

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 2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2021年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数分配利润，本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每股派发现金红利0.50元（含税），本年度不送红股，也不进行资本公积金转增股本，剩余可供分配利润结转至下一年度。截至目前，公司通过回购专用账户所持有本公司股份3,206,325股，不参与本次利润分配。以公司总股本567,458,992股扣除回购账户中的3,206,325股为基数测算，预计分配现金红利282,126,333.50元（含税）。

如在本预案公告之日起至实施权益分派的股权登记日期间，公司应分配股数由于股权激励或员工持股计划等原因而发生变化的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。并将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	38
第五节	环境与社会责任.....	51
第六节	重要事项.....	54
第七节	股份变动及股东情况.....	63
第八节	优先股相关情况.....	69
第九节	债券相关情况.....	69
第十节	财务报告.....	70

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	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
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
《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
公司章程	指	河南羚锐制药股份有限公司章程
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
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
基药目录	指	国家基本药物目录
国家医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 缩写, 药品生产质量管理规范
“两只老虎”系列产品	指	公司“壮骨麝香止痛膏”、“伤湿止痛膏”、“麝香壮骨膏”和“关节止痛膏”等系列产品
员工持股计划	指	2021 年员工持股计划
激励计划	指	2021 年限制性股票激励计划
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省新县将军路666号
--------	--------------

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	2,693,510,918.29	2,331,577,446.95	15.52	2,157,052,001.37
归属于上市公司股东的净利润	361,542,665.62	325,489,250.98	11.08	294,436,954.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	354,810,538.61	299,508,041.36	18.46	284,324,778.26

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	845,686,168.39	450,529,975.71	87.71	450,154,297.67
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	2,278,989,644.25	2,312,724,137.61	-1.46	2,209,888,151.52
总资产	3,793,087,404.03	3,457,756,227.25	9.70	3,315,777,719.32

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.650	0.573	13.44	0.512
稀释每股收益(元/股)	0.638	0.573	11.34	0.512
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.638	0.528	20.83	0.494
加权平均净资产收益率(%)	15.92	14.34	增加1.58个百分点	13.49
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.63	13.19	增加2.44个百分点	13.03

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额增加较多，主要系本期销售商品收回的现金增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2021年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	589,387,940.52	766,098,543.12	697,553,750.78	640,470,683.87
归属于上市公司股东的净利润	96,577,254.45	123,085,260.86	107,069,514.37	34,810,635.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	90,288,128.77	116,932,094.29	103,777,266.82	43,813,048.73
经营活动产生的现	225,388,370.58	301,671,391.04	101,635,416.70	216,990,990.07

现金流量净额				
--------	--	--	--	--

公司第四季度归属于上市公司股东的净利润较少主要系成本费用增加及非流动资产报废所致。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-20,322,517.26		-2,946,978.30	-581,804.32
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,046,606.92		20,666,064.79	20,875,003.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	15,431,489.57		2,875,215.91	2,551,636.85
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价	-3,523,520.61		837,128.50	-9,555,230.60

值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			9,117,998.40	
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,303,139.14		135,838.87	187,617.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	771,363.26		982,858.51	985,625.06
减：所得税影响额	3,309,169.84		5,614,387.22	4,174,007.55
少数股东权益影响额（税后）	58,985.89		72,529.84	176,664.78
合计	6,732,127.01		25,981,209.62	10,112,176.11

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项目的情况说明

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	57,232,464.88	280,194,459.65	222,961,994.77	10,667,445.22
应收款项融资	67,579,142.77	29,896,708.36	-37,682,434.41	-3,835,924.31
其他流动资产	40,083,900.00	140,769,491.67	100,685,591.67	3,539,618.33
其他权益工具投资	191,108,839.97	157,466,135.25	-33,642,704.72	159,904.00
其他非流动金融资产	60,063,030.22	90,132,628.50	30,069,598.28	69,598.28
其他非流动资产		91,478,444.44	91,478,444.44	1,478,444.44
合计	416,067,377.84	789,937,867.87	373,870,490.03	12,079,085.96

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年是我国“十四五”规划的开局之年,也是公司发展历程中具有里程碑意义的一年。面对严峻的新冠防疫形势和更趋复杂的外部环境,公司以精益管理为基础,以“提质增效”为目标,对内部管理中的关键要素实施数字化升级,依托多年积累的技术优势、人才优势和市场优势,在管理层的带领下,公司经营业绩增长稳健,整体抗风险能力进一步增强,长期创造价值的的能力得到进一步提升。2021 年公司实现营业收入 26.94 亿元,同比增长 15.52%;实现利润总额 4.13 亿元,同比增长 13.50%;总资产 37.93 亿元,较上年期末增长 9.70%,实现了“十四五”良好开局。

1、战略规划落地,锚定高质量发展

2021 年,公司展开多层面的战略研讨,梳理业务条线,明确了“十四五”时期公司战略定位、发展思路和总体目标,为公司在新发展阶段的可持续、高质量发展指明方向。“十四五”期间公司将持续聚焦医药健康产业,坚持绿色、创新、务实的发展理念,强化中药优势,突出骨科品牌,积极培育智能制造、智能流通、智能健康为核心业务板块的新发展模式,推进企业规模扩张和产业结构优化。打造中国外用制剂领导品牌,争做骨科和心脑血管科药品生产的头部企业。

2、发挥品牌、渠道驱动引擎作用,提升内生增长动力

内生业务方面,公司聚焦医药制造主业,以北京药物研究院为核心平台开展品种筛选、立项调研、仿制药研发、质量标准提高和产品稳定性考察等研发工作。2021 年,继续推进新产品研发工作,加快培元通脑胶囊等上市品种的二次开发;羚锐生物完成糠酸莫米松鼻喷雾剂注册研究和申报、非甾体抗炎镇痛类外用乳膏联苯乙酸凝胶转为非处方药。2021 年,公司取得了蝙蝠蛾拟青霉菌丝体粉西洋参胶囊、多种维生素矿物质胶囊等保健食品注册批件及备案号。

渠道广度上,公司倡导“科学用药,健康生活”的理念,持续多年开展“龙抬头·颈轻松”、“重阳节”等全国性公益体验活动,让更多的人关注、关心颈椎健康。公司积极探索“O2O”模式,借助医药电商、短视频等平台开启新的流量入口,2021 年公司发起“想通咯·就好了”抖音主题挑战赛,取得了良好的品牌宣传效果,活动向年轻人传递了健康的生活理念和积极向上的精神,公司借助新渠道实现年轻客群的积累及转化。公司积极探索骨科产品与运动医学的融合,将公司产品与马拉松赛事、自行车赛事等运动消费场景相结合,加深年轻群体对产品的认知,为品牌注入活力。

渠道深度上,羚锐医药持续加强销售数据中后台信息化建设,加快生产计划和产品销售流向等关键环节的信息流速率,通过精细化管理进一步推动渠道下沉;深化与大客户、战略连锁客户合作,加强渠道管理以及宣传推广,普药高质量发展战略顺利实施;持续推进优质代理商的遴选,加快全国市场开拓进度,全年新开发各级医院 7,800 余家,参芪降糖胶囊、丹鹿通督片销售收入突破亿元,培元通脑胶囊市场份额保持稳定增长。报告期内,公司对拥有大规模忠实用户群体的“两只老虎”系列产品,从消费者、终端客户、商业公司和公司业务人员等方面系统分析,优化相关产品的流通模式及销售模式,通过 POP 陈列、户外广告展示、社区活动等方式促进品牌升级,

进一步挖掘了产品的潜在价值。依托品类优势和品牌、渠道驱动，2021 年公司核心品种持续稳定增长，潜力品种持续放量，内生增长动力强劲。

3、苦练内功，夯实高质量发展基础

2021 年，面对原材料、能源价格上涨给企业生产经营带来重大考验，公司按照“生产自动化，执行精细化，管理信息化”的总体要求，各生产主体积极践行精益理论，向“需求拉动式”生产组织方式转变，从调整生产结构、推行均衡生产、促进技术创新、推动信息化进程、追求生产实效等方面，不断提高运营效率，夯实高质量发展基础。

安全生产和质量管理方面，公司依据新修订的《安全生产法》的规定，围绕防差错、降风险的工作目标，全面落实安全生产责任制和风险分级管控，不断加强安全生产制度建设，提高安全管理水平；坚持开展季度全面安全检查和不定期专项安全检查，加强安全生产日常监管和安全能力培训，促进安全生产工作做实做细。报告期内，公司全面执行 2020 版《中国药典》，持续优化质量管理体系，积极落实集团内 GMP 季度检查制度，开展工艺质量确认、产品标准提高研究等工作，加强生产过程管控、持续优化生产流程。

智能制造方面，贴膏剂事业部持续对生产关键设备进行自动化改造；口服药事业部在中药智能化提取车间技术改造项目建设中改进并应用多项智能化装备，实现了中药材提取全流程数据的自动采集、分析、管控、存储、传输和全过程可追溯；芬太尼事业部在报告期内完成凝胶贴膏车间及辅助设施建设。

信息化建设方面，公司通过 SAP-ERP 项目搭建后台系统，SAP-ERP 通过一个账号、一套数据、一套标准，实现与财务系统、OA（办公自动化）系统、WMS（仓库管理系统）等系统的集成，解决了以往分、子公司及事业部之间 ERP（企业资源计划）系统数据实时性不强等问题，主数据在各个层面及系统中全面集成与共享，实现纵向管控模式落地和横向业务协同。

报告期内，公司被评为“国家技术创新示范企业”、“河南省头雁企业”，贴膏剂厂区被认定为“2021 年河南省智能工厂”。

4、完善长效激励机制，提升管理效能

报告期内，公司持续加强人力资源管理，优化绩效考核体系，完善人才培养机制。2021 年 7 月，公司实施股权激励计划及员工持股计划，充分调动了公司管理层及核心技术（业务）人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。公司坚持“以奋斗者为本”的价值分配理念和绩效导向，不断完善薪酬与激励机制，鼓励员工价值创造，实现与企业的共同成长。

二、报告期内公司所处行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生的重要产业，是中国制造 2025 和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。根据 IQVIA 公司的《2019-2023 全球药品市场展望报告》预测，到 2023 年全球药品支出将达到 1.5 万亿美元。2021 年，中国医药

制造业保持较好发展态势，研发创新实力稳步增强，产业结构进一步升级，我国医药行业整体将保持持续稳定发展的趋势。据国家统计局数据显示，2021 年 1-12 月医药制造业累计营业收入 29,288.5 亿元，同比增长 20.1%，利润总额 4,927.8 亿元，同比增长 77.9%。

近年来，习近平总书记多次对中医药工作作出重要指示，要求做好中医药守正创新，加快推进中医药现代化、产业化，为人民群众提供更加优质的健康服务。国家各部委、行业组织密集发布各类政策，大力支持中医药的传承创新发展，《中医药法》、《关于促进中医药传承创新发展的意见》、《国家医疗保障局国家、中医药管理局关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》等一系列不断释放的产业政策红利为中医药行业带来全新的发展机遇。

中国中成药市场规模从 2015 年的 6,252 亿元增长到 2019 年的 8,149 亿元，复合年增长率为 6.8%。米内网统计预测 2021 年中国城市实体药店终端中成药市场规模将超过 1,000 亿元，近 200 个品种销售过亿，其中 58 个增速超过 10%，随着我国人口老龄化到来，城镇化水平不断提高，医疗保障体系日趋完善，未来中成药市场有望进一步扩容。

