项			
合同负债		216,926,693.91	76,654,773.72
应付职工薪酬		101,922,174.66	108,420,077.47
应交税费		98,147,902.64	65,723,442.00
其他应付款		1,412,960,685.82	1,440,512,805.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,329,493.91	972,717.61
其他流动负债		49,089,141.96	25,718,103.98
流动负债合计		2,393,901,240.13	1,840,944,819.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,237,903.36	630,071.90
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,604,202.79	25,511,069.27
递延所得税负债		23,059,058.23	19,793,108.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,901,164.38	45,934,249.19
负债合计		2,440,802,404.51	1,886,879,068.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		567,115,486.00	567,115,486.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		396,922,913.87	383,604,039.69
减：库存股		12,575,000.00	13,700,000.00
其他综合收益		-528,014.96	-6,726,737.24
专项储备			
盈余公积		286,145,653.06	285,223,909.89
未分配利润		1,885,270,996.14	1,947,335,325.69
所有者权益（或股东权益）合计		3,122,352,034.11	3,162,852,024.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,563,154,438.62	5,049,731,092.53

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

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		2,099,205,515.81	1,906,007,173.30
其中：营业收入		2,099,205,515.81	1,906,007,173.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,580,082,239.98	1,454,748,169.02
其中：营业成本		391,972,006.89	456,641,718.35
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		28,113,444.44	24,859,825.73
销售费用		994,497,354.35	854,905,590.92
管理费用		106,577,838.90	83,629,248.98
研发费用		63,060,862.63	47,189,927.33

财务费用		-4,139,267.23	-12,478,142.29
其中：利息费用		1,596,630.86	398,322.05
利息收入		6,040,838.42	12,931,024.37
加：其他收益		11,929,463.94	14,020,531.32
投资收益（损失以“－”号填列）		24,131,253.21	17,691,651.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-84,792.64	1,851,226.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,998,717.96	-2,309,770.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,382,347.75	-3,473,693.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,682.24	-473,725.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）		4,703,827.72	2,555.94
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		551,471,072.75	476,716,553.34
加：营业外收入		1,285,243.01	3,019,883.99
减：营业外支出		1,208,773.01	639,786.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		551,547,542.75	479,096,650.48
减：所得税费用		75,679,042.87	65,981,785.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		475,868,499.88	413,114,865.40
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		475,868,499.88	413,114,865.40
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）		474,385,806.53	413,032,842.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,482,693.35	82,022.86
六、其他综合收益的税后净额		6,235,719.57	-56,954,231.11
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		6,265,099.57	-57,042,156.33
（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		6,265,099.57	-57,042,156.33

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-41,397.58	56,111.03
(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		-41,397.58	56,111.03
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,017.58	31,814.19
七、综合收益总额		482,104,219.45	356,160,634.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		480,609,508.52	356,046,797.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,494,710.93	113,837.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.836	0.732
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.834	0.728

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

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		1,482,830,395.86	1,431,124,246.72
减：营业成本		283,462,389.09	414,425,025.03
税金及附加		19,928,808.09	18,449,807.12
销售费用		645,161,263.71	539,678,444.86
管理费用		65,201,145.76	43,696,695.02
研发费用		56,283,964.44	43,885,279.15
财务费用		-4,980,413.39	-12,641,070.93
其中：利息费用		764,369.79	181,557.80
利息收入		5,973,076.55	12,862,339.54
加：其他收益		7,924,483.20	12,808,489.49
投资收益（损失以“-”号填列）		78,281,691.29	63,291,651.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-84,792.64	1,851,226.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”			

号填列)			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,026,745.01	-2,309,770.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,363,751.10	-962,910.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,941.23	-118,803.54
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-22,457.18	2,555.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		500,531,518.13	456,341,279.09
加：营业外收入		1,215,100.44	1,657,064.10
减：营业外支出		1,110,303.79	164,758.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		500,636,314.78	457,833,584.84
减：所得税费用		60,592,395.49	55,261,995.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		440,043,919.29	402,571,589.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		440,043,919.29	402,571,589.04
（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		6,198,722.28	-56,585,241.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,198,722.28	-56,585,241.71
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		6,198,722.28	-56,585,241.71
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		446,242,641.57	345,986,347.33
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

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,035,553,754.08	1,775,899,986.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,866,177.00	59,982,552.35
经营活动现金流入小计		2,069,419,931.08	1,835,882,538.51
购买商品、接受劳务支付的现金		294,403,477.76	390,590,447.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		185,738,783.09	185,773,621.38
支付的各项税费		276,716,164.12	268,901,522.36
支付其他与经营活动有关的现金		956,973,999.36	700,017,730.36
经营活动现金流出小计		1,713,832,424.33	1,545,283,321.58
经营活动产生的现金流量净额		355,587,506.75	290,599,216.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,941,820.15	3,499,599.49
取得投资收益收到的现金		16,374,701.69	263,736.03
处置固定资产、无形资产和其		7,185,162.00	15,000.00

他长期资产收回的现金净额			
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		146,500,000.00	510,000,000.00
投资活动现金流入小计		194,001,683.84	513,778,335.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,618,221.35	16,846,238.19
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		672,549,843.75	
支付其他与投资活动有关的现金		397,492,610.00	1,105,996,000.00
投资活动现金流出小计		1,122,660,675.10	1,122,842,238.19
投资活动产生的现金流量净额		-928,658,991.26	-609,063,902.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		398,070,362.29	17,086,668.59
收到其他与筹资活动有关的现金			8,619,222.74
筹资活动现金流入小计		398,070,362.29	25,705,891.33
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,986,252.90	449,840,272.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,052,511.05	782,262.60
筹资活动现金流出小计		521,038,763.95	470,622,535.02
筹资活动产生的现金流量净额		-122,968,401.66	-444,916,643.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,920.46	2,157.48
五、现金及现金等价物净增加额		-696,058,806.63	-763,379,171.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,228,377,806.00	1,490,276,007.56
六、期末现金及现金等价物余额		532,318,999.37	726,896,835.61

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

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,361,457,739.19	1,222,262,094.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,195,489.42	97,879,894.05
经营活动现金流入小计		1,401,653,228.61	1,320,141,988.99
购买商品、接受劳务支付的现金		160,671,432.59	321,396,189.96
支付给职工及为职工支付的现金		67,143,459.83	65,848,064.42
支付的各项税费		201,370,703.13	221,022,061.26
支付其他与经营活动有关的现金		718,044,645.26	493,308,159.99
经营活动现金流出小计		1,147,230,240.81	1,101,574,475.63
经营活动产生的现金流量净额		254,422,987.80	218,567,513.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,941,820.15	3,499,599.49
取得投资收益收到的现金		70,524,701.69	45,863,736.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,000.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		120,000,000.00	510,000,000.00
投资活动现金流入小计		214,604,521.84	559,378,335.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,066,659.55	16,147,065.74
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		693,908,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		360,492,610.00	1,105,996,000.00
投资活动现金流出小计		1,099,467,269.55	1,122,143,065.74
投资活动产生的现金流量净额		-884,862,747.71	-562,764,730.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		398,070,362.29	17,086,668.59
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		398,070,362.29	17,086,668.59
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,243,461.23	449,840,272.42
支付其他与筹资活动有关的现金		751,246.65	472,298.60
筹资活动现金流出小计		509,994,707.88	470,312,571.02
筹资活动产生的现金流量		-111,924,345.59	-453,225,902.43

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,017.73	-34.86
五、现金及现金等价物净增加额		-742,376,123.23	-797,423,154.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,527,233.03	1,472,752,543.01
六、期末现金及现金等价物余额		445,151,109.80	675,329,388.86

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

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	567,115,486.00			340,607,430.07	13,700,000.00	-2,017,348.77		285,330,664.25		1,895,190,055.74		3,072,526,287.29	7,765,776.71	3,080,292,064.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	567,115,486.00			340,607,430.07	13,700,000.00	-2,017,348.77		285,330,664.25		1,895,190,055.74		3,072,526,287.29	7,765,776.71	3,080,292,064.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				13,318,874.18	-1,125,000.00	6,223,701.99		921,743.17		-27,722,442.31		-6,133,122.97	26,149,351.37	20,016,228.40
（一）综合收益总额						15,441,133.72				474,385,806.53		489,826,940.25	1,494,710.93	491,321,651.18
（二）所有者投入和减少资本				13,318,874.18	-1,125,000.00							14,443,874.18	24,654,640.44	39,098,514.62
1.所有者投入的普通股														