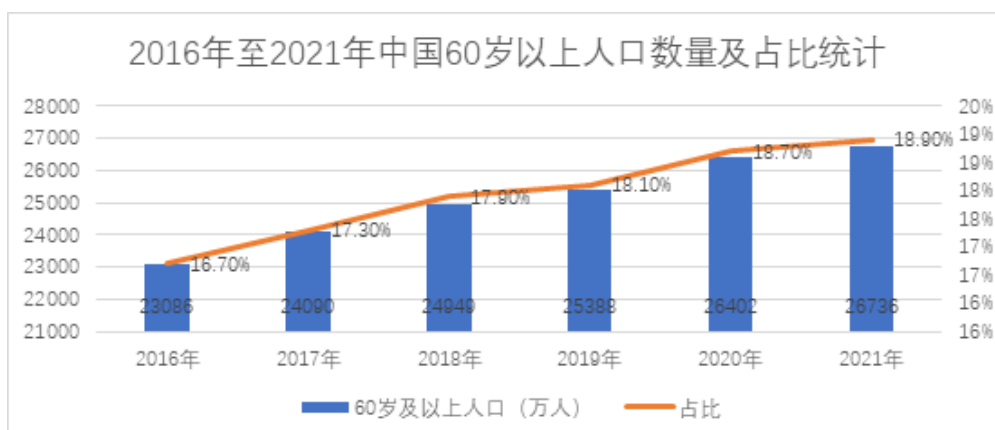
（一）公司所处细分行业的发展概况及公司的市场地位

1、骨科疾病用药市场情况及公司的市场地位

2019 全球疾病负担研究(GlobalBurdenofDiseaseStudy2019, GBD)专题公布了全球以及各地区/国家的疾病数据。疾病高发推动相关市场扩容，主要影响老年人的疾病有缺血性心脏病、糖尿病、卒中等，其他肌肉骨骼疾病，腰背痛等则是青少年及老年常见病种。世界卫生组织于 2000 年发起过一项“骨与关节十年”的倡议，在发达国家，50 岁以上患有慢性疾病的老年人群中有 1/2 的患者属于骨关节疾病的范畴，骨关节疾病是引起长期严重疼痛和残疾的最主要原因。根据卫计委发布《2020 中国卫生健康统计年鉴》显示，我国约 78.1%的肌肉骨骼系统和结缔组织疾病住院病人年龄为 45 岁及以上；除了人口老龄化之外，各类运动损伤比例也正快速提升，骨科疾病的人群也正在逐渐年轻化，久坐的生活工作习惯，颈椎病的发病率 21-30 岁的患者的比重为 25%，呈现年轻化的趋势。据世界卫生组织最新情况统计，我国骨关节炎总患病率约为 15%，是我国最常见的慢性关节疾病之一，60 岁以上人群超过 50%，75 岁以上更是高达 80%，且随着我国人口老龄化发展，呈现不断上升趋势。

老龄化加剧以及城乡居民医疗水平的提高，我国骨科市场需求旺盛，诊疗人数逐年增加。中国卫生统计年鉴显示，2012-2019 年，我国骨科医院诊疗人数呈波动上升趋势，2019 年诊疗人数为 1669.44 万人，较 2018 年增长 6.39%。从骨科疾病病人的年龄结构来看，14 岁以下骨科疾病的患病人数较少，15-44 岁的占比在 5%-35%之间，骨科疾病患者主要集中在 45 岁以上的人群中，关节、痛风、脊椎、椎间盘、骨密度和骨结构疾病的患者 75%以上为 45 岁及以上人群，65 岁以上人群中 90%女性和 80%男性患骨关节炎。世界卫生组织相关数据显示，目前我国骨关节炎患者超过人口总数的 15%，随着老龄化发展，未来 10 年将迎来患者人数和诊疗人数的持续扩容。骨关节炎是由多种因素共同作用的结果，目前为止，临床上目前对骨关节炎的治疗均以消炎镇痛为主，中成

药贴膏剂通过经皮给药的方式可有效的缓解骨痹、软组织损伤、附骨疽、关节炎、颈椎病等骨关节患病的疼痛、延缓疾病进程。



注：以上数据来源于公开数据统计

在患者扩容的背景下，骨科贴剂行业将迎来良好的发展机遇。据米内网统计，我国城市实体药店中成药贴膏剂市场销售额 2021 年同比增长 5.10%，中成药贴膏剂产品 TOP20 市场份额合计超过 80%，中成药贴膏剂市场销售额 TOP20 产品中，有 11 个产品的销售额超过 1 亿元，公司产品通络祛痛膏、壮骨麝香止痛膏、麝香壮骨膏等 6 个产品均名列销售额 TOP20，成为上榜产品数量最多的企业。公司骨科口服药丹鹿通督片含有丹参和鹿角胶等，通过活血化瘀治疗腰椎间盘突出症、腰椎退行性疾病等肾虚血瘀所致的疾病，与贴膏剂形成了较好的协同效应。

2、心脑血管疾病用药市场情况及公司的市场地位

2020 年中国 65 岁及以上的老年人约有 1.8 亿，约占总人口的 13%，预计到 2025 年，65 岁及以上的老年人将超过 2.1 亿，占总人口数的约 15%。近年来随着老龄化加速，人们生活节奏加快，饮食习惯不健康，生活环境污染等，心脑血管疾病成为老年人常见疾病之一，患病率逐年上升。据 2020 年发布的《中国心血管健康与疾病报告》，中国心血管病患病率处于持续上升阶段，并推算心血管病现患人数 3.3 亿人，其中脑卒中 1300 万人，冠心病 1139 万人，中国心脑血管病患病率处于持续上升阶段。2017 年《全球疾病、伤害和危险因素负担研究》(GBD) 表明，中风是世界第二大死亡原因、残疾的第三大主要原因（按伤残调整生命年[DALYs]衡量），目前我国卒中带病生存者高达 1500 万，卒中的发病有年轻化趋势。米内网预测 2020 年中国城市零售药店终端心脑血管中成药销售收入超过 100 亿元，同比增长 3.78%，占中成药总体规模超过 10%。心脑血管中成药涵盖心血管疾病用药、脑血管疾病用药、降脂用药、心脑血管其它用药四个类别，其中心血管疾病用药的市场份额呈逐年递增态势。2020 年心血管疾病用药占 57.55%；脑血管疾病用药占 40.95%。

中医药在治疗慢性病方面具有辨证施治、标本兼顾的独特优势。公司培元通脑胶囊主要的功效和作用为扩血管和改善脑部血液供应，改善脑组织缺血缺氧的症状和体征；丹玉通脉颗粒主要成分为丹参、川芎、红花、降香、人工麝香，具有活血祛瘀，理气止痛的功效。公司持续开展培

元通脑胶囊的二次开发工作，通过丹玉通脉颗粒的量产和上市工作，进一步丰富了心脑血管疾病领域的产品体系。

3、麻醉科用药市场情况及公司的市场地位

长期以来我国麻醉药品的生产和销售受到严格管制，药品从研发、生产、销售、流通有极强的专业性和较高的行业政策、技术壁垒，目前生产集中度较高，市场格局趋于稳定，随着老龄化和癌症患者的增多，麻醉镇痛药物市场规模有望稳定增长。

公司是国内唯一从事骨架型芬太尼透皮贴剂生产的公司，锐枢安®芬太尼透皮贴剂是公司首款麻醉镇痛类贴剂产品，相比注射剂，贴剂使用方法简便，不良反应较低，止痛效果好，广泛用于癌性疼痛(CP)和非癌性疼痛(NCP)的治疗，具有良好的市场竞争格局。

(二) 行业相关政策法规

1、2021年2月9日，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》(以下简称《政策措施》)，提出要夯实中医药人才基础、提高中药产业发展活力、增强中医药发展动力、完善中西医结合制度、实施中医药发展重大工程、提高中医药发展效益、营造中医药发展良好环境等七方面二十八条政策措施，旨在更好发挥中医药特色和优势，推动中医药和西医药相互补充、协调发展，为加快推动解决中医药发展实践中面临的突出问题，更好实现中医药传承创新提供了政策依据。

2、2021年3月13日，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》全文发布，明确要推动中医药传承创新。坚持中西医并重和优势互补，大力发展中医药事业。健全中医药服务体系，发挥中医药在疾病预防、治疗、康复中的独特优势。加强中西医结合，促进少数民族医药发展。加强古典医籍精华的梳理和挖掘，建设中医药科技支撑平台，改革完善中药审评审批机制，促进中药新药研发保护和产业发展。强化中药质量监管，促进中药质量提升。强化中医药特色人才培养，加强中医药文化传承与创新发展，推动中医药走向世界。

3、2021年9月23日，国务院办公厅印发《“十四五”全民医疗保障规划的通知》，提出支持中医药传承创新发展，强化中医药在疾病预防治疗中的作用，推广中医治未病干预方案；探索符合中医药特点的医保支付方式，发布中医优势病种，鼓励实行中西医同病同效同价，引导基层医疗机构提供适宜的中医药服务；支持将符合条件的中医医疗服务项目按规定纳入医保支付范围；支持商业保险机构与中医药机构合作开展健康管理服务，开发中医治未病等保险产品。

4、2021年12月3日，国家医保局发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2021年)》，目录内药品总数为2860种，其中西药1486种，中成药1374种。2021年国家医保药品目录将于2022年1月1日起执行。原目录内241种药品取消“门诊使用报销限制”，扩大受益人群，大幅提升药品可及性和用药公平性。另外，各省增补医保品种将在2022年6月30日之前将全部调出各省医保增补目录。公司核心品种通络祛痛膏在国家医保目录解除支付限制条件，市场竞争力逐步提升。

5、2021年12月30日，国家医疗保障局和国家中医药管理局共同发布《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，提出充分发挥医疗保障制度优势，支持中医药传承创新发展，意见从将符合条件的中医医药机构纳入医保定点、加强中医药服务价格管理、将适宜的中药和中医医疗服务项目纳入医保支付范围、完善适合中医药特点的支付政策、强化医保基金监管等方面提出了十五项举措，并提出国家中医药综合改革示范区要率先制定医保支持中医药传承创新发展的政策措施。国家医疗保障局和国家中医药管理局将结合各地工作开展情况，选择部分地区开展医保支持中医药传承创新发展特色试点。


三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务

公司主要从事医药的研发、生产和销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），属于医药制造业，系国民经济行业分类（GB/T4754-2017）中的中成药生产企业（行业编号2740）。

目前，公司及子公司拥有国家医保目录品种45个、国家基本药物目录品种24个、独家品种13个，在产品主要覆盖骨科、心脑血管、麻醉科。其中骨科类产品主要包含通络祛痛膏、活血消痛酊、壮骨麝香止痛膏、伤湿止痛膏、关节止痛膏、联苯乙酸凝胶、吲哚美辛贴片、丹鹿通督片等；心脑血管等慢性病产品主要包括培元通脑胶囊、参芪降糖胶囊、丹玉通脉颗粒等；麻醉科产品锐枢安®芬太尼透皮贴剂。

公司主要产品及其用途、特性如下：

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

	活血消痛酊	活血化瘀，散寒通络，祛风除湿，舒筋止痛。用于寒湿瘀阻引起的腰膝疼痛，沉困，活动不利的辅助治疗。	
	壮骨麝香止痛膏	祛风湿，活血止痛。用于风湿关节、肌肉痛、扭伤。	
	吲哚美辛贴片	用于缓解局部疼痛，如肌肉痛、关节痛以及拉伤、扭伤和运动损伤引起的疼痛和肿胀，也可用于类风湿性关节炎、风湿性关节炎、肩周炎的对症治疗。	
	丹鹿通督片	活血通督，益肾通络。用于腰椎管狭窄症，属瘀阻督脉型所致的间歇性跛行，腰腿疼痛，活动受限，下肢酸胀疼痛，舌质暗或有瘀斑。	
心脑血管	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。	
	丹玉通脉颗粒	活血祛瘀，理气止痛。用于稳定性劳力性冠心病心绞痛 I、II 级，中医辨证为心血瘀阻证，症见胸痛或胸闷心悸不宁。	

	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。	
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。	
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。	

(二) 经营模式

1、采购模式

(1) 供应商管理

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

(2) 生产物料采购

公司中成药生产物料采购的主要物料包括中药材、原辅料和包装材料, 生产部门根据成品安全库存、需求预测、动态订单情况, 结合产品生产周期、实时物料库存水平及产能情况, 确定各产品的原材料库存需求。在供应商名录内, 实行“质量为先、价格合理”的原则, 采取集中招标、