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				13,318,874.18	-1,125,000.00							14,443,874.18	14,443,874.18
4.其他												24,654,640.44	24,654,640.44
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	567,115,486.00				353,926,304.25	12,575,000.00	4,206,353.22	286,252,407.42	1,867,467,613.43	3,066,393,164.32	33,915,128.08	3,100,308,292.40

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	567,143,992.00			326,227,195.32	47,401,955.65	51,003,435.67		283,825,768.64		1,610,242,408.67		2,791,040,844.65	7,656,093.35	2,798,696,938.00	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	567,143,992.00			326,227,195.32	47,401,955.65	51,003,435.67		283,825,768.64		1,610,242,408.67		2,791,040,844.65	7,656,093.35	2,798,696,938.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,750.00			4,098,367.44	-3,176,208.00	-56,986,045.30				-38,114,291.06		-87,829,510.92	113,837.05	-87,715,673.87	
（一）综合收益总额						-56,986,045.30				413,032,842.54		356,046,797.24	113,837.05	356,160,634.29	
（二）所有者	-3,750.00			4,098,367.44	-3,176,208.00							7,270,825.44		7,270,825.44	

投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	-3,750.00			-10,050.00	-13,800.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,108,417.44	-3,162,408.00						7,270,825.44			7,270,825.44
4. 其他														
(三) 利润分配										-451,147,133.60	-451,147,133.60			-451,147,133.60
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-451,147,133.60	-451,147,133.60			-451,147,133.60
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额														

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

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

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	567,115,486.00				383,604,039.69	13,700,000.00	-6,726,737.24		285,223,909.89	1,947,335,325.69	3,162,852,024.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,115,486.00				383,604,039.69	13,700,000.00	-6,726,737.24		285,223,909.89	1,947,335,325.69	3,162,852,024.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”					13,318,874.18	-1,125,000.00	6,198,722.28		921,743.17	-62,064,329.55	-40,499,989.92

号填列)										
(一) 综合收益总额						15,416,154.01			440,043,919.29	455,460,073.30
(二) 所有者投入和减少资本				13,318,874.18	-1,125,000.00					14,443,874.18
1. 所有者投入的普通股										
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				13,318,874.18	-1,125,000.00					14,443,874.18
4. 其他										
(三) 利润分配									-510,403,937.40	-510,403,937.40
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-510,403,937.40	-510,403,937.40
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转						-9,217,431.73	921,743.17	8,295,688.56		
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						-9,217,431.73	921,743.17	8,295,688.56		
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										

四、本期期末余额	567,115,486.00				396,922,913.87	12,575,000.00	-528,014.96		286,145,653.06	1,885,270,996.14	3,122,352,034.11
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	-------------	--	----------------	------------------	------------------

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	567,143,992.00				369,223,804.94	47,401,955.65	46,216,396.70		283,719,014.28	1,709,065,507.05	2,927,966,759.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,143,992.00				369,223,804.94	47,401,955.65	46,216,396.70		283,719,014.28	1,709,065,507.05	2,927,966,759.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,750.00				4,098,367.44	-3,176,208.00	-56,585,241.71			-48,575,544.56	-97,889,960.83
（一）综合收益总额							-56,585,241.71			402,571,589.04	345,986,347.33
（二）所有者投入和减少资本	-3,750.00				4,098,367.44	-3,176,208.00					7,270,825.44
1. 所有者投入的普通股	-3,750.00				-10,050.00	-13,800.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,108,417.44	-3,162,408.00					7,270,825.44
4. 其他											
（三）利润分配										-451,147,133.60	-451,147,133.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-451,147,133.60	-451,147,133.60

3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	567,140,242.00			373,322,172.38	44,225,747.65	-10,368,845.01		283,719,014.28	1,660,489,962.49	2,830,076,798.49

公司负责人：熊伟

主管会计工作负责人：余鹏

会计机构负责人：胡秀英

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

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

经过历年的转增股本、增发新股、回购股份，截止2025年6月30日，本公司累计发行股本总数567,115,486股。

本公司注册地址：河南新县；总部地址：河南新县；公司统一社会信用代码：914100006144026968；母公司为河南羚锐集团有限公司，集团最终实际控制人为熊伟。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

适用 不适用

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额 100 万以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额 100 万以上
账龄超过一年的重要应付款项	金额 50 万以上
账龄超过一年的重要其他应付款	金额 500 万以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

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

(2) 合并范围

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

(3) 合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- 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：

a 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。

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注“金融工具减值”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注“金融工具减值”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本附注“金融工具减值”。

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

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

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

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注（11）金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注（11）金融工具。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

16、 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产、农产品等。

2) 存货发出计价方法

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

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注“生物资产”。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销。

③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注“金融工具减值”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本附注“金融工具减值”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本附注“金融工具减值”。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、 长期股权投资

适用 不适用

(1) 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。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输工具	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

24、 生物资产

适用 不适用

(1) 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括颠茄草、水稻等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 生物资产初始计量

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

(3) 生物资产后续计量

- 1) 后续支出

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

(4) 生物资产减值

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

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

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

27、 长期资产减值

适用 不适用

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

28、 长期待摊费用

适用 不适用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
羚锐农业生态园土地平整费	30年	预计受益年限
郑州办装修费	9-10年	预计受益年限
车位费	9-10年	预计受益年限
大别山风物馆	10年	预计可使用年限
羚锐广场	10年	预计可使用年限
郑州办储藏室	10年	预计受益年限
生物技改项目	5年	预计可使用年限
中药材基地配套工程	5年	预计可使用年限
万得技术服务费	2年	预计服务年限
装修费	2-3年	预计受益年限
软件服务费	4年	预计受益年限

29、 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

1) 预计负债的确认标准

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

2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

（3）股份支付取消的会计处理

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时

即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助

采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助
----------------	-------------

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

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

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

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税

税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1.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。

2. 对经营租赁的会计处理

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、 其他

适用 不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
北京羚锐伟业科技有限公司	15

信阳羚锐生态农业有限公司	20
河南羚锐投资发展有限公司	25
河南羚锐生物药业有限公司	15
河南羚锐保健品股份有限公司	20
新县宾馆有限责任公司	20
河南省中药研究所有限公司	20
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	21
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	25
河南羚锐医药有限公司	25
河南羚锐大药房连锁有限公司	20
四川羚锐大药房有限公司	20
银谷制药有限责任公司	15
固安世桥制药有限公司	25

2、 税收优惠

适用 不适用

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

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

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

本公司子公司银谷制药有限责任公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR202411001113 的高新技术企业证书，2024 年-2026 年适用税率为 15%。

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

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司合并范围内增值税小规模纳税人及小型微利企业，享受此优惠政策。

3、 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,569.08	38,708.94
银行存款	532,290,506.34	1,227,936,771.49
其他货币资金	3,923.95	402,325.57
存放财务公司存款		
合计	532,318,999.37	1,228,377,806.00
其中：存放在境外的 款项总额	1,842,461.50	676,870.53

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,539,138.16		/
其中：			
理财产品	60,539,138.16		/
合计	60,539,138.16		/

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	191,584,477.72	152,368,047.41
商业承兑票据		
合计	191,584,477.72	152,368,047.41

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	76,311,295.59
合计	76,311,295.59

(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		40,808,742.17
合计		40,808,742.17

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况:

□适用 √不适用

应收票据核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	502,961,787.99	304,353,220.02
1年以内	502,961,787.99	304,353,220.02
1至2年	11,007,142.76	30,277,588.01
2至3年	5,518,876.13	2,293,070.00
3年以上		

3至4年	1,122,912.85	1,477,970.34
4至5年	1,431,609.36	1,319,844.70
5年以上	846,272.53	498,833.75
合计	522,888,601.62	340,220,526.82

(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	522,888,601.62	100.00	29,793,304.07	5.70	493,095,297.55	340,220,526.82	100.00	20,849,931.45	6.13	319,370,595.37
其中：										
账龄组合	522,888,601.62	100.00	29,793,304.07	5.70	493,095,297.55	340,220,526.82	100.00	20,849,931.45	6.13	319,370,595.37
合计	522,888,601.62	/	29,793,304.07	/	493,095,297.55	340,220,526.82	/	20,849,931.45	/	319,370,595.37