询价比价、议价采购等方式进行采购，采购产品到货后，由品质检验部门负责对采购原材料进行质量检验，检验合格后方可验收入库。

2、生产模式

公司严格执行《药品管理法》、《药品生产质量管理规范》在四个园区展开不同剂型的产品生产。

公司采用“以销定产”的生产模式，各生产部、质量部等对生产过程进行组织、控制和协调。生产部根据公司年销售计划编制生产定额消耗计划，按照计划供货时间科学管理生产要素资源的配置，生产管理上运用 ERP 物料管理系统和 MES 系统，通过智能化提高生产过程的有效性和经济性。公司的生产工艺和技术管理严格按照药品注册工艺和质量标准执行，质量管理部门对生产全过程进行质量监督，负责对所有原辅料、包装材料、中间产品、成品进行检测和质量把关，对所有产品分批次进行严格的质量检验、审核，确保产品质量。

3、销售模式

公司的药品销售由子公司羚锐医药负责统筹，根据产品销售渠道终端、市场推广主体等差异，公司产品销售模式主要分为直销模式和经分销模式。直销模式主要为羚锐医药直接参与药品推广和终端对接，目前主要以非处方药销售为重点。在该种模式下，公司销售人员配合客户对产品进行推广、展示，并定期对药店销售人员进行产品培训，以提高其产品知识水平。经分销模式为羚锐医药通过遴选优质的经分销商并通过签署区域经分销协议将产品销售给经分销商。在经分销模式下，公司与经分销商签署经销协议，赋予经分销商指定药品在协议区域内的经分销权。公司配合经分销商组织产品的学术推广活动、产品上市后的学术研究，帮助临床医生了解、熟悉公司的产品。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）丰富的产品线和品牌优势

公司拥有橡胶膏剂、贴剂、片剂、胶囊剂、酊剂、软膏剂等十种剂型百余种产品，覆盖骨科、儿科、心脑血管、皮肤科、麻醉科等多个科室，构建起了层次清晰、结构丰富、覆盖临床和 OTC 终端的多品类产品矩阵。

骨科核心产品通络祛痛膏为公司独家产品，入选《国家基药目录》、《国家医保目录》，多次被评为“最受欢迎风湿骨科用药”“骨伤科类中成药十强品牌”，入选“2021 临床价值中成药品牌榜”；骨科“两只老虎”系列产品主要包括壮骨麝香止痛膏、伤湿止痛膏、关节止痛膏、麝香壮骨膏等，据中康资讯 CHIS 开思系统 2020 年零售终端数据统计，公司“两只老虎”系列产品销量处于市场领先地位；骨科其他产品包括活血消痛酊、丹鹿通督片、吡啶美辛贴片、联苯乙酸凝胶等。心脑血管等疾病用药方面，培元通脑胶囊、参芪降糖胶囊等中成药在治疗慢性病方面具有辨证施治、标本兼顾的独特优势。麻醉科方面，公司是国内唯一从事骨架型芬太尼透皮贴剂生产的公司，具有良好的市场竞争格局。

公司多年秉承“有关爱、没疼痛”的品牌理念，实施品牌创新驱动战略，品牌市场影响力、美誉度、知名度不断提升。2021年，公司入选“2020年度中华民族医药优秀百强企业”榜单、2021年度中国非处方药百强榜、“2020年度中国中药工业百强榜”TOP31、“2021中成药企业TOP100第44”，羚锐®荣登西普“健康产业·品牌发展指数”外用镇痛药TOP品牌。

（二）领先的产品生产技术和优质的产品质量

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

公司根据《药品管理法》等药品相关法律规定建立了一整套严格的产品生产质量保证体系，从原料的采购到产品生产等多个环节，严格执行GMP相关要求，持续优化质量管理体系，通过智能制造技术体系建设，实现数字化、信息化、自动化生产，确保产品质量稳定。2018年11月，公司荣获中国质量奖提名奖，公司质量管理模式及产品质量得到充分认可，为公司持续发展打下了良好基础。

（三）强大的终端管理和渠道覆盖能力

目前公司已建成相对完善的营销网络和营销体系，近年来公司持续创新营销模式，不断优化渠道布局、加强渠道管控，已形成与产品线相匹配的营销队伍，并与国内医药市场的优质商业客户建立了良好的合作关系，销售网络遍布全国，产品在河南、四川、北京、上海等省市具有较强的市场竞争力。近年来公司与阿里健康大药房、京东大药房开展品牌运营，开设天猫、京东官方旗舰店，通过新媒体加快线上用户积累和转化，线上业务收入实现快速增长。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入269,351.09万元，同比增长15.52%；归属于上市公司股东的净利润36,154.27万元，同比上升11.08%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,693,510,918.29	2,331,577,446.95	15.52
营业成本	692,993,342.66	538,402,783.84	28.71
销售费用	1,300,773,913.68	1,181,577,495.93	10.09
管理费用	188,836,066.93	165,986,897.04	13.77
财务费用	-10,333,593.81	-15,290,108.32	不适用
研发费用	86,206,247.14	97,763,376.06	-11.82
经营活动产生的现金流量净额	845,686,168.39	450,529,975.71	87.71
投资活动产生的现金流量净额	-545,791,562.90	11,874,719.54	-4,696.25

筹资活动产生的现金流量净额	-230,941,980.14	-306,204,466.04	不适用
---------------	-----------------	-----------------	-----

财务费用变动原因说明：主要系本期存款利息收入减少所致；

营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收回的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买理财资金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期偿还短期借款较多所致；

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 269,002.78 万元，同比增长 15.54%；主营业务成本 69,224.09 万元，同比增长 28.87%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	268,349	68,422	74.50	15.70	30.30	减少 2.86 个百分点
其他	654	802	-22.63	-25.85	-33.44	增加 13.99 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贴膏剂	162,419	40,113	75.30	14.64	25.66	减少 2.17 个百分点
片剂	14,795	5,501	62.82	36.59	27.96	增加 2.51 个百分点
胶囊剂	66,633	14,034	78.94	15.90	28.78	减少 2.1 个百分点
软膏剂	12,086	2,442	79.79	-10.34	9.90	减少 3.73 个百分点
其他	13,070	7,134	45.42	40.04	63.06	减少 7.7 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	95,309	23,755	75.08	18.24	32.31	减少 2.44 个百分点
华南	24,848	6,631	73.31	19.10	41.69	减少 4.25 个百分点
华北	55,522	13,667	75.38	12.22	22.23	减少 2.02 个百分点

						个百分点
华中	38,726	10,775	72.18	12.29	23.40	减少 2.51 个百分点
西南	26,185	6,907	73.62	16.28	31.19	减少 3.00 个百分点
西北	12,501	3,408	72.74	11.77	23.66	减少 2.62 个百分点
东北	15,912	4,081	74.35	16.34	28.86	减少 2.49 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
直销	140,444.64	43,325.00	69.15	12.49	23.41	减少 2.73 个百分点
经分销	128,558.15	25,899.09	79.85	19.08	39.18	减少 2.91 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

片剂较上年同期增长较多，主要系丹鹿通督片收入增长所致；

报告期内，公司对“主营业务分地区情况”标准进行了调整，主要原因为：近年来公司产品覆盖区域不断扩大，按省市标准划分不能完全反映出公司在全国市场的业务开展情况，为了便于投资者更好的了解公司市场拓展情况，公司依据国内七大地理分区以及实际经营情况对“主营业务分地区情况”进行调整，并相应调整 2020 年数据标准。华东、华南、西南区域营业成本增加较多，主要系销售收入增长及产品结构差异所致。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
通络祛痛膏	万贴	30,553.15	29,160.30	5,850.36	8.03	11.40	31.25
壮骨麝香止痛膏	万贴	81,189.87	78,923.15	13,140.11	5.82	8.51	20.85
伤湿止痛膏	万贴	37,754.69	37,291.81	5,914.35	9.30	0.22	8.49
培元通脑胶囊	万粒	30,164.25	29,937.99	4,596.78	11.56	13.21	5.18
丹鹿通督片	万片	22,243.74	18,367.44	5,377.38	76.85	20.07	258.23
参芪降糖胶囊	万粒	32,566.43	33,012.81	3,259.31	10.61	15.08	-12.05

产销量情况说明

通络祛痛膏库存量同比增长较多，主要为根据销售情况适当增加库存；

丹鹿通督片生产量、库存量同比增长较多，主要系上期末库存较低，报告期内根据销售情况适当增加生产、增加库存；

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
制造业		68,421.75	98.84	52,510.37	97.76	30.30	
其他		802.34	1.16	1,204.29	2.24	-33.38	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
贴膏剂	直接材料	33,328.17	48.15	25,638.72	47.73	29.99	
贴膏剂	直接人工	3,426.04	4.95	3,272.75	6.09	4.68	
贴膏剂	制造费用	3,359.19	4.85	3,009.37	5.60	11.62	
片剂	直接材料	4,691.06	6.78	3,664.14	6.82	28.03	
片剂	直接人工	259.37	0.37	175.9	0.33	47.45	
片剂	制造费用	550.09	0.79	459.45	0.86	19.73	
胶囊剂	直接材料	11,904.95	17.20	8,856.97	16.49	34.41	
胶囊剂	直接人工	554.42	0.80	511.42	0.95	8.41	
胶囊剂	制造费用	1,574.38	2.27	1,529.3	2.85	2.95	
软膏剂	直接材料	1,754.29	2.53	1,629.11	3.03	7.68	
软膏剂	直接人工	309.17	0.45	275.37	0.51	12.27	
软膏剂	制造费用	378.72	0.55	317.29	0.59	19.36	
其他	直接材料	4,626.22	6.68	2,913.49	5.42	58.79	
其他	直接人工	1,310.04	1.89	846.21	1.58	54.81	
其他	制造费用	1,197.98	1.73	615.17	1.15	94.74	

成本分析其他情况说明：

片剂成本增长较多，主要系丹鹿通督片销售增长所致；

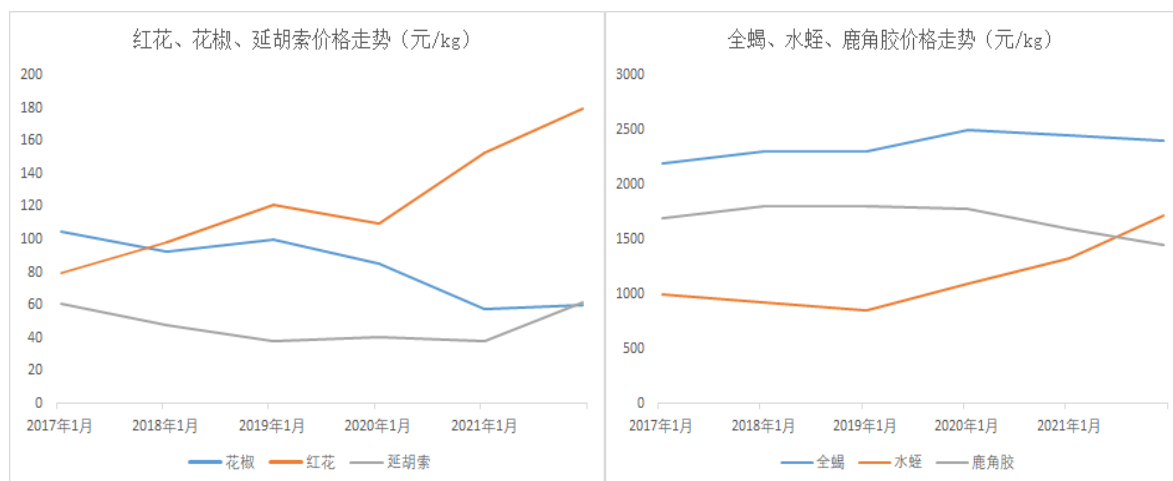
胶囊直接材料增长原因主要为：主要系培元通脑胶囊销售增长以及主要中药材价格上涨所致；