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	502,961,787.99	25,148,089.40	5
1—2年	11,007,142.76	1,100,714.28	10
2—3年	5,518,876.13	1,103,775.23	20
3—4年	1,122,912.85	449,165.14	40
4—5年	1,431,609.36	1,145,287.49	80
5年以上	846,272.53	846,272.53	100
合计	522,888,601.62	29,793,304.07	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	20,849,931.45	5,443,998.17		297,891.77	3,797,266.22	29,793,304.07
合计	20,849,931.45	5,443,998.17		297,891.77	3,797,266.22	29,793,304.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	297,891.77

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	24,166,950.00		24,166,950.00	4.62	1,208,347.50
第二名	14,982,224.26		14,982,224.26	2.87	761,036.41
第三名	14,967,600.00		14,967,600.00	2.86	748,380.00
第四名	14,691,019.95		14,691,019.95	2.81	734,551.00
第五名	11,579,790.00		11,579,790.00	2.21	578,989.50
合计	80,387,584.21		80,387,584.21	15.37	4,031,304.41

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	88,188,522.39	17,207,180.94
合计	88,188,522.39	17,207,180.94

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	750,518,714.04	
合计	750,518,714.04	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	17,207,180.94		70,981,341.45		88,188,522.39	
合计	17,207,180.94		70,981,341.45		88,188,522.39	

(8). 其他说明：

适用 不适用

于 2025 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,614,804.51	91.48	11,860,362.85	95.07
1至2年	1,313,747.66	7.70	548,609.86	4.40
2至3年	24,990.44	0.14	5,470.44	0.04
3年以上	116,010.00	0.68	61,000.00	0.49
合计	17,069,552.61	100.00	12,475,443.15	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,589,375.00	9.31
第二名	980,000.00	5.74
第三名	901,780.55	5.28
第四名	889,942.90	5.21
第五名	818,330.60	4.79
合计	5,179,429.05	30.33

其他说明：

无

其他说明

适用 不适用**9、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,467,291.47	6,226,162.88
合计	11,467,291.47	6,226,162.88

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	8,944,400.18	3,441,602.10
1年以内	8,944,400.18	3,441,602.10
1—2年	1,155,085.90	536,186.71
2—3年	517,965.90	728,823.67
3—4年	1,765,542.77	2,560,862.76
4—5年	2,284,178.04	1,772,481.23
5年以上	2,905,532.43	2,472,421.09
合计	17,572,705.22	11,512,377.56

(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	8,876,599.65	5,585,767.81
其他	8,696,105.57	5,926,609.75
合计	17,572,705.22	11,512,377.56

(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)	

2025年1月1日余额	5,286,214.68			5,286,214.68
2025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	938,349.58			938,349.58
本期转回				
本期转销				
本期核销	330,645.24			330,645.24
其他变动	211,494.73			211,494.73
2025年6月30日余额	6,105,413.75			6,105,413.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(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	5,286,214.68	938,349.58		330,645.24	211,494.73	6,105,413.75
合计	5,286,214.68	938,349.58		330,645.24	211,494.73	6,105,413.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	330,645.24

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	954,029.44	5.43	业务员周转金	3-4年、4-5年	417,168.75
第二名	429,981.34	2.45	业务员周转金	3-4年、4-5年、 5年以上	408,061.14
第三名	386,574.85	2.20	业务员周转金	4-5年	309,259.88
第四名	330,000.00	1.88	其他	5年以上	330,000.00
第五名	315,859.07	1.80	其他	3-4年、4-5年	219,185.91
合计	2,416,444.70	13.76	/		1,683,675.68

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减 值准备	账面价值
原材料	170,393,587.90	229,187.01	170,164,400.89	176,524,207.36	957,985.87	175,566,221.49
在产品	169,851,226.24		169,851,226.24	148,329,948.54		148,329,948.54
库存商品	69,479,209.79	271,215.20	69,207,994.59	109,688,390.13	296,466.68	109,391,923.45
周转材料						
消耗性生 物资产	1,514,568.19		1,514,568.19	941,279.87		941,279.87
合同履约 成本						
农产品	1,115,476.05		1,115,476.05	744,305.58		744,305.58
合计	412,354,068.17	500,402.21	411,853,665.96	436,228,131.48	1,254,452.55	434,973,678.93

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	957,985.87	741.01	170,295.78	2,452.85	897,382.80	229,187.01
在产品						
库存商品	296,466.68	34,941.23	10,106.26	70,298.97		271,215.20
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,254,452.55	35,682.24	180,402.04	72,751.82	897,382.80	500,402.21

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
大额存单	464,737,573.23	283,008,632.66
定期存款	74,437,083.33	
合计	539,174,656.56	283,008,632.66

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊地租及租金	326,445.02	2,734.96
留抵税额	26,945.09	59,452.11
待认证进项税	11.27	136,544.89
预交增值税	939,701.69	3,831,967.81
合计	1,293,103.07	4,030,699.77

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
信阳悦合房地产有限公司	73,091,604.02				-84,792.64						73,006,811.38	
小计	73,091,604.02				-84,792.64						73,006,811.38	
合计	73,091,604.02				-84,792.64						73,006,811.38	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
江苏亚邦染料股份有限公司	18,738,000.00		10,386,562.50	865,994.23		-9,217,431.73			持有目的为非交易性	
中原银行股份有限公司	30,072,560.10			15,892,871.61		45,965,431.71	13,965,431.71		持有目的为非交易性	
中证焦桐基金管理有限公司	9,235,514.81				171,078.61	9,064,436.20		935,563.80	持有目的为非交易性	
上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司	5,394,337.74				77,741.05	5,316,596.69		14,683,403.31	持有目的为非交易性	
河南兴锐农牧科技有限公司	600,559.87				512.45	600,047.42		1,299,952.58	持有目的为非交易性	
河南绿达山茶油股份有限公司	3,547,872.00			78,907.32		3,626,779.32		1,773,220.68	持有目的为非交易性	
合计	67,588,844.52		10,386,562.50	16,837,773.16	249,332.11	-9,217,431.73	64,573,291.34	13,965,431.71	18,692,140.37	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
江苏亚邦染料股份有限公司	9,217,431.73		出售

合计	9,217,431.73		/
----	--------------	--	---

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	130,095,083.18	116,470,765.22
合计	130,095,083.18	116,470,765.22

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

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	695,815,590.61	588,356,598.65
固定资产清理		
合计	695,815,590.61	588,356,598.65

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	612,384,843.56	390,261,855.22	21,076,930.79	197,765,566.85	1,221,489,196.42
2.本期增加金额	110,929,555.87	64,143,150.40	3,380,799.19	17,465,262.33	195,918,767.79
(1) 购置	247,803.09	4,740,365.41	894,022.13	2,052,801.32	7,934,991.95
(2) 在建工程转入	42,690,897.48	11,091,667.15		1,221,032.68	55,003,597.31
(3) 企业合并增加	67,990,855.30	48,311,117.84	2,486,777.06	14,191,428.33	132,980,178.53
3.本期减少金额	2,757,890.23	2,456,917.56	2,066,265.34	1,066,132.30	8,347,205.43
(1) 处置或报废	2,707,076.98	2,456,863.45	2,065,123.33	1,061,842.04	8,290,905.80
(2) 外币报表折算差额	50,813.25	54.11	1,142.01	4,290.26	56,299.63
4.期末余额	720,556,509.20	451,948,088.06	22,391,464.64	214,164,696.88	1,409,060,758.78
二、累计折旧					
1.期初余额	196,359,776.54	217,662,800.20	16,488,938.47	161,059,647.74	591,571,162.95