其他中各项成本增长主要因销售增长所致。

公司主要中药产品按照主要治疗领域原材料情况分析：

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

主要原材料近年市场价格波动示意图：



数据来源：中药材天地网

报告期内, 中药材价格受疫情、灾情等因素影响, 同时由于新版药典对中药材标准的提升, 药材行情呈现普涨的态势, 公司中成药产品的生产成本受到一定影响, 人工麝香和颠茄流浸膏的原材料成本基本稳定。公司以销售计划、生产计划及原材料安全库存量为前提制定采购计划, 适时调整采购策略, 在合格供应商名录内实行“质量为先、价格合理”的原则, 比质比价择优采购; 通过紧盯市场变化、调整采购周期、加大招标采购谈判力度等办法, 及时采购、及时储备, 降低药材价格波动对生产成本的影响。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 39,216.56 万元, 占年度销售总额 14.58%; 其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元, 占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 15,967.56 万元, 占年度采购总额 23.66%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元, 占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	增减比例 (%)
销售费用	1,300,773,913.68	1,181,577,495.93	10.09
管理费用	188,836,066.93	165,986,897.04	13.77
财务费用	-10,333,593.81	-15,290,108.32	不适用
研发费用	86,206,247.14	97,763,376.06	-11.82

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	86,206,247.14
本期资本化研发投入	1,595,291.49
研发投入合计	87,801,538.63
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.26
研发投入资本化的比重 (%)	1.82

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	240
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	19.30
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	12
本科	81
专科	124
高中及以下	20
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	49
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	137
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	41
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	10
60 岁及以上	3

(3). 情况说明

√适用 □不适用

母公司从事研发和相关技术创新活动科技人员共 240 人，占母公司总人数的比例为 19.30%。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期发生额	上期发生额	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	845,686,168.39	450,529,975.71	87.71	主要系本期销售商品收回的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-545,791,562.90	11,874,719.54	-4,696.25	主要系本期购买理财资金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-230,941,980.14	-306,204,466.04	不适用	主要系上年同期偿还短期借款较多所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	280,194,459.65	7.39	57,232,464.88	1.66	389.57	主要系期末持有短期理财产品增加所致
应收票据	228,382,031.41	6.02	495,297,636.90	14.32	-53.89	主要系期末票据减少所致
应收款项融资	29,896,708.36	0.79	67,579,142.77	1.95	-55.76	主要系期末未到期的票据减少所致
其他流动资产	156,304,806.72	4.12	52,062,515.53	1.51	200.23	主要系购买大额存单所致
其他非流动资产	90,132,628.50	2.38	60,063,030.22	1.74	50.06	主要系报告期内，公司对珠海金镓铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）实缴出资人民币3,000万元。
在建工程	24,775,111.06	0.65	2,775,077.14	0.08	792.77	主要系本期期末在建工程增加所致
使用权资产	10,157,872.52	0.27				主要系执行新租赁准则所致
长期待摊费用	16,125,774.73	0.43	39,338,482.35	1.14	-59.01	主要系报废了部分长期待摊费用所致
其他非	145,253,990.07	3.83	41,453,881.30	1.20	250.40	主要系购买大额存单所

流动资产						致
短期借款	126,337,679.50	3.33	20,000,000.00	0.58	531.69	主要系期末短期借款增加所致
其他应付款	915,090,213.34	24.13	662,066,894.27	19.15	38.22	主要系股权激励确认的回购义务增加及其他应付项目增加所致
一年内到期的非流动负债	1,650,107.22	0.04				主要系执行新租赁准则将一年内到期的租赁负债重分到本科目所致
其他流动负债	33,685,211.63	0.89	52,586,546.80	1.52	-35.94	主要系期末已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认的金额减少所致
租赁负债	7,903,658.42	0.21				主要系执行新租赁准则所致
库存股	98,186,546.85	2.59				主要系本期回购社会公众股以及股权激励确认回购义务所致
其他综合收益	56,083,206.05	1.48	84,866,729.63	2.45	-33.92	主要系其他权益工具投资的公允价值减少所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 949.04（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 0.25%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司所处的行业为医药制造业中药细分行业。行业情况分析详见“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

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

中药制剂	骨科类	伤湿止痛膏	原中药9类	祛风湿，活血止痛。用于风湿性关节炎、肌肉疼痛、关节肿痛。	否	否		否	否	否	是
中药制剂	骨科类	丹鹿通督片	原中药6类	活血通督，益肾通络。用于腰椎管狭窄症（如黄韧带增厚、椎体退行性改变、陈旧性椎间盘突出）属瘀阻督脉型所致的间歇性跛行，腰腿疼痛，活动受限，下肢酸胀疼痛，舌质暗或有瘀斑等。	是	否		否	否	是	是
中药制剂	心脑血管类	培元通脑胶囊	原中药6类	益肾填精，息风通络。用于肾元亏虚，瘀血阻络证，症见半身不遂、口眼歪斜、言语謇涩、半身麻木、眩晕耳鸣、腰膝酸软、脉沉细；缺血性中风中经络恢复期见上述证候者。	是	否	2006.11.24-2026.11.23	否	否	是	是
中药制剂	内分泌类	参芪降糖胶囊	原中药8类	益气养阴、滋脾补肾。主治消渴症，用于II型糖尿病。	是	否		否	是	是	是
化学药品	麻醉类	芬太尼透皮贴剂	原化药6类	用于治疗中度到重度慢性疼痛以及那些只能依靠阿片样镇痛药治疗的难消除的疼痛。	是	否		否	否	是	是

注：通络祛痛膏为处方药、OTC 双跨品种。

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

□适用 √不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
通络祛痛膏 (7cm*10cm*10 贴)	38.90 元/盒-33.18 元/盒	13,181,200.00
培元通脑胶囊 27 粒	54.17 元/瓶-50 元/瓶	6,570,610.00

情况说明

□适用 √不适用

按治疗领域或主要药(产)品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位: 万元币种: 人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
骨科类	167,390.26	43,479.00	74.03	15.14	26.94	-2.41	87.43%
心脑血管类	45,986.27	9,405.41	79.55	13.26	42.95	-4.24	
内分泌类	17,893.21	6,794.79	62.03	20.68	46.76	-6.74	
抗菌抗感染类	12,956.73	2,544.03	80.37	11.32	31.29	-2.98	
其他	23,422.61	5,970.46	74.51	20.21	16.80	0.74	

情况说明

√适用 □不适用

上述骨科类领域同行业数据取自奇正藏药 2020 年度报告贴膏剂数据, 公司骨科类毛利率略低, 主要因销售渠道、产品结构等不同。

其他领域因行业内公司产品构成不同, 在治疗领域分类口径上不尽相同, 销售模式存在差异, 公司与同行业同领域产品毛利率不具有可比性。

2. 公司药(产)品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内公司继续加大研发投入, 重点关注化学贴片、骨科、心脑血管等领域, 持续推进已上市产品的二次开发, 同时有序推进医疗器械和保健品的研发, 不断完善产品梯队, 推动企业持续发展。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目 (含一致性 评价项目)	药(产)品 名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处 方药	是否属于 中药 保护品 种(如 涉及)	研发(注册) 所处阶段
YJZYLR014	YJZYLR014	中药 1 类	一种用于肿瘤治疗的辅助用药	是	否	药学

YJYHYLR003	YJYHYLR003	化药 4 类	骨关节炎、肩周炎等的镇痛、消炎	是	否	药学
YJYHYLR015	YJYHYLR015	化药 4 类	以下疾病及症状的消炎、镇痛：骨关节炎、肌肉痛、外伤后的肿胀疼痛	是	否	药学
YJYZYLR010	通络祛痛膏	/	膝部骨关节炎、颈椎病	是	是	入组
YJYHYLR016	YJYHYLR016	化药 4 类	局部外用抗生素，适用于革兰阳性球菌引起的皮肤感染	否	否	药学
YJYHYLR008	YJYHYLR008	化药 4 类	治疗男性勃起功能障碍	是	否	技术审评
YJYHYLR002	YJYHYLR002	化药 3 类	用于缓解带状疱疹后遗神经痛，用于无破损皮肤	是	否	药学

注：通络祛痛膏为处方药、OTC 双跨品种。

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

适用 不适用

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

(5). 研发会计政策

适用 不适用

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
济川药业	54,463.68	7.14	5.97	3.89
奇正藏药	9,582.35	6.49	3.66	0
灵康药业	2,036.48	2.03	1.38	0
西藏药业	8,468.48	3.96	3.22	52.93
佐力药业	4,563.33	3.13	2.47	0
同行业平均研发投入金额	15,822.86			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	3.26			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	3.85			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	1.82			

注：同行业可比公司 2021 年年报尚未全部披露，以上数据来源于济川药业、西藏药业、佐力药业 2021 年年报，其他公司 2020 年年报。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

√适用 □不适用

公司始终高度重视研发工作，研发投入比例在同行业可比上市公司中处于中等水平。公司将持续进行研发投入，加速新品种立项开发，进一步丰富公司的产品线，夯实公司持续发展的基础。

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
YJYZYLR014	632.59	632.59		0.23	48.26	根据项目进度投入
YJYHYLR003	583.42	583.42		0.22	37.49	根据项目进度投入
橡胶结构性能研究	602.39	602.39		0.22	-18.82	
贴膏剂质量提升及产业化研究	505.77	505.77		0.19		新立项项目
贴膏剂开发	493.17	493.17		0.18	-43.12	根据项目进度投入
颠茄草规范化种植及提取工艺研究	413.2	413.2		0.15	-24.35	
YJYHYLR015	282.38	282.38		0.10	351.09	根据项目进度投入

YJZYLR010	207.14	207.14		0.08	-54.91	根据项目进度投入
YJYHYLR016	202.46	202.46		0.08	48.44	根据项目进度投入

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

详见第三节“管理层讨论与分析”、三报告期内公司从事业务情况、（二）经营模式 3、销售模式。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
工资福利及统筹	80,451,662.31	6.18
广告宣传费	424,284,456.80	32.62
差旅费	55,800,763.16	4.29
办公费	8,007,290.58	0.62
推广会务费	13,420,749.87	1.03
产品销售费用	647,624,895.96	49.79
咨询费	37,868,905.78	2.91
其他	33,315,189.22	2.56
合计	1,300,773,913.68	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
济川药业	371,384.80	48.67
奇正藏药	71,490.30	48.43
灵康药业	62,450.95	62.39
西藏药业	115,491.18	54.00
佐力药业	70,849.81	48.61
公司报告期内销售费用总额		130,077.39
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		48.29

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

①同行业可比公司 2021 年年报尚未全部披露，以上数据来源于济川药业、西藏药业、佐力药业 2021 年年报，其他公司 2020 年年报；

②公司销售费用占比与同行业其他公司相比，销售费用率在行业中处于平均水平。

4. 其他说明

√适用 □不适用

(1) 根据药品生产许可制度，公司及子公司获得如下药品生产及药品经营许可证：

公司名称	资质证	证书编号	发证机关	有效期	生产地址及许可范围
------	-----	------	------	-----	-----------

	书类型				
河南羚锐制药股份有限公司	药品生产许可证	豫 20150162	河南省药品监督管理局	2025 年 12 月 31 日	河南省新县向阳路 232 号：贴剂，麻醉药品（芬太尼透皮贴剂）。 河南省新县将军路 666 号：酊剂（外用，含中药前处理及提取），贴膏剂（含激素类，含中药前处理及提取）。 河南省信阳市北环路 9 号：片剂，硬胶囊剂，颗粒剂（含中药前处理及提取），散剂。
河南羚锐生物药业有限公司	药品生产许可证	豫 20150163	河南省药品监督管理局	2025 年 12 月 31 日	河南省新县羚锐工业园区：软膏剂（含激素，含无菌，含中药前处理），乳膏剂（含激素），凝胶剂，洗剂（含激素），酊剂，喷雾剂（含激素）***
河南羚锐医药有限公司	药品经营许可证	豫 AA3769286	河南省药品监督管理局	2024 年 12 月 1 日	经营范围：中药饮片、中成药、生化药品、生物制品（除疫苗）、抗生素制剂、化学药制剂*** 仓库地址：河南省信阳市新县将军路 666 号

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司对珠海金镓铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）实缴出资人民币 3,000 万元。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

详见第二节公司简介和主要财务指标十一、采用公允价值计量的项目

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
河南羚锐生物药业有限公司	3,150	主要从事软膏剂（含激素）、乳膏剂（含激素）、洗剂（含激素）、凝胶剂等药品及化妆品、消毒产品的生产与销售	14,491.42	10,190.76	3,333.55
北京羚锐伟业科技有限公司	1,000	实际从事医药、保健品的技术开发、技术转让以及与之相关的技术服务	1,499.75	1,072.23	581.73
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	9,755	茶叶种植、生产、加工及销售；含茶制品、调味茶、速溶茶、代用茶、固体饮料生产与销售等	12,504.22	8,399.61	-42.08
新县香山湖发展有限公司	3,000	餐饮、住宿、会展服务	23.44	-621.37	-2,134.54
信阳悦合房地产有限公司	19,000	房地产开发与经营	80,855.70	29,275.69	4,630.47

河南羚锐医药有限公司	5,000	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素、疫苗、体外诊断试剂、麻醉药品、第二类精神药品制剂、医疗用毒性药品批发；医疗器械（一类、二类、三类）销售等	23,379.58	4,226.52	-86.14
------------	-------	--	-----------	----------	--------

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2022年3月29日，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》（以下简称《规划》），对“十四五”时期中医药工作进行全面部署，明确了发展中医药事业的指导思想、基本原则、发展目标 and 主要任务，规划将推动中医药产业发展进入新阶段，中医药在健康中国建设中将更好的发挥其独特优势。在人口老龄化加速、健康消费升级及医药创新政策推动等因素驱动下，中医药行业将迎来高质量发展阶段。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将持续聚焦医药健康产业，坚持绿色、创新、务实的发展理念，强化中药优势，突出骨科品牌，积极培育智能制造、智能流通、智能健康为核心业务板块的新发展模式，推进企业规模扩张和产业结构优化。打造中国外用制剂领导品牌，争做骨科和心脑血管科药品生产的头部企业。

(三) 经营计划

适用 不适用

围绕“十四五”战略规划既定的方向和目标，公司将持续聚焦制药主业，立足骨科特色优势，不断开拓慢性病及麻醉市场，在品牌推广和渠道建设方面进行更为高效的战略投入，通过大单品策略持续提升品牌影响力。由于外部环境的不确定性，公司经营计划会根据实际情况的变化在实施过程中进行一定程度优化与调整。

1、持续提升公司治理水平，优化组织结构

公司将继续严格执行中国证监会、上交所等监管部门关于上市公司规范运作的有关规定，建设规范、高效的管理体系建设，持续完善公司治理结构，推动公司治理水平进一步提升。

根据“十四五”发展新格局的需要和科学管理的基本要求，公司将进一步从战略管理、经营计划、财务管理、流程管理、绩效管理、数字化建设等方面完善各项规章制度和 workflows，加强研发管理体系、质量管理体系、绩效管理体系、内控管理体系建设，加快信息化和自动化系统建设，持续优化组织结构，推动运营管理水平提升。

2、严守安全底线，助力公司高质量发展

严守质量稳定底线，严控安全生产红线。全面落实生产负责人、质量负责人制，加强条线管控，严格按照《药品管理法》和 GMP 要求，抓好生产管理和质量管理工作，确保上市产品始终安全、有效，质量均一、稳定。持续推进质量管理和工艺提升研究，提高设备自动化水平，保障生产效率的同时，进一步提升产品品质，实现提质增效的目标；加强生产全过程管控，降本增效，全力推进精益生产；完善安全生产管理制度，层层压实安全生产责任，守住安全生产红线，助力公司高质量发展。

3、坚持创新引领，加强人才引进与培养

利用国家企业技术中心与国家技术创新示范企业平台优势，持续构建和完善创新体系，针对公司核心战略领域开展创新探索和立项，坚持创新引领，塑造高绩效创新组织。在药品研发方面，推进在研仿制药研发进度，立足已建成的凝胶贴剂车间，加快凝胶贴剂产品的研发；围绕工艺、质量、临床价值进行技术攻关，加快上市产品的二次开发工作，提升产品品质与临床应用价值；同时持续推进科研项目、关键技术奖项申报，强化知识产权保护，持续增加科技创新成果。

公司将不断完善人才引进、薪酬与绩效考核、梯队建设和晋升等机制，加强人才培养体系建设，打造学习型组织，以形成核心价值观与企业文化匹配、专业技能突出、管理能力强、工作效率高的人才团队。持续引进研发、销售、生产、质量、管理等方面的人才，着重培养、选拔具有工匠精神的一线生产人员、专业素质高的销售人员、敢担当敢作为的管理人员，提升公司员工整体业务能力，为公司持续健康发展提供人才保障。

4、加强营销团队效能管理，持续推进品牌建设

聚焦医药主业，围绕特色科室和优势品类，充分发挥营销团队绩优牵引作用，加大渠道覆盖力度，提升学术推广能力及地区竞争优势，通过大单品策略持续推进品牌建设，以特色科室大单品带动潜力品种的增长。

2022 年，公司将坚定不移走品牌之路，以农历虎年为切入点，利用羚锐母品牌优势，提升“两只老虎”子品牌知名度，以电视广告、重点城市户外广告、渠道及终端活动等方式合理加大品牌投入；升级“两只老虎”系列产品包装，根据消费者需求适时丰富子品牌产品管线，充分挖掘品牌和产品的潜在价值，扩大市场知名度和美誉度，将“两只老虎”系列产品打造为老虎膏品类的领导品牌。持续优化组织架构，加快销售体系中后台信息化建设，强化大区经理层级的管理作用，加强专业人员的销售效能管理，提升业务单元对客户需求满足的反应速度，全面提高组织运行效率；加快推动线上线下融合经营，通过搭建线上线下的营销矩阵，持续增加品牌曝光率和美誉度，提升客户粘性和品牌影响力；积极推进营销团队建设，加快基层医疗销售渠道布局，通过学术会议、医保带动推动市场下沉，以实现公司业务的横向拓展，为经营业绩的稳定增长和新市场拓展提供支撑。

5、加快数字化建设，提升公司管理效率

2022 年将持续提升信息化应用水平，推动 SAP 在采购、生产计划、财务管理、产品销售、仓储物流等环节实际应用，强化供、产、库、销协同能力，提升运营效率；同时推动 SAP 与各业务

板块管理系统集成进度，打通公司内部数据流，加强业务数据挖掘和分析能力，以支持管理层的预测和决策，推动资源配置的优化，降低运营隐性成本，提高公司风险应对能力。

6、适时整合市场资源，助力企业发展

公司将根据战略发展方向开展市场资源整合，完善产品和服务布局，实现延长产品线和提高服务质量等发展目标，提升公司在骨科、麻醉等特色科室和优势品类的品牌影响力。通过校企合作、持续研发投入等途径继续巩固公司在经皮给药领域的优势，积极关注海内外先进的技术 and 产品，通过外部导入、合作开发、投资并购等多种方式，整合符合公司战略方向的市场资源，持续丰富公司产品和技术储备。

上述经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，特此提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

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

1、政策风险

医药行业受国家政策影响较大，近年来，随着医药卫生体制改革深入推进，带量采购、医保目录调整、医保支付方式改革等政策落地实施，医药市场格局持续变化，短期内将会对医药企业的发展带来一定影响。

公司将密切关注并积极应对政策变化，加强对政策及行业准则的把握理解，积极落实战略规划，强化品牌驱动，加大研发力度；完善营销网络建设，持续加强各渠道开发力度，提升风险防御能力，推动企业健康、持续发展。

2、产品质量风险

质量控制是医药企业生产和管理的重中之重，原材料供应、生产工艺、过程控制、设备情况、生产环境、运输条件、仓储条件、检验等因素都可能对药品质量产生较大影响。《药品管理法（2019年版）》、《中国药典（2020年版）》等政策的实行，对企业履行药品质量的主体责任提出更高要求。

公司将持续完善质量管理体系，严格按照 GMP、GSP 相关要求做好各方面工作，深入研究国家药品监管政策和监管要求，不断提升质量管理水平；加强工艺技术研究，确保药品质量均一、稳定可控、安全有效。

3、成本波动风险

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

公司将持续加强内部管理，完善生产、仓储、采购联动机制，加强市场价格监控及分析，精准实施战略采购和储备，保证生产需求供应，并通过基地种植平抑主要原材料的价格波动，降低成本波动风险。

4、研发风险

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

公司将积极组织实施产品研发工作，加强研发立项的流程规范和风险防控，加强研发团队建设，健全创新体系，提升研发效率。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

（一）公司治理现状

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

具体如下：

1、公司规范运作情况

（1）股东及股东大会

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

（2）控股股东和上市公司的关系

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

（3）董事与董事会

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

（4）监事与监事会

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

（5）经理层

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

（6）内部控制制度

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

2、公司透明度情况

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

（二）内幕知情人登记管理情况

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 5 月 19 日	本次会议共审议通过 15 项议案，不存在否决议案情况。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 7 月 9 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 7 月 10 日	本次会议共审议通过 6 项议案，不存在否决议案情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2020 年年度股东大会于 2021 年 5 月 18 日下午在河南省新县将军路 666 号羚锐制药一楼会议室召开。本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《股东大会规则》、《网络投票细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，形成的决议合法有效。会议审议通过了《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》等 15 项议案。

公司 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 7 月 9 日下午在河南省新县将军路 666 号羚锐制药一楼会议室召开。本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《股东大会规则》、《网络投票细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，形成的决议合法有效。会议审议通过了《关于〈羚锐制药 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈羚锐制药 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等 6 项议案。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
熊伟	董事长、总经理	男	37	2020年6月5日	2023年6月5日	3,539,011	3,539,011			177.15	否
吴希振	董事、副总经理	男	57	2020年6月5日	2023年6月5日	584,760	984,760	400,000	股权激励授予	94.26	否
赵志军	董事	男	51	2020年6月5日	2023年6月5日		250,000	250,000	股权激励授予	71.61	否
陈燕	董事、副总经理	女	50	2020年6月5日	2023年6月5日	415,000	815,000	400,000	股权激励授予	92.46	否
潘滋润	董事	男	50	2020年6月5日	2023年6月5日		400,000	400,000	股权激励授予	86.26	否
冯国鑫	董事、董事会秘书	男	32	2020年6月5日	2023年6月5日		400,000	400,000	股权激励授予	72.94	否
王鹏	独立董事	男	49	2020年6月5日	2023年6月5日					10.00	否
李慧	独立董事	女	55	2020年6月5日	2023年6月5日					10.00	否
梅夏英	独立董事	男	52	2020年6月5日	2023年6月5日						否
李进	监事会主席	男	57	2020年6月5日	2023年6月5日	338,480	338,480			93.84	否
姜家书	监事	男	49	2020年6月5日	2023年6月5日					49.90	否
程宝东	职工监事	男	49	2020年6月5日	2023年6月5日					38.01	否

				日	月 5 日							
余鹏	财务总监	男	53	2020 年 6 月 6 日	2023 年 6 月 5 日		400,000	400,000	股权激励授予	86.10	否	
武惠斌	副总经理	男	48	2020 年 6 月 6 日	2023 年 6 月 5 日	214,500	614,500	400,000	股权激励授予	72.98	否	
叶强	副总经理	男	50	2020 年 6 月 6 日	2023 年 6 月 5 日	285,060	685,060	400,000	股权激励授予	85.23	否	
李磊	副总经理	男	39	2020 年 6 月 6 日	2023 年 6 月 5 日		250,000	250,000	股权激励授予	53.74	否	
合计	/	/	/	/	/	5,376,811	8,676,811	3,300,000	/	1,094.48	/	