2.本期增加金额	21,555,744.38	44,323,931.74	2,545,604.09	16,874,001.64	85,299,281.85
(1) 计提	9,456,864.16	14,801,206.97	647,006.45	8,324,361.23	33,229,438.81
(2) 企业合并增加	12,098,880.22	29,522,724.77	1,898,597.64	8,549,640.41	52,069,843.04
3.本期减少金额	564,234.16	1,961,654.88	1,861,102.31	995,343.04	5,382,334.39
(1) 处置或报废	549,433.59	1,961,638.82	1,860,017.40	991,317.73	5,362,407.54
(2) 外币报表折算差额	14,800.57	16.06	1,084.91	4,025.31	19,926.85
4.期末余额	217,351,286.76	260,025,077.06	17,173,440.25	176,938,306.34	671,488,110.41
三、减值准备					
1.期初余额	24,359,656.23	15,785,569.47	4,965.74	1,411,243.38	41,561,434.82
2.本期增加金额	188,048.11	14,823.40	4,310.42	27,794.56	234,976.49
(1) 计提					
(2) 非同一控制下企业合并	188,048.11	14,823.40	4,310.42	27,794.56	234,976.49
3.本期减少金额				39,353.55	39,353.55
(1) 处置或报废				39,353.55	39,353.55
4.期末余额	24,547,704.34	15,800,392.87	9,276.16	1,399,684.39	41,757,057.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	478,657,518.10	176,122,618.13	5,208,748.23	35,826,706.15	695,815,590.61
2.期初账面价值	391,665,410.79	156,813,485.55	4,583,026.58	35,294,675.73	588,356,598.65

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	24,537,470.75	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,356,175.98	34,198,227.14
工程物资		
合计	4,356,175.98	34,198,227.14

其他说明：
无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
羚锐医药智能化物流仓储平台项目				29,822,259.12		29,822,259.12
零星项目	4,356,175.98		4,356,175.98	4,375,968.02		4,375,968.02
合计	4,356,175.98		4,356,175.98	34,198,227.14		34,198,227.14

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
羚锐医药智能化物流仓储平台项目	50,000,000	29,822,259.12	15,658,898.60	45,481,157.72			90.96	100.00				自有资金
零星项目		4,375,968.02	9,502,647.55	9,522,439.59		4,356,175.98						自有资金
合计	50,000,000	34,198,227.14	25,161,546.15	55,003,597.31		4,356,175.98					/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,332,955.23	11,332,955.23
2.本期增加金额	8,647,090.76	8,647,090.76
租赁	2,587,235.48	2,587,235.48
非同一控制下企业合并	6,059,855.28	6,059,855.28
3.本期减少金额	5,733,345.77	5,733,345.77
租赁到期	1,668,905.45	1,668,905.45
其他减少	4,064,440.32	4,064,440.32
4.期末余额	14,246,700.22	14,246,700.22
二、累计折旧		
1.期初余额	2,689,875.95	2,689,875.95
2.本期增加金额	5,998,998.64	5,998,998.64
(1)计提	1,619,217.13	1,619,217.13
非同一控制下企业合并	4,379,781.51	4,379,781.51
3.本期减少金额	2,429,190.37	2,429,190.37
租赁到期	1,668,905.45	1,668,905.45
其他减少	760,284.92	760,284.92
4.期末余额	6,259,684.22	6,259,684.22
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		
租赁到期		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,987,016.00	7,987,016.00
2.期初账面价值	8,643,079.28	8,643,079.28

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	214,238,038.00	84,331,781.34	21,121,568.04	319,691,387.38
2.本期增加金额	5,107,467.09	53,235,835.81	131,766,599.26	190,109,902.16
(1)购置				
(2)内部研发			35,819,000.07	35,819,000.07
(3)企业合并增加	5,107,467.09	53,235,835.81	95,947,599.19	154,290,902.09
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	219,345,505.09	137,567,617.15	152,888,167.30	509,801,289.54
二、累计摊销				
1.期初余额	45,170,629.22	61,767,819.91	9,006,721.93	115,945,171.06
2.本期增加金额	2,695,670.50	5,279,022.65	40,237,135.50	48,211,828.65
(1)计提	2,369,203.41	5,279,022.65	3,887,936.97	11,536,163.03
(2)企业合并增加	326,467.09		36,349,198.53	36,675,665.62
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	47,866,299.72	67,046,842.56	49,243,857.43	164,156,999.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				

3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	171,479,205.37	70,520,774.59	103,644,309.87	345,644,289.83
2.期初账面价值	169,067,408.78	22,563,961.43	12,114,846.11	203,746,216.32

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25.51%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43			7,554,423.43
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00			500,000.00
银谷制药有限责任公司		482,016,236.04		482,016,236.04
合计	8,054,423.43	482,016,236.04		490,070,659.47

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43			7,554,423.43

河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	8,054,423.43			8,054,423.43

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大别山风物馆	2,081,438.49		265,715.55		1,815,722.94
海南办车位	58,000.00		6,000.00		52,000.00
羚锐广场	826,616.98		105,525.57		721,091.41
羚锐农业生态园土地平整费	1,393,661.79		28,735.30		1,364,926.49
中药材基地配套工程	558,255.29		88,145.57		470,109.72
生物技改项目	1,172,161.66		639,360.91		532,800.75
郑州办车位费	175,170.25		46,278.99		128,891.26
郑州办装修费	313,842.61		125,537.04		188,305.57
郑州办储藏室	135,289.25		13,758.23		121,531.02
万得技术服务费		81,192.00	20,298.00		60,894.00

易快报合思软件服务费		99,882.15	18,160.40		81,721.75
装修费	221,535.83		45,835.00		175,700.83
合计	6,935,972.15	181,074.15	1,403,350.56		5,713,695.74

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款-坏账准备	29,786,280.82	5,264,183.14	20,834,551.90	3,464,101.49
其他应收款-坏账准备	6,038,976.37	1,178,194.63	5,027,285.54	959,951.02
固定资产减值准备	36,678,702.25	5,501,805.35	36,483,079.31	5,472,461.89
存货跌价准备	419,031.82	62,854.77	268,817.03	40,322.55
其他权益工具投资	1,653,535.40	248,030.31	8,946,149.85	1,341,922.48
递延收益	28,381,250.45	4,257,187.56	27,965,451.63	4,194,817.74
预提费用	1,080,876,558.25	162,948,816.11	993,896,196.45	149,675,486.58
应付职工薪酬	137,333,032.70	23,692,609.26	120,270,856.47	18,779,453.31
租赁负债	4,517,760.19	677,664.03	1,602,789.51	240,418.43
股份支付	14,083,959.11	2,218,514.90	868,933.38	137,259.41
合同负债	16,985,406.35	2,547,810.95	34,985,406.35	5,247,810.96
未实现内部利润	24,274,963.52	3,663,725.66	66,884,509.08	10,038,227.44
可抵扣亏损	61,564,111.36	9,234,616.70		
其他非流动金融资产	2,037,856.12	305,678.42		
合计	1,444,631,424.71	221,801,691.79	1,318,034,026.50	199,592,233.30

(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	111,289,456.47	16,693,418.47		
长期股权投资	4,922,163.33	1,230,540.83	4,922,163.33	1,230,540.83
交易性金融资产	39,138.16	5,870.73		
固定资产	91,162,562.94	13,873,716.38	79,355,662.86	12,046,560.21
其他非流动资产	27,845,263.90	4,176,789.58	32,112,458.32	4,816,868.75
一年内到期的其他非流动资产	35,398,166.66	5,309,725.00	21,837,591.66	3,275,638.75
投资性房地产转换日公允价值变动	4,096,403.60	614,460.54	4,096,403.60	614,460.54

使用权资产	4,967,713.47	745,157.02	1,886,380.65	282,957.10
合计	279,720,868.53	42,649,678.55	144,210,660.42	22,267,026.18

(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
应收账款-坏账准备	7,023.25	15,379.55
其他应收款-坏账准备	66,437.38	258,929.14
存货跌价准备	81,370.39	985,635.52
预提费用	32,939,866.03	194,399.94
递延收益	2,717,055.70	5,437,901.71
应付职工薪酬	7,465,484.80	1,215,984.38
其他权益工具投资	3,073,173.26	3,151,568.13
固定资产减值准备	5,078,355.51	5,078,355.51
租赁负债	2,971,950.40	6,723,309.65
股份支付	110,676.85	6,828.40
可抵扣亏损	82,255,433.74	61,195,921.11
合计	136,766,827.31	84,264,213.04

(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
2025	9,041,359.07	5,438,276.19	
2026	8,185,719.51	6,147,498.45	
2027	4,959,830.04	6,066,200.12	
2028	6,644,333.85	9,378,676.36	
2029	13,355,957.23	15,218,322.02	
2030	9,433,889.72	7,618,235.39	
2031	3,593,006.00	1,179,195.99	
2032	8,439,956.17	2,042,496.20	
2033	5,283,593.23	3,400,711.53	
2034	5,723,193.44	4,706,308.86	
2035	7,594,595.48		
合计	82,255,433.74	61,195,921.11	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	61,986,013.15		61,986,013.15	62,162,090.20		62,162,090.20
预付土地款	4,540,000.00		4,540,000.00	7,140,000.00		7,140,000.00
预付专利权	6,867,623.76		6,867,623.76	5,149,900.99		5,149,900.99
预付股权投资款				10,000,000.00		10,000,000.00
大额存单	786,673,721.11		786,673,721.11	873,739,032.22		873,739,032.22
定期存款	327,267,208.34		327,267,208.34	296,581,930.55		296,581,930.55
合计	1,187,334,566.36		1,187,334,566.36	1,254,772,953.96		1,254,772,953.96