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

其它情况说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
熊伟	河南羚锐集团有限公司	董事长	2020年6月13日	2023年6月13日
潘滋润	河南羚锐集团有限公司	董事、总经理	2020年6月13日	2023年6月13日
冯国鑫	河南羚锐集团有限公司	董事	2020年6月13日	2023年6月13日
武惠斌	河南羚锐集团有限公司	董事	2020年6月13日	2023年6月13日
余鹏	河南羚锐集团有限公司	董事	2020年6月13日	2023年6月13日
吴希振	河南羚锐集团有限公司	监事	2020年6月13日	2023年6月13日
赵志军	河南羚锐集团有限公司	监事	2020年6月13日	2023年6月13日
陈燕	河南羚锐集团有限公司	监事	2020年6月13日	2023年6月13日
熊伟	信阳新锐投资发展有限公司	董事长	2021年5月21日	2024年5月21日
李进	信阳新锐投资发展有限公司	董事	2021年5月21日	2024年5月21日
吴希振	信阳新锐投资发展有限公司	监事	2021年5月21日	2024年5月21日
吴希振	新县鑫源贸易有限公司	董事	2016年2月1日	
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王鹏	河南誉金会计师事务所	执行董事	2010年5月	
王鹏	鹤壁鑫达鑫会计服务有限公司	执行董事		
吴希振	中证焦桐基金管理有限公司	董事	2022年1月	2025年1月
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	领取津贴的董事（含独立董事）、监事其津贴标准由公司股东大会决定；兼任公司高级管理人员、高级顾问及其他职务的董事、监事，不单独就其担任的董事、监事职务在公司领取报酬，而是根据其兼任的职务在公司领取报酬，由董事会决定其报酬。专职董事、监事津贴由股东大会决定；职工监事按其职位领取报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	兼任高管或高级顾问及其他职务的董事、监事薪酬由固定薪酬（包括基薪和绩效年薪）及奖金两部分构成，主要基于企业经济效益，综合考虑同行业上市公司薪酬的平均水平，并依据其岗位职责、实际工作业绩等因素综合确定。领取津贴的独立董事的津贴标准为10万元/年(含税)。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员的报酬根据考核予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实	1,094.48 万元

实际获得的报酬合计	
-----------	--

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第四次会议	2021年2月1日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第八届董事会第五次会议	2021年4月26日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第八届董事会第六次会议	2021年6月23日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第八届董事会第七次会议	2021年7月12日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第八届董事会第八次会议	2021年8月30日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。
第八届董事会第九次会议	2021年10月26日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。具体内容详见本公司在上交所网站（www.sse.com.cn）公告。

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
熊伟	否	6	6	3	0	0	否	2
吴希振	否	6	6	3	0	0	否	2
赵志军	否	6	6	5	0	0	否	2
陈燕	否	6	6	5	0	0	否	2
潘滋润	否	6	6	3	0	0	否	2
冯国鑫	否	6	6	3	0	0	否	2
王鹏	是	6	6	4	0	0	否	2
李慧	是	6	6	5	0	0	否	2
梅夏英	是	6	6	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	6
-------------	---

其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

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

(2). 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 6 日	会议审议通过《2020 年审计工作总结》、《2021 年审计工作计划》	所有议案均审议通过	
2021 年 4 月 26 日	会议审议通过《2020 年年度报告》及《2020 年年度报告摘要》、《2020 年度内部控制评价报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2021 年第一季度报告》及《2021 年第一季度报告正文》同意将上述议案提交公司第八届董事会第五次会议审议。	所有议案均审议通过	
2021 年 8 月 30 日	会议审议通过《2021 年半年度报告》及《2021 年半年度报告摘要》同意将上述议案提交公司第八届董事会第八次会议审议。	所有议案均审议通过	
2021 年 10 月 26 日	会议审议通过《2021 年第三季度报告全文》、《2021 年度内部控制评价工作方案》同意将上述议案提交公司第八届董事会第九次会议审议。	所有议案均审议通过	

(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 26 日	会议审议通过《公司 2021 年度董事、监事薪酬（津贴）预案》、《2020 年总经理及经营团队考核结果》、《2021 年度总经理及经营团队考核方案》的议案，同意将上述议案提交公司第八届董事会第五次会议审议。	所有议案均审议通过	
2021 年 6 月 23 日	会议审议通过《关于〈羚锐制药 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈羚锐制药 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，同意将上述议案提交公	所有议案均审议通过	

	司第八届董事会第六次会议审议。		
2021 年 7 月 12 日	会议审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意将上述议案提交公司第八届董事会第七次会议审议。	所有议案均审议通过	
2021 年 8 月 30 日	会议审议通过《关于拟回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》同意将上述议案提交公司第八届董事会第八次会议审议。	所有议案均审议通过	

(4). 报告期内战略委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 26 日	会议审议通过公司发展战略和公司 2021 年度经营计划	所有议案均审议通过	

(5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,240
主要子公司在职员工的数量	1,260
在职员工的数量合计	2,500
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	213
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	714
销售人员	922
技术人员	370
财务人员	109
行政人员	385
合计	2,500
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	34
本科	451
大专	796
大专以下	1,219
合计	2,500

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

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

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

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为进一步规范公司治理,切实保护公司和投资者的利益,根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、《上市公司章程指引》等相关规定,公司于2015年4月22日召开第六届董事会第六次会议对《公司章程》利润分配政策及现金分红条件等条款进行补充和修订,并经2014年年度股东大会批准后实施。报告期内,公司制定了《未来三年(2021年-2023年)股东分红回报规划》,建立对投资者持续、稳定、科学、可预期的回报规划和机制,以保证公司利润分配政策的连续性和稳定性。

公司2020年度利润分配方案由董事会拟定并由独立董事发表独立意见后报股东大会批准后实施,现金分红方案的执行情况如下:

公司于2021年5月18日召开2020年年度股东大会,审议通过了公司2020年度利润分配预案。2021年6月9日,公司发布《2020年年度权益分派实施公告》,以总股本567,808,992股扣除公司回购专户中的股份16,199,425股后的股份数551,609,567股为基数,每股派发现金红利0.40元(含税),共计派发现金红利220,643,826.80元。本次利润分配方案已于2021年6月16日实施完毕。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>2021年6月23日，公司召开了第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈羚锐制药2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案；</p> <p>2021年7月9日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈羚锐制药2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等。</p> <p>2021年7月12日，公司召开了第八届董事会第七次会议和第八届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本次激励计划实际授予的激励对象人数为183名，实际授予的限制性股票总数为1,372.06万股。</p> <p>2021年8月30日，公司召开第八届董事会第八次会议及第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》。</p> <p>2022年1月26日，公司召开第八届董事会第十次会议及第八届监事会第十次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》。</p>	<p>上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

√适用 □不适用

公司于2021年6月23日召开了第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议、于2021年7月9日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈羚锐制药2021年员工持股

计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，同意公司实施员工持股计划。公司员工持股计划股份来源为公司回购专用证券账户持有的羚锐制药 A 股普通股股票。根据员工持股计划实际认购和最终缴款的审验结果，本次员工持股计划参与对象共计 14 人，实际认购资金总额为 10,321,932 元，对应股份数量为 2,159,400 股于 2021 年 7 月 27 日通过非交易过户形式过户至公司员工持股计划专用证券账户。

本次员工持股计划的标的股票权益分三期解锁，分别为自公司公告标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，解锁比例分别为 40%、30%、30%。本次员工持股计划设置公司业绩考核指标与个人绩效考核指标，各解锁期内，结合公司业绩考核与个人绩效考核的结果，确定持有人各期实际可解锁的权益。具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）公司公告。

其他激励措施

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元）	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价（元）
吴希振	董事、副总经理		400,000	4.78		400,000	400,000	15.80
赵志军	董事		250,000	4.78		250,000	250,000	15.80
陈燕	董事、副总经理		400,000	4.78		400,000	400,000	15.80
潘滋润	董事		400,000	4.78		400,000	400,000	15.80
冯国鑫	董事、董事会秘书		400,000	4.78		400,000	400,000	15.80
武惠斌	副总经理		400,000	4.78		400,000	400,000	15.80
余鹏	财务总监		400,000	4.78		400,000	400,000	15.80
叶强	副总经理		400,000	4.78		400,000	400,000	15.80
李磊	副总经理		250,000	4.78		250,000	250,000	15.80
合计	/		3,300,000	/		3,300,000	3,300,000	/

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

本公司根据《公司章程》制定了较为完善的绩效管理制度和流程，建立了 KPI 绩效考核体系，于每年初根据公司战略目标和经营计划分解设置考核指标、签订绩效考核书并逐级进行考

核。董事会下设薪酬与考核委员会，依据年度 kpi 考核方案，对高管人员的业绩完成情况进行考核。

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

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合本公司内部控制制度和评价办法，继续完善内部控制制度建设，不断强化内部审计监督，通过日常监督与专项监督控制，以常态化内控审计与专项审计相结合，对公司的内部控制管理进行监督与评价，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，全面促进公司健康可持续发展。公司第八届董事会第十一次会议审议通过了公司《2021 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

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

报告期内，不存在子公司失去控制的现象。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

根据河南省生态环境厅办公室《关于印发 2021 年重点排污单位名单的通知》（豫环办[2021]28 号）和信阳市生态环境局《关于公布 2021 年重点排污单位名单的通知》，羚锐制药及其子公司均不属于重点排污单位。

报告期内，羚锐制药及子公司严格执行国家环境政策，强化环境保护，不断提升公司对环境的管理要求，提高企业员工的环境保护意识，未发生环境污染事故，也未受到环境保护行政处罚。公司秉承“预防为主，综合治理”的原则，对固体废弃物进行分类处理，对废水及废气处理后达标排放。

报告期内，公司及子公司在环保方面开展了如下工作：

- (1) 强化环境监测计划的落实。按照排污许可证要求完成年度环境自行监测。
- (2) 按照《河南省企业事业单位环境信息公开实施方案》要求，完成全年环境信息公开工作，并按要求完成排污许可年报工作。
- (3) 根据《河南省重污染天气通用行业应急减排措施制定技术指南（2021 年修订版）》相关要求，按照“通用行业”差异化管控要求开展绩效分级，并配套完成环保门禁视频监控的安装。
- (4) 对公司生产过程中产生的污染物进行全面治理。优化废气处理工艺，使废气有组织达标排放；对固体废弃物分类存放，将可循环利用的进行回收；厂区设备隔音降噪，减少噪声污染；废水经处理达标后排至城市污水管网。

公司及子公司主要的排污信息及防治污染设施的情况如下：

主要污染源	主要来源	特征污染物	处置及排放情况
-------	------	-------	---------

废水	生产、生活废水	化学需氧量	通过公司自建污水处理站处理后达标排放到市政管网。
废气	燃气锅炉废气	二氧化硫、氮氧化物	通过低氮燃烧后由 15 米烟囱达标排放。
固废	一般固废	废药渣、拣选杂质等	废药渣用于填埋施肥；其他固废由第三方填埋场填埋或送城市垃圾处理厂。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司始终坚持生态设计、绿色发展、资源节约、环保友好的理念，采用技术先进、节能环保的设施设备。如开发了热泵浓缩机组，降低能源消耗；生产采用燃气锅炉提供蒸汽，并完成低氮改造；污水处理站安装了水质在线监测仪，实时监控废水排放情况，确保废水达标排放；固体废物主要是中药材提取后药渣，作为生态农业种植基地的有机肥；为了降低噪声，采取隔声、消声、减震等防护措施，同时加强厂区绿化，合理规划，使高噪声设备远离厂界，确保厂界噪声达标。为持续改善环境空气质量，制定重污染天气行业绩效分级 A 级指标，实施环保门禁视频监控措施。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司为减少碳排放采取的措施有：定期分析天然气消耗量、水消耗量和蒸汽量，保证锅炉系统经济运行；对污水处理站进行自动化改造，自动监测污水站运行指标，实时调整运行状态，减少能源消耗；完成反映固定污染源生产设施、污染物治理设施的用电监管系统的建设，实时记录生产设备及环保设施运行情况，减少能源损耗。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司 2021 年度社会责任工作情况详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司同日披露的《河南羚锐制药股份有限公司 2021 年度企业社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司积极履行社会责任，通过产业、就业、教育和公益等举措，主动参与大别山革命老区新县乡村振兴。公司依托河南省羚锐老区扶贫帮困基金会，建立了扶贫帮困的长效机制，将践行企业社会责任制度化。

公司立足新县中药材特色资源，于 2014 年投资组建了信阳羚锐生态农业有限公司，在新县浒湾乡曹湾村和吴陈河镇阳土墩村流转土地 2,500 余亩，建立了中药材种植示范基地和中药材良

种繁育基地。公司以“公司+基地+农户”的模式在新县 9 个乡镇推广颠茄草、丹参等中药材种植，与新县沙窝镇 364 户农户签订了到户增收合同，通过中药材种植收益、政策帮扶及租金、薪金、股金和项目分红等途径，巩固大别山革命老区脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺	其他	河南羚锐制药股份有限公司	不为激励对象依本次激励计划获取有关股票期权或者限制性股票提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	本次股权激励全部授予完成。	是	是		
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额 (注 1)	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		9,973,889.02	9,973,889.02
资产合计		9,973,889.02	9,973,889.02
一年内到期的非流动负债		1,510,707.54	1,510,707.54
租赁负债		8,463,181.48	8,463,181.48
负债合计		9,973,889.02	9,973,889.02

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2、执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

3、执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	76
境内会计师事务所审计年限	11
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明适用 不适用

经公司董事会审计委员会提议，公司第八届董事会第五次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务报告的审计机构，同时聘任其为公司 2021 年度内部控制审计机构。详见上海证券交易所网 <http://www.sse.com.cn> 公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**八、破产重整相关事项**适用 不适用**九、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人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情况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	母公司之控股子公司	接受劳务	培训费	以市场价格为基础协商确定		583,018.86	7.08	现金		
河南绿达山茶油股份有限公司	母公司之控股子公司	购买商品	购买商品	以市场价格为基础协商确定		9,836,162.93	1.46	现金		
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	母公司之控股子公司	销售商品	销售商品	以市场价格为基础协商确定		22,808.84		现金		
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	母公司的控股子公司	租入租出	租赁	以市场价格为基础协商确定		96,330.28		现金		
信阳绿达山茶资源发展有限公司	母公司之控股子公司	租入租出	土地租赁	以市场价格为基础协商确定		111,287.62	3.20	现金		
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	母公司之控股子公司	提供劳务	餐饮住宿服务	以市场价格为基础协商确定		320,029.22	0.01	现金		
信阳信锐油茶股份有限公司	其他	销售商品	销售商品	以市场价格为基础协商确定		34,184.10		现金		
信阳信锐油茶股份有限公司	其他	提供劳务	餐饮住宿服务	以市场价格为基础协商确定		23,194.35		现金		

合计	/	/	11,027,016.20	/	/	/
大额销货退回的详细情况						
关联交易的说明	其它关联交易合计金额16,753.16元。					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十三、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**适用 不适用**2、 承包情况**适用 不适用**3、 租赁情况**适用 不适用

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

单位：万元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	216,600.00	28,000.00	

其他情况适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
光大银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/1/4	2021/4/4	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.15%		393,750.00	本息按期收回	是	是	
浦发银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/1/5	2021/2/4	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	2.95%		122,916.67	本息按期收回	是	是	
招商银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/1/7	2021/4/7	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	1.60%		197,260.27	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	100,000,000.00	2021/1/15	2021/5/15	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.45%		1,150,000.00	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	30,000,000.00	2021/2/2	2021/3/10	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	1.50%		44,383.56	本息按期收回	是	是	
浦发银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/2/20	2021/3/8	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	2.60%		57,777.78	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/3/4	2021/4/4	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.50%		145,833.33	本息按期收回	是	是	
浦发银行	银行理财产品	20,000,000.00	2021/3/22	2021/4/22	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.50%		58,333.33	本息按期收回	是	是	
平顶山银行	银行理财产品	3,000,000.00	2021/3/24	2021/6/27	公司自有资金	固定收益类、封闭式净值型	协议约定	3.73%		30,114.00	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	26,000,000.00	2021/4/2	2021/6/1	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%		133,057.64	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	60,000,000.00	2021/4/2	2021/6/2	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.50%		350,000.00	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	100,000,000.00	2021/4/8	2021/6/8	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.55%		591,666.67	本息按期收回	是	是	
兴业银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/4/8	2021/6/7	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.71%		304,931.51	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	100,000,000.00	2021/4/23	2021/7/23	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.56%		890,000.00	本息按期收回	是	是	

2021 年年度报告

光大银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/5/14	2021/8/14	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.56%		445,000.00	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/5/14	2021/8/14	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.56%		445,000.00	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/6/4	2021/9/4	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.55%		443,750.00	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/7/5	2021/10/5	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.55%		443,750.00	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	40,000,000.00	2021/7/27	2021/8/31	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%		126,575.34	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	100,000,000.00	2021/7/28	2021/10/28	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.55%		887,500.00	本息按期收回	是	是	
浦发银行	银行理财产品	30,000,000.00	2021/7/28	2021/10/28	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.20%		240,000.00	本息按期收回	是	是	
浦发银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/8/13	2021/9/13	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.15%		131,250.00	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/8/17	2021/9/28	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%		189,863.01	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	40,000,000.00	2021/9/3	2021/10/13	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.25%		142,465.75	本息按期收回	是	是	
浦发银行	银行理财产品	20,000,000.00	2021/9/15	2021/12/15	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.25%		162,500.00	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	60,000,000.00	2021/9/24	2021/11/26	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%		341,753.42	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/9/26	2021/11/26	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	1.00%		83,333.33	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/10/9	2021/12/9	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%		275,000.00	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/10/14	2021/12/29	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%		343,561.64	本息按期收回	是	是	
招商银行	银行理财产品	10,000,000.00	2021/10/15	2021/10/29	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	2.89%		11,084.93	本息按期收回	是	是	
光大银行	银行理财产品	100,000,000.00	2021/10/28	2021/12/28	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.10%		516,666.67	本息按期收回	是	是	
招商银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/10/29	2021/12/29	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.09%		258,205.48	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	30,000,000.00	2021/11/2	2021/12/7	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%		94,931.51	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	30,000,000.00	2021/11/5	2021/12/10	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.25%		93,493.15	本息按期收回	是	是	
招商银行	银行理财产品	60,000,000.00	2021/11/9	2021/11/30	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%		113,917.81	本息按期收回	是	是	
浦发银行	银行理财产品	60,000,000.00	2021/11/26	2022/2/25	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.15%				是	是	

2021 年年度报告

兴业银行	银行理财产品	50,000,000.00	2021/11/29	2021/12/10	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	2.50%		37,671.23	本息按期收回	是	是	
招商银行	银行理财产品	20,000,000.00	2021/12/3	2021/12/31	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.40%		52,164.38	本息按期收回	是	是	
广发银行	银行理财产品	20,000,000.00	2021/12/3	2022/3/3	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.45%				是	是	
中国银行	银行理财产品	9,000,000.00	2021/12/9	2022/3/16	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.51%				是	是	
中国银行	银行理财产品	11,000,000.00	2021/12/9	2022/3/16	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	1.50%				是	是	
广发银行	银行理财产品	30,000,000.00	2021/12/10	2022/1/14	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.20%				是	是	
光大银行	银行理财产品	100,000,000.00	2021/12/10	2022/1/10	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%				是	是	
广发银行	银行理财产品	20,000,000.00	2021/12/17	2022/1/21	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%				是	是	
光大银行	银行理财产品	30,000,000.00	2021/12/17	2022/1/17	公司自有资金	保本浮动型	协议约定	3.30%				是	是	
中信银行	银行理财产品	56,500,000.00	2020/12/22	2021/1/4	公司自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	2.95%		55,657.78	本息按期收回	是	是	
招商银行	银行理财产品	500,000	2021/1/1	2021/11/4	公司自有资金	固定收益类、货币市场类等	协议约定	/		8,306.61	本息按期收回	是	是	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份						13,670,600	13,670,600	13,670,600	2.41
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股					13,670,600	13,670,600	13,670,600	2.41
其中：境内非国有法人持股								
境内自然人持股					13,670,600	13,670,600	13,670,600	2.41
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	567,808,992	100.00			-13,720,600	-13,720,600	554,088,392	97.59
1、人民币普通股	567,808,992	100.00			-13,720,600	-13,720,600	554,088,392	97.59
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	567,808,992	100.00			-50,000	-50,000	567,758,992	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 根据公司 2021 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 7 月 12 日召开了第八届董事会第七次会议和第八届监事会第七次会议，以 2021 年 7 月 12 日为授予日，向 183 名激励对象授予限制性股票 1,372.06 万股。上述用于本次激励计划限制性股票授予的 13,720,600 股回购股份将由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。

(2) 2021 年 8 月 30 日，公司召开第八届董事会第八次会议及第八届监事会第八次会议，鉴于公司激励计划 1 名激励对象离职不再符合激励条件，公司对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 50,000 股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司总股本由 567,808,992 股减至 567,758,992 股。无限售条件流通股变更后数量为 554,088,392 股，有限售条件流通股变更后数量为 13,670,600 股。

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

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	----------	----------	--------	------	--------

吴希振、赵志军、陈燕、潘滋润、冯国鑫、武惠斌、余鹏、叶强、李磊	0	0	3,300,000	3,300,000	股权激励股份限售	
中层管理人员、核心技术(业务)骨干 173 人	0	0	10,370,600	10,370,600	股权激励股份限售	
合计	0	0	13,670,600	13,670,600	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,661
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	34,753
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
河南羚锐集团有限公司		121,817,898	21.46	0	质押	79,504,395	境内非国有法人
上海高毅资产管理合伙企业(有限合伙) —高毅邻山1号远望基金	-5,500,037	21,500,000	3.79	0	无		其他

香港中央结算有限公司	54,900	15,636,427	2.75	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司—广发稳健回报混合型证券投资基金	14,286,344	14,286,344	2.52	0	无		其他
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	12,000,000	12,000,000	2.11	0	无		其他
信阳新锐投资发展有限公司		10,867,500	1.91	0	质押	9,600,000	境内非国有法人
基本养老保险基金一五零二一组合	9,365,669	9,365,669	1.65	0	无		其他
新县鑫源贸易有限公司		7,538,315	1.33	0	质押	7,538,315	境内非国有法人
基本养老保险基金八零五组合	6,600,000	6,600,000	1.16	0	无		其他
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·锐进16期中欧瑞博证券投资集合资金信托计划	5,522,968	5,522,968	0.97	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
河南羚锐集团有限公司	121,817,898		人民币普通股		121,817,898		
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	21,500,000		人民币普通股		21,500,000		
香港中央结算有限公司	15,636,427		人民币普通股		15,636,427		
中国工商银行股份有限公司—广发稳健回报混合型证券投资基金	14,286,344		人民币普通股		14,286,344		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	12,000,000		人民币普通股		12,000,000		
信阳新锐投资发展有限公司	10,867,500		人民币普通股		10,867,500		
基本养老保险基金一五零二一组合	9,365,669		人民币普通股		9,365,669		
新县鑫源贸易有限公司	7,538,315		人民币普通股		7,538,315		
基本养老保险基金八零五组合	6,600,000		人民币普通股		6,600,000		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·锐进16期中欧瑞博证券投资集合资金信托计划	5,522,968		人民币普通股		5,522,968		

前十名股东中回购专户情况说明	
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，除河南羚锐集团有限公司与信阳新锐投资发展有限公司、新县鑫源贸易有限公司存在关联关系外，未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

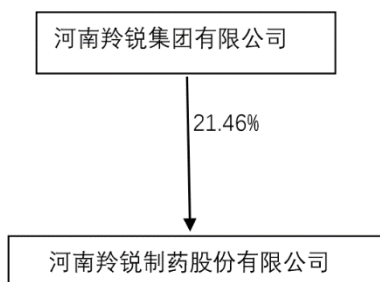
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

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

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

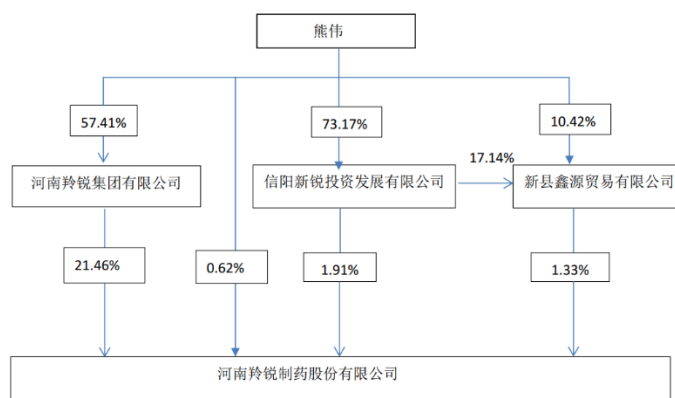
4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