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金								
应收票据	76,311,295.59	76,311,295.59	质押	票据质押				
存货								
其中：数据资源								
固定资产	25,323,750.30	16,750,592.98	抵押	保证借款				
无形资产								
其中：数据资源								
合计	101,635,045.89	93,061,888.57	/	/			/	/

其他说明：

无

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
保证借款	30,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
票据贴现借款	396,612,320.19	33,274,770.88
未到期应付利息	53,611.11	
合计	456,665,931.30	33,274,770.88

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	100,537,480.14	75,930,484.01
应付工程款	11,322,510.61	3,257,316.97
应付设备款	2,884,914.09	1,693,268.30
应付其他款	3,206,702.95	4,247,244.17
合计	117,951,607.79	85,128,313.45

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收定金	83,523.00	63,223.00
合计	83,523.00	63,223.00

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	53,230,856.57	114,280,288.02
合计	53,230,856.57	114,280,288.02

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,124,847.44	184,961,323.26	191,435,231.99	147,650,938.71
二、离职后福利-设定提存计划	65,397.51	11,076,990.50	11,083,744.01	58,644.00
三、辞退福利		253,168.30	253,168.30	
四、一年内到期的其他福利				
合计	154,190,244.95	196,291,482.06	202,772,144.30	147,709,582.71

(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	129,442,311.54	161,262,583.11	170,162,505.62	120,542,389.03
二、职工福利费		6,878,659.07	6,878,659.07	
三、社会保险费	26,695.76	5,419,897.34	5,417,297.11	29,295.99
其中：医疗保险费	25,992.86	4,996,175.58	4,993,453.05	28,715.39
工伤保险费	702.9	423,721.76	423,844.06	580.6
生育保险费				
四、住房公积金	22,735.99	4,153,569.04	4,152,729.00	23,576.03
五、工会经费和职工教育经费	24,633,104.15	7,246,614.70	4,824,041.19	27,055,677.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	154,124,847.44	184,961,323.26	191,435,231.99	147,650,938.71

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	45,750.88	10,634,561.53	10,641,109.66	39,202.75
2、失业保险费	19,646.63	442,428.97	442,634.35	19,441.25
3、企业年金缴费				
合计	65,397.51	11,076,990.50	11,083,744.01	58,644.00

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
企业所得税	78,552,452.88	56,279,177.96
增值税	42,204,778.65	15,691,477.88
个人所得税	1,175,038.11	1,032,153.66
房产税	1,698,554.72	1,779,803.50
城市维护建设税	2,169,940.73	780,415.30
教育费附加	1,267,317.20	435,209.10
土地使用税	922,956.79	923,931.29
地方教育费附加	844,865.73	290,126.97
印花税	616,041.69	571,255.91
环境保护税	1,326.72	2,649.75
合计	129,453,273.22	77,786,201.32

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	194,399.94	194,399.94

应付股利		
其他应付款	1,457,546,931.70	1,377,051,794.56
合计	1,457,741,331.64	1,377,246,194.50

(2). 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
计提产品销售费用	1,113,132,646.77	1,001,297,117.68
保证金及押金	152,077,819.63	166,252,790.93
暂借款	57,200,000.00	57,200,000.00
限制性股票回购	12,575,000.00	13,700,000.00
其他	122,561,465.30	138,601,885.95
合计	1,457,546,931.70	1,377,051,794.56

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	57,200,000.00	未到结算期
单位二	6,514,760.00	未到结算期
单位三	5,840,800.00	未到结算期
合计	69,555,560.00	

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	3,267,994.14	1,780,510.01
合计	3,267,994.14	1,780,510.01

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	4,606,486.28	10,284,342.70
已背书未到期票据	23,238,889.40	20,301,086.23
合计	27,845,375.68	30,585,428.93

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁收款额总额小计	8,633,476.97	10,649,694.88
减：未确认融资费用	1,143,766.38	2,323,595.72
减：一年内到期的租赁负债	3,267,994.14	1,780,510.01
合计	4,221,716.45	6,545,589.15

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 145,541.19 元。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	33,403,353.34	3,593,019.35	5,898,066.54	31,098,306.15	详见附注“政府补助”
合计	33,403,353.34	3,593,019.35	5,898,066.54	31,098,306.15	/

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	567,115,486.00						567,115,486.00

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	314,572,996.64			314,572,996.64
其他资本公积	26,034,433.43	13,318,874.18		39,353,307.61
合计	340,607,430.07	13,318,874.18		353,926,304.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加 13,318,874.18 元，系 2024 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。

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				
限制性股票回购义务	13,700,000.00		1,125,000.00	12,575,000.00
合计	13,700,000.00		1,125,000.00	12,575,000.00

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：本期公司因派发现金红利减少限制性股票回购义务 1,125,000.00 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						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,473,716.40	16,588,441.05		9,217,431.73	1,093,892.17	6,265,099.57	12,017.58	-4,208,616.83

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	-10,473,716.40	16,588,441.05		9,217,431.73	1,093,892.17	6,265,099.57	12,017.58	-4,208,616.83
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,456,367.63	-41,397.58				-41,397.58		8,414,970.05
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	2,015,992.69	-41,397.58				-41,397.58		1,974,595.11
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	-2,017,348.77	16,547,043.47		9,217,431.73	1,093,892.17	6,223,701.99	12,017.58	4,206,353.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	285,224,307.87	921,743.17		286,146,051.04
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	285,330,664.25	921,743.17		286,252,407.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,895,190,055.74	1,610,242,408.67
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	1,895,190,055.74	1,610,242,408.67
加:本期归属于母公司所有者的净利润	474,385,806.53	722,550,720.15
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	510,403,937.40	451,147,133.60
转作股本的普通股股利		
加:盈余公积弥补亏损		
其他综合收益结转留存收益	8,295,688.56	13,544,060.52
期末未分配利润	1,867,467,613.43	1,895,190,055.74

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	2,097,164,897.67	391,354,870.10	1,904,708,475.85	456,478,224.47
其他业务	2,040,618.14	617,136.79	1,298,697.45	163,493.88
合计	2,099,205,515.81	391,972,006.89	1,906,007,173.30	456,641,718.35

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,809,013.22	9,511,329.08
教育费附加	6,384,027.27	5,521,326.33
地方教育费附加	4,256,018.15	3,680,884.21
房产税	3,182,980.63	3,111,304.97
土地使用税	1,881,931.83	1,870,259.22
印花税	1,581,182.95	1,147,009.89
车船使用税	13,412.97	13,701.74
环境保护税	4,877.42	4,010.29
合计	28,113,444.44	24,859,825.73

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及统筹	93,600,940.16	86,529,255.80
广告宣传费	99,332,318.73	123,633,229.39
差旅费	28,879,312.37	29,002,735.92
办公费	2,304,200.93	2,562,281.24
推广会务费	15,632,386.50	16,526,899.44
产品销售费用	667,609,865.58	508,441,338.15
咨询信息服务费	62,885,714.87	67,336,880.70
其他	24,252,615.21	20,872,970.28
合计	994,497,354.35	854,905,590.92

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及统筹	51,392,078.06	52,664,942.42
工会经费及职工教育经费	2,464,292.78	2,708,288.67
办公费	2,482,309.57	1,321,051.07
差旅费	2,837,848.93	2,519,158.56
管理咨询费	8,790,968.73	837,116.51

折旧	4,407,877.63	3,152,754.64
无形资产摊销	6,100,411.90	5,311,745.89
业务招待费	6,291,560.83	4,094,741.88
修理费	1,241,073.91	395,584.77
汽车开支	587,710.60	450,865.64
聘请中介机构费	1,700,927.43	1,132,075.47
其他	18,280,778.53	9,040,923.46
合计	106,577,838.90	83,629,248.98

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	16,956,306.40	12,964,669.82
直接投入	21,855,949.37	20,957,148.13
折旧费用	5,006,444.16	5,046,491.27
委托外部研发	17,219,768.22	4,352,001.07
其他费用	2,022,394.48	3,869,617.04
合计	63,060,862.63	47,189,927.33

其他说明：

无

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	1,451,089.67	112,131.44
减：利息收入	6,040,838.42	12,931,024.37
汇兑损益	12,017.73	34.86
银行手续费	292,922.60	54,525.17
融资费用摊销	145,541.19	286,190.61
合计	-4,139,267.23	-12,478,142.29

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,084,442.24	4,173,605.74
其中：递延收益转入	5,898,066.54	3,474,111.80
个税手续费返还	679,709.08	619,674.78
税金减免	59,735.24	41,653.58
进项税加计抵减	4,105,577.38	9,185,597.22

合计	11,929,463.94	14,020,531.32
----	---------------	---------------

其他说明：

无

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	-84,792.64	1,851,226.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		14,571.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产持有期间的收益	3,587,501.69	249,164.18
其他	20,628,544.16	15,576,689.10
合计	24,131,253.21	17,691,651.56

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	39,138.16	47,478.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-2,037,856.12	-2,357,248.86
合计	-1,998,717.96	-2,309,770.40

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,443,998.17	-3,332,330.88
其他应收款坏账损失	-938,349.58	-141,362.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-6,382,347.75	-3,473,693.70

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-35,682.24	-473,725.66
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	-35,682.24	-473,725.66

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	4,440,707.64	2,555.94
使用权资产处置利得或损失	263,120.08	
合计	4,703,827.72	2,555.94

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入		7,601.30	
其他	1,285,243.01	3,012,282.69	1,285,243.01
合计	1,285,243.01	3,019,883.99	1,285,243.01

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	93,037.72	251,206.01	93,037.72
其中：固定资产处置损失	93,037.72	251,206.01	93,037.72
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,104,937.57	144,222.10	1,104,937.57
其他	10,797.72	244,358.74	10,797.72
合计	1,208,773.01	639,786.85	1,208,773.01

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,702,150.09	81,566,494.56
递延所得税费用	-7,023,107.22	-15,584,709.48
合计	75,679,042.87	65,981,785.08

(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	551,547,542.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,732,131.41
子公司适用不同税率的影响	472,387.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-913,864.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,860,942.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-779,303.82
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	740,986.77
研发加计扣除	-8,434,235.90
所得税费用	75,679,042.87

其他说明：

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,040,838.42	12,931,024.37
营业外收入-其他	1,285,243.01	303,681.96
政府补助	1,186,375.70	1,159,493.94
个税手续费返还	679,709.08	619,674.78
往来款	24,674,010.79	44,968,677.30
合计	33,866,177.00	59,982,552.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	42,652,246.87	19,791,517.36
研发费用	41,098,112.07	29,178,766.24
销售费用	835,962,150.72	601,993,174.12
银行手续费及其他	292,922.60	54,525.17
营业外支出	1,047,120.19	20,000.00
其他往来	35,921,446.91	48,979,747.47

合计	956,973,999.36	700,017,730.36
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资所收到的现金	23,941,820.15	3,499,599.49
取得投资收益收到的现金	16,374,701.69	263,736.03
合计	40,316,521.84	3,763,335.52

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,618,221.35	16,846,238.19
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	672,549,843.75	
合计	725,168,065.10	16,846,238.19

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	26,500,000.00	10,000,000.00
大额存单	120,000,000.00	500,000,000.00
合计	146,500,000.00	510,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	87,000,000.00	60,000,000.00
定期存款	100,000,000.00	120,000,000.00
大额存单	210,492,610.00	925,996,000.00

合计	397,492,610.00	1,105,996,000.00
----	----------------	------------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	1,052,511.05	768,462.60
股票回购		13,800.00
合计	1,052,511.05	782,262.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	475,868,499.88	413,114,865.40
加：资产减值准备	35,682.24	473,725.66
信用减值损失	6,382,347.75	3,473,693.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	33,229,438.81	30,573,501.22

产折旧		
使用权资产摊销	1,619,217.13	902,161.73
无形资产摊销	11,536,163.03	5,299,756.72
长期待摊费用摊销	1,403,350.56	1,339,355.16
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）	-4,703,827.72	-2,555.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	93,037.72	251,206.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,998,717.96	2,309,770.40
财务费用（收益以“-”号填列）	1,608,648.59	410,579.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,131,253.21	-17,691,651.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,114,102.39	-16,849,329.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,090,995.17	1,264,620.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	59,239,026.45	27,720,265.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-235,881,828.29	-206,520,339.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,994,518.89	40,421,175.35
其他	13,318,874.18	4,108,417.44
经营活动产生的现金流量净额	355,587,506.75	290,599,216.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	532,318,999.37	726,896,835.61
减：现金的期初余额	1,228,377,806.00	1,490,276,007.56
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	-696,058,806.63	-763,379,171.95

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	693,908,000.00
其中：银谷制药有限责任公司及其全资子公司	693,908,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,358,156.25
其中：银谷制药有限责任公司及其全资子公司	21,358,156.25
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	672,549,843.75

(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	532,318,999.37	1,228,377,806.00

其中：库存现金	24,569.08	38,708.94
可随时用于支付的银行存款	532,290,506.34	1,227,936,771.49
可随时用于支付的其他货币资金	3,923.95	402,325.57
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	532,318,999.37	1,228,377,806.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,843,944.44
其中：美元	257,377.35	7.1586	1,842,461.50
欧元	176.49	8.4024	1,482.94
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款	-	-	207,789.53
其中：美元	29,026.56	7.1586	207,789.53
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	145,541.19	126,214.33

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额1,052,511.05(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
新县宾馆有限责任公司	866,764.47	
河南羚锐正山堂股份有限公司	178,899.08	
北京羚锐伟业科技有限公司	257,142.87	
河南羚锐制药股份有限公司	50,458.72	
合计	1,353,265.14	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	17,261,181.44	13,467,130.05
直接投入	23,285,940.93	21,003,387.94
折旧与摊销	5,042,742.82	5,126,078.35
其他费用	2,322,020.90	3,994,552.29
委外部研发	17,831,953.60	5,446,340.69
合计	65,743,839.69	49,037,489.32
其中：费用化研发支出	63,060,862.63	47,189,927.33
资本化研发支出	2,682,977.06	1,847,561.99

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
化药贴剂		1,604,832.57					1,604,832.57
口服制剂	507,869.61	244,511.87					752,381.48
保健食品	4,900,596.45	40,505.99					4,941,102.44
其他		793,126.63	35,025,873.44		35,819,000.07		
合计	5,408,466.06	2,682,977.06	35,025,873.44		35,819,000.07		7,298,316.49

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
银谷制药有限责任公司	2025年2月18日	703,908,000.00	90	现金购买	2025年2月18日	取得控制权	98,776,978.74	13,226,007.48	28,299,445.98

其他说明：

注：银谷制药有限责任公司包含其全资子公司固安世桥制药有限公司

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	银谷制药有限责任公司
--现金	703,908,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	703,908,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	221,891,763.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	482,016,236.04

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

本期公司通过非同一控制下企业合并将银谷制药有限责任公司纳入合并范围，支付对价与合并中取得银谷制药有限责任公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	银谷制药有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	21,358,156.25	21,358,156.25
应收票据	3,081,763.28	3,081,763.28
应收账款	64,743,117.73	64,743,117.73
应收款项融资	12,280,633.17	12,280,633.17
预付账款	1,494,461.23	1,494,461.23
其他应收款	641,251.03	641,251.03
存货	36,154,695.72	32,725,527.43
其他流动资产	105,649.26	105,649.26
固定资产	80,675,359.00	46,203,522.62
在建工程	2,759,036.30	2,759,036.30
使用权资产	1,680,073.77	1,680,073.77
无形资产	117,615,236.47	35,251,933.57
开发支出	35,025,873.44	35,025,873.44
长期待摊费用	99,882.15	99,882.15
递延所得税资产	14,189,248.27	14,189,248.27
其他非流动资产	805,490.44	805,490.44
减：借款	70,288,222.23	70,288,222.23
应付账款	2,269,426.76	2,269,426.76
合同负债	1,276,152.30	1,276,152.30
应付职工薪酬	6,108,849.56	6,108,849.56
应交税费	1,921,448.92	1,921,448.92
其他应付款	40,900,313.92	40,900,313.92
一年内到期的非流动负债	949,752.15	949,752.15
其他流动负债	93,234.73	93,234.73
租赁负债	471,445.99	471,445.99
递延收益	3,593,019.35	3,593,019.35
递延所得税负债	18,291,657.20	252,011.07
净资产	246,546,404.40	144,321,742.96
减：少数股东权益	24,654,640.44	14,432,174.30
取得的净资产	221,891,763.96	129,889,568.66

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司依据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2025]第10692号《河南羚锐制药股份有限公司拟编制合并财务报表所涉及的银谷制药有限责任公司可辨认净资产公允价值项目资产评估报告》识别可辨认资产、负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

根据收购协议的规定，本公司不承担被购买方银谷制药有限责任公司的或有负债。

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点
信阳羚锐好味道股份有限公司	98.68	注销	2025年3月20日

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南羚锐投资发展有限公司	河南郑州	7,500.00	河南郑州	实业投资、房地产投资	100.00		投资设立
河南羚锐生物药业有限公司	河南新县	3,150.00	河南新县	医药制造	90.50	9.50	投资设立
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	美国	USD220.00	美国	技术研发	100.00		投资设立
信阳羚锐生态农业有限公司	河南新县	1,000.00	河南新县	生态农业		100.00	投资设立
北京羚锐伟业科技有限公司	北京	1,000.00	北京	高新技术	90.00	5.00	非同一控制下企业合并
新县宾馆有限责任公司	河南新县	1,440.00	河南新县	服务业	65.28	34.72	非同一控制下企业合并
河南羚锐保健品股份有限公司	河南新县	4,985.00	河南新县	医药制造	84.77		非同一控制下企业合并
河南省中药研究所有限公司	河南郑州	100.00	河南郑州	技术研发		100.00	非同一控制下企业合并
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	河南信阳	9,755.00	河南信阳	制造业	98.68		同一控制下企业合并
河南羚锐医药有限公司	河南新县	5,000.00	河南新县	医药销售	100.00		投资设立
河南羚锐大药房连锁有限公司	河南新县	1,000.00	河南新县	医药销售		100.00	投资设立
四川羚锐大药房有限公司	四川成都	20.00	四川成都	医药销售		100.00	投资设立
银谷制药有限责任公司	北京	8,200.00	北京	医药制造	90.00		非同一控制下企业合并
固安世桥制药有限公司	河北固安	100.00	河北固安	化学药品原料药制造		90.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南羚锐保健品股份有限公司	15.23	-24,288.90		5,880,968.42
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	1.32	6,794.12		988,828.49
银谷制药有限责任公司	10.00	1,322,600.75		25,977,241.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额	期初余额
-------	------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南羚锐保健品股份有限公司	3,103.49	802.14	3,905.63	44.19		44.19	3,106.87	806.81	3,913.68	44.19		44.19
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	388.48	7,093.82	7,482.30	28.61	45.00	73.61	189.43	7,451.08	7,640.51	159.27	45.71	204.98
银谷制药有限责任公司	14,802.27	24,196.13	38,998.40	10,889.99	2,131.17	13,021.16						

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		-15.95	-8.06	-3.37		-37.70	-16.81	-3.80
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	144.94	51.47	51.47	102.10	109.20	-159.58	-159.58	-28.73
银谷制药有限责任公司	9,877.70	1,322.60	1,322.60	3,091.58				

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
信阳悦合房地产有限公司	信阳	信阳	房地产开发与经营	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	信阳悦合房地产有限公司	信阳悦合房地产有限公司
流动资产	426,366,646.00	428,011,131.12
非流动资产	57,335.87	57,335.87
资产合计	426,423,981.87	428,068,466.99
流动负债	243,906,953.40	245,339,456.93
非流动负债		
负债合计	243,906,953.40	245,339,456.93

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	182,517,028.47	182,729,010.06
按持股比例计算的净资产份额	73,006,811.39	73,091,604.02
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	73,006,811.38	73,091,604.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	91,743.12	117,832,361.47
净利润	-211,981.59	4,628,066.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-211,981.59	4,628,066.08
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	33,403,353.34			5,898,066.54	3,593,019.35	31,098,306.15	与资产相关
合计	33,403,353.34			5,898,066.54	3,593,019.35	31,098,306.15	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,898,066.54	3,474,111.80
与收益相关	1,186,375.70	699,493.94
合计	7,084,442.24	4,173,605.74

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项及应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展，风险管理部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易

对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	191,584,477.72	
应收账款	522,888,601.62	29,793,304.07
其他应收款	17,572,705.22	6,105,413.75
合计	732,045,784.56	35,898,717.82

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺

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

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款	456,665,931.30						456,665,931.30
应付账款	117,951,607.79						117,951,607.79
其他应付款	1,457,741,331.64						1,457,741,331.64
其他流动负债	27,845,375.68						27,845,375.68
合计	2,060,204,246.41						2,060,204,246.41

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营活动在中国境内，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 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,842,461.50	1,482.94	1,843,944.44
小计	1,842,461.50	1,482.94	1,843,944.44
外币金融负债：			
其他应付款	207,789.53		207,789.53
小计	207,789.53		207,789.53

3) 敏感性分析：

截止 2025 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果

人民币对美元及欧元升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约 126,430.15 元（2024 年度约 35,931.25 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 154,525.73 元（2024 年度约 43,915.96 元）。

（2）利率风险

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

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

本年度公司无利率互换安排。

2、套期

（1）. 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

（2）. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

（1）. 转移方式分类

适用 不适用

（2）. 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（3）. 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		60,539,138.16		60,539,138.16
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		60,539,138.16		60,539,138.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
理财产品		60,539,138.16		60,539,138.16
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		45,965,431.71	18,607,859.63	64,573,291.34
(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			88,188,522.39	88,188,522.39
一年内到期非流动资产		539,174,656.56		539,174,656.56
其他非流动资产		1,113,940,929.45		1,113,940,929.45
其他非流动金融资产			130,095,083.18	130,095,083.18
持续以公允价值计量的资产总额		1,759,620,155.88	236,891,465.20	1,996,511,621.08
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
河南羚锐集团有限公司	河南新县	医药业投资等	4,569.06	21.48	21.48

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是熊伟

其他说明：

熊伟直接持有公司股份 0.62%；熊伟控制河南羚锐集团有限公司 69.18%股权，通过河南羚锐集团有限公司间接持有公司股份 21.48%。熊伟直接和间接持有公司股份 22.10%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
信阳悦合房地产有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南羚锐集团有限公司	母公司
信阳大别山旅游文化有限公司	母公司之全资子公司
河南绿达山茶油股份有限公司	母公司之控股子公司
北京羚锐卫生材料有限公司	母公司之全资子公司
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	母公司之控股子公司
信阳羚锐房地产有限公司	母公司之全资子公司

新县新征程文化有限公司	母公司之控股子公司
河南新县羚锐油茶研究院	母公司之全资子公司
信阳大器茶业有限公司	母公司之全资子公司
河南华安物业管理有限公司	母公司之全资子公司之子公司
河南兴阳农业发展有限公司	实际控制人关联方之控股公司
信阳信锐油茶股份有限公司	实际控制人关联方之控股公司
新县鑫源贸易有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
河南绿达山茶油股份有限公司	采购商品	3,702,618.00	13,000,000	否	4,548,269.00
信阳大器茶业有限公司	采购商品	506,705.00	3,000,000	否	739,020.00
北京羚锐卫生材料有限公司	采购商品	1,543,696.04	6,000,000	否	2,555,168.24

注：公司第九届董事会第十二次会议审议通过《关于公司2024年-2025年日常关联交易预计的议案》，其中2025年关联交易总额预计2,250万元，在上述关联交易总额范围内，公司及子公司可以根据实际情况在同一控制下的不同关联人之间的关联交易金额进行内部调剂（包括不同关联交易类型间的调剂）。

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	销售商品	1,640.00	5,100.00
新县新征程文化有限公司	销售商品		3,659.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
信阳大器茶业有限公司	房屋及建筑物	41,284.40	41,284.40

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	756.96	764.67

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	研发人员、管理人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,194,635.96

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	1,637,341.02	
管理人员	11,681,533.16	
合计	13,318,874.18	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

经董事会批准，公司拟作为有限合伙人出资 25,000 万元认购厦门金镒兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）的份额；截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计出资 5,000 万元，剩余出资按协议约定陆续投入。

(2) 公司未到期银行借款如下：

1) 应收票据质押

公司以持有的人民币 76,311,295.59 元银行承兑汇票在中信银行股份有限公司信阳分行做票据池业务，于 2025 年 6 月 30 日前办理出票业务总金额为人民币 76,190,509.52 元（其中出票金额 36,840,000.00 元银行承兑汇票，票据质押到期日为 2025 年 10 月 10 日；出票金额 12,410,403.59 元银行承兑汇票，票据质押到期日为 2025 年 12 月 12 日；出票金额 7,240,105.93 元银行承兑汇票，票据质押到期日为 2025 年 12 月 18 日；出票金额 19,700,000.00 元银行承兑汇票，票据质押到期日为 2025 年 12 月 26 日）。

2) 保证借款

本公司之控股子公司银谷制药有限责任公司以北京中关村科技融资担保有限公司作为保证人在北京银行股份有限公司北辰路支行分别取得流动资金借款 350.00 万元（借款期为：2024 年 7 月 10 日至 2025 年 7 月 9 日）、1,150.00 万元（借款期为：2024 年 7 月 17 日至 2025 年 7 月 16 日）、1,500.00 万元（借款期为：2024 年 7 月 17 日至 2025 年 7 月 16 日），保证类型为连带保证。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额分别为 350.00 万元、1,150.00 万元、1,500.00 万元。

以上保证借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供委托保证；银谷制药有限责任公司以自有房产（产权证号：京（2019）通不动产权第 0028780 号，房产原值 25,323,750.30 元，净值 16,750,592.98 元）向北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押反担保。

除上述重要承诺事项外，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

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

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

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有 2 个报告分部：医药保健分部、其他分部。医药保健分部负责贴膏剂、口服药、软膏剂等的生产和销售。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	抵消	合计
一.营业收入	209,509.20	840.90	-429.55	209,920.55
其中：对外交易收入	209,477.02	443.53		209,920.55
分部间交易收入	32.18	397.37	-429.55	
二.营业费用	157,307.68	1,116.61	-416.07	158,008.22
其中：折旧费和摊销费	4,524.85	254.53	-0.56	4,778.82
三.对联营和合营企业的投资收益	-8.48	-13.67	13.67	-8.48
四.信用减值损失	-624.46	-13.77		-638.23
五.资产减值损失	-3.57			-3.57
六.利润总额	54,065.38	1,102.85	-13.48	55,154.75
七.所得税费用	7,567.90			7,567.90
八.净利润	46,497.48	1,102.85	-13.48	47,586.85
九.资产总额	652,135.20	23,895.68	-118,808.13	557,222.75
十.负债总额	315,511.13	2,403.22	-70,722.43	247,191.92

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	292,407,381.12	292,299,240.61
1年以内	292,407,381.12	292,299,240.61
1—2年	7,852,492.52	29,096,531.81
2—3年	5,138,220.74	2,280,123.80
3—4年	100,223.30	312,098.00
4—5年	818,351.34	993,445.02
5年以上	709,044.98	456,530.00
合计	307,025,714.00	325,437,969.24

(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	307,025,714.00	100.00	17,837,077.83	5.81	289,188,636.17	325,437,969.24	100.00	16,834,035.04	5.17	308,603,934.20
其中：										
账龄组合	307,025,714.00	100.00	17,837,077.83	5.81	289,188,636.17	274,983,366.29	84.50	16,834,035.04	6.12	258,149,331.25
无风险组合						50,454,602.95	15.50			50,454,602.95
合计	307,025,714.00	100.00	17,837,077.83	5.81	289,188,636.17	325,437,969.24	100.00	16,834,035.04	5.17	308,603,934.20

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	292,407,381.12	14,620,369.06	5
1—2年	7,852,492.52	785,249.25	10
2—3年	5,138,220.74	1,027,644.15	20
3—4年	100,223.30	40,089.32	40
4—5年	818,351.34	654,681.07	80
5年以上	709,044.98	709,044.98	100
合计	307,025,714.00	17,837,077.83	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	16,834,035.04	1,289,034.56		285,991.77		17,837,077.83
其中：账龄组合	16,834,035.04	1,289,034.56		285,991.77		17,837,077.83
合计	16,834,035.04	1,289,034.56		285,991.77		17,837,077.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	285,991.77

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	24,166,950.00		24,166,950.00	7.87	1,208,347.50
第二名	14,982,224.26		14,982,224.26	4.88	761,036.41
第三名	14,967,600.00		14,967,600.00	4.88	748,380.00
第四名	14,691,019.95		14,691,019.95	4.78	734,551.00
第五名	11,579,790.00		11,579,790.00	3.77	578,989.50
合计	80,387,584.21		80,387,584.21	26.18	4,031,304.41

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,491,670.84	14,449,462.98
合计	14,491,670.84	14,449,462.98

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,770,851.20	5,829,318.32
1年以内	6,770,851.20	5,829,318.32
1至2年	710,057.20	188,455.21
2至3年	142,998.05	263,388.00
3年以上		
3至4年	262,900.72	1,449,862.41
4至5年	990,859.26	1,126,865.20
5年以上	8,818,811.42	8,721,664.31
合计	17,696,477.85	17,579,553.45

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员周转金	3,942,570.70	3,875,957.27
合并范围内关联方暂借款	11,700,000.00	12,040,000.00
其他	2,053,907.15	1,663,596.18
合计	17,696,477.85	17,579,553.45

(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)	
2025年1月1日余额	3,130,090.47			3,130,090.47
2025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	74,716.54			74,716.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2025年6月30日余额	3,204,807.01			3,204,807.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(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	
坏账准备	3,130,090.47	74,716.54				3,204,807.01
账龄组合	3,130,090.47	74,716.54				3,204,807.01
合计	3,130,090.47	74,716.54				3,204,807.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	11,700,000.00	66.12	合并范围内关联方暂借款	1年以内、5年以上	
第二名	396,780.34	2.24	业务员周转金	4-5年、5年以上	379,780.34
第三名	312,000.00	1.76	其他	1年以内、1-2年	19,700.00
第四名	220,965.86	1.25	业务员周转金	5年以上	220,965.86
第五名	207,668.50	1.17	其他	4-5年	166,134.80

合计	12,837,414.70	72.54	/	/	786,581.00
----	---------------	-------	---	---	------------

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,092,512,656.88		1,092,512,656.88	387,282,325.56		387,282,325.56
对联营、合营企业投资	73,006,811.38		73,006,811.38	73,091,604.02		73,091,604.02
合计	1,165,519,468.26		1,165,519,468.26	460,373,929.58		460,373,929.58

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南羚锐生物药业有限公司	73,428,007.91		228,466.57				73,656,474.48	
河南羚锐投资发展有限公司	76,096,192.24		62,309.07				76,158,501.31	
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	
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	23,271,336.80		41,539.38				23,312,876.18	
河南羚锐医药有限公司	50,069,193.99		990,016.30				51,059,210.29	
银谷制药有限责任公司			703,908,000.00				703,908,000.00	
合计	387,282,325.56		705,230,331.32				1,092,512,656.88	

(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(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
信阳悦合房地产有限公司	73,091,604.02				-84,792.64						73,006,811.38	
小计	73,091,604.02				-84,792.64						73,006,811.38	
合计	73,091,604.02				-84,792.64						73,006,811.38	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,479,853,404.29	282,825,046.80	1,428,242,971.38	414,279,907.48
其他业务	2,976,991.57	637,342.29	2,881,275.34	145,117.55
合计	1,482,830,395.86	283,462,389.09	1,431,124,246.72	414,425,025.03

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,150,000.00	45,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-84,792.64	1,851,226.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		14,571.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产持有期间的收益	3,587,501.69	249,164.18
其他	20,628,982.24	15,576,689.10

合计	78,281,691.29	63,291,651.56
----	---------------	---------------

其他说明：
无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,610,790.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,084,442.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,588,783.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	22,080,580.58	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,507.72	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	739,444.32	
减：所得税影响额	4,334,602.44	
少数股东权益影响额（税后）	52,280.37	
合计	31,886,665.78	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.65	0.836	0.834
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.67	0.780	0.778

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：熊伟

董事会批准报送日期：2025年8月18日

修订信息

适用 不适用