√适用 □不适用

2021 年 4 月 23 日，熊维政先生与熊伟先生签署《河南羚锐集团有限公司股权转让协议》，熊维政先生将其所持羚锐集团 17.33%股权转让给熊伟先生；熊维政先生与熊伟先生签署了新锐投资《股权转让协议》，将所持新锐投资 36.63%股权转让给熊伟先生。本次协议转让股份事项完成后，熊伟先生直接持有公司股份 0.62%，通过控制羚锐集团 57.41%股权、新锐投资 73.17%股权、鑫源贸易 10.42%股权间接控制公司。公司实际控制人由熊维政先生与熊伟先生变更为熊伟先生。具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）公司公告。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东适用 不适用**七、股份限制减持情况说明**适用 不适用**八、股份回购在报告期的具体实施情况**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

回购股份方案名称	以集中竞价交易方式回购股份
回购股份方案披露时间	2021年2月2日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	2.94
拟回购金额	20,000
拟回购期间	2021年2月1日至2022年2月1日
回购用途	用于股权激励计划或员工持股计划
已回购数量(股)	19,086,325
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	

第八节 优先股相关情况适用 不适用**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**适用 不适用**二、可转换公司债券情况**适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

河南羚锐制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南羚锐制药股份有限公司(以下简称羚锐制药公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了羚锐制药公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

2021年度羚锐制药公司收入确认的会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注。

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

2. 审计应对

我们对于羚锐制药公司收入确认所实施的重要审计程序包括:

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

否被记录于恰当的会计期间。

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

四、 其他信息

羚锐制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督羚锐制药公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对羚锐制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务

报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致羚锐制药公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

温秋菊

中国·北京

中国注册会计师：

周永生

二〇二二年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		801,242,132.87	732,316,860.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		280,194,459.65	57,232,464.88
衍生金融资产			
应收票据		228,382,031.41	495,297,636.90
应收账款		172,905,827.85	145,719,962.51

应收款项融资		29,896,708.36	67,579,142.77
预付款项		24,576,983.79	26,711,664.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,345,173.92	8,208,112.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		428,389,283.28	331,412,309.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		156,304,806.72	52,062,515.53
流动资产合计		2,131,237,407.85	1,916,540,670.70
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		117,102,764.91	98,580,891.15
其他权益工具投资		157,466,135.25	191,108,839.97
其他非流动金融资产		90,132,628.50	60,063,030.22
投资性房地产			
固定资产		697,991,640.73	727,256,027.08
在建工程		24,775,111.06	2,775,077.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,157,872.52	
无形资产		236,945,656.81	235,039,806.81
开发支出		49,406,992.88	47,811,701.39
商誉			
长期待摊费用		16,125,774.73	39,338,482.35
递延所得税资产		116,491,428.72	97,787,819.14
其他非流动资产		145,253,990.07	41,453,881.30
非流动资产合计		1,661,849,996.18	1,541,215,556.55
资产总计		3,793,087,404.03	3,457,756,227.25
流动负债：			
短期借款		126,337,679.50	20,000,000.00
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		78,011,127.22	78,808,594.35
预收款项		63,062.00	20,200.00
合同负债		79,089,310.26	71,726,340.91
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		127,832,490.87	104,862,972.82
应交税费		75,888,975.50	76,185,563.09
其他应付款		915,090,213.34	662,066,894.27
其中：应付利息		1,382,099.94	1,324,498.69
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,650,107.22	
其他流动负债		33,685,211.63	52,586,546.80
流动负债合计		1,437,648,177.54	1,066,257,112.24
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		7,903,658.42	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		42,778,709.18	48,257,747.51
递延所得税负债		18,181,692.83	21,086,851.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,864,060.43	69,344,598.77
负债合计		1,506,512,237.97	1,135,601,711.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		567,758,992.00	567,808,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		272,018,781.97	319,632,043.72
减：库存股		98,186,546.85	
其他综合收益		56,083,206.05	84,866,729.63
专项储备			
盈余公积		262,537,576.64	215,115,292.02
一般风险准备			
未分配利润		1,218,777,634.44	1,125,301,080.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,278,989,644.25	2,312,724,137.61
少数股东权益		7,585,521.81	9,430,378.63
所有者权益（或股东权益）合计		2,286,575,166.06	2,322,154,516.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,793,087,404.03	3,457,756,227.25

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

2021 年 12 月 31 日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		769,177,982.26	526,150,487.58
交易性金融资产		280,194,459.65	232,464.88
衍生金融资产			
应收票据		154,153,696.21	474,268,982.73
应收账款		156,284,759.73	137,773,404.54
应收款项融资		23,004,383.36	16,895,199.00
预付款项		24,026,471.85	25,985,194.79
其他应收款		59,591,238.74	57,838,864.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		361,944,498.79	307,450,693.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		144,970,898.77	51,346,915.91
流动资产合计		1,973,348,389.36	1,597,942,207.17
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		533,198,952.66	513,801,768.10
其他权益工具投资		153,864,098.55	187,828,334.73
其他非流动金融资产		90,132,628.50	60,063,030.22
投资性房地产			
固定资产		617,519,636.10	643,752,297.84
在建工程		23,893,655.34	1,667,584.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,588,199.28	
无形资产		180,497,344.66	177,100,649.38
开发支出		55,697,578.58	54,102,287.09
商誉			
长期待摊费用		6,967,249.94	8,177,675.21
递延所得税资产		95,723,637.53	90,125,236.70
其他非流动资产		103,701,142.06	7,298,082.95
非流动资产合计		1,863,784,123.20	1,743,916,947.01
资产总计		3,837,132,512.56	3,341,859,154.18
流动负债：			

短期借款		126,337,679.50	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		74,190,359.16	70,311,893.38
预收款项			
合同负债		28,725,333.55	47,976,404.60
应付职工薪酬		101,479,271.15	81,337,513.67
应交税费		72,507,767.56	69,002,501.00
其他应付款		933,491,897.24	594,825,876.17
其中：应付利息		1,132,800.00	1,132,800.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,442,450.06	
其他流动负债		19,209,341.85	48,766,471.49
流动负债合计		1,357,384,100.07	932,220,660.31
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		725,435.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,860,994.47	41,712,435.11
递延所得税负债		16,336,691.46	19,241,849.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,923,121.85	60,954,285.00
负债合计		1,409,307,221.92	993,174,945.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		567,758,992.00	567,808,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		315,005,820.48	362,337,610.48
减：库存股		98,186,546.85	
其他综合收益		52,803,223.90	81,672,824.65
专项储备			
盈余公积		262,430,822.28	215,008,537.66
未分配利润		1,328,012,978.83	1,121,856,244.08
所有者权益（或股东权益）合计		2,427,825,290.64	2,348,684,208.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,837,132,512.56	3,341,859,154.18

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

2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		2,693,510,918.29	2,331,577,446.95
其中:营业收入		2,693,510,918.29	2,331,577,446.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,296,633,941.48	1,997,801,356.15
其中:营业成本		692,993,342.66	538,402,783.84
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		38,157,964.88	29,360,911.60
销售费用		1,300,773,913.68	1,181,577,495.93
管理费用		188,836,066.93	165,986,897.04
研发费用		86,206,247.14	97,763,376.06
财务费用		-10,333,593.81	-15,290,108.32
其中:利息费用		1,502,744.72	1,103,873.42
利息收入		12,471,012.31	16,681,224.92
加:其他收益		17,547,957.18	16,224,715.89
投资收益(损失以“-”号填列)		30,555,073.84	41,208,102.29
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		18,521,873.76	33,230,246.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		45,885.88	-52,060.98
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,273,906.70	7,882,860.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-8,774,943.15	-32,027,604.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)		34,616.69	79,482.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		435,011,660.55	367,091,585.80
加:营业外收入		2,092,534.09	3,882,385.87
减:营业外支出		23,752,807.18	6,773,007.43

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		413,351,387.46	364,200,964.24
减：所得税费用		50,851,771.54	39,818,589.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,499,615.92	324,382,375.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		362,499,615.92	324,382,375.10
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）		361,542,665.62	325,489,250.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		956,950.30	-1,106,875.88
六、其他综合收益的税后净额		-28,778,802.45	-32,444,881.49
（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		-28,552,790.42	-31,684,305.19
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-230,733.16	-738,900.22
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		4,721.13	-21,676.08
七、综合收益总额		333,720,813.47	291,937,493.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		332,759,142.04	293,066,045.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		961,671.43	-1,128,551.96
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.650	0.573
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.638	0.573

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

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		2,213,969,134.13	2,171,134,112.80
减：营业成本		687,044,949.88	493,210,336.26
税金及附加		29,091,752.54	26,098,333.03
销售费用		858,808,611.39	1,127,015,659.37
管理费用		119,159,629.23	121,342,205.38
研发费用		80,404,765.74	91,731,347.73
财务费用		-7,154,016.83	-11,119,474.49
其中：利息费用		3,634,300.63	2,691,360.91
利息收入		10,090,011.53	13,991,477.23
加：其他收益		15,299,895.10	12,601,599.75
投资收益（损失以“-”号填列）		81,791,109.45	39,851,132.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,521,873.76	33,230,246.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		45,885.88	-81,103.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-549,397.15	1,122,625.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,774,943.15	-25,427,094.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,076.50	25,891.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		534,427,068.81	350,948,756.38
加：营业外收入		1,258,269.21	1,942,239.09
减：营业外支出		3,370,934.50	3,628,158.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		532,314,403.52	349,262,836.92
减：所得税费用		58,091,557.35	36,915,178.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		474,222,846.17	312,347,658.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		474,222,846.17	312,347,658.76
（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		-28,869,600.75	-32,446,975.26

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-28,869,600.75	-32,446,975.26
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		-28,869,600.75	-32,446,975.26
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		445,353,245.42	279,900,683.50
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
2021年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		3,161,440,048.58	2,569,440,396.34
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		706,641.92	3,622,802.69
收到其他与经营活动有关的现金		104,390,497.66	65,714,614.55
经营活动现金流入小计		3,266,537,188.16	2,638,777,813.58
购买商品、接受劳务支付的现金		721,746,195.33	541,095,401.31
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		248,347,890.87	230,300,595.84
支付的各项税费		357,292,394.87	318,130,913.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,093,464,538.70	1,098,720,927.57
经营活动现金流出小计		2,420,851,019.77	2,188,247,837.87
经营活动产生的现金流量净额		845,686,168.39	450,529,975.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		348,510.38	8,849,030.98
取得投资收益收到的现金		13,626,963.80	7,818,613.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,097.69	203,826.79
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		2,116,000,000.00	1,559,220,997.01
投资活动现金流入小计		2,130,449,571.87	1,576,092,468.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,906,917.22	71,820,133.63
投资支付的现金		30,334,217.55	60,507,615.37
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,569,000,000.00	1,431,890,000.00
投资活动现金流出小计		2,676,241,134.77	1,564,217,749.00
投资活动产生的现金流量净额		-545,791,562.90	11,874,719.54
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		75,906,400.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		236,240,318.40	171,511,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		312,146,718.40	171,511,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	286,511,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,826,197.44	179,116,118.04
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		189,262,501.10	12,088,348.00
筹资活动现金流出小计		543,088,698.54	477,715,466.04
筹资活动产生的现金流量净额		-230,941,980.14	-306,204,466.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,691.29	-95,190.35
五、现金及现金等价物净增加额		68,925,934.06	156,105,038.86
加：期初现金及现金等价物余额		732,316,198.81	576,211,159.95
六、期末现金及现金等价物余额		801,242,132.87	732,316,198.81

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

2021年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		2,621,636,264.41	2,402,155,914.46
收到的税费返还			3,128,251.94
收到其他与经营活动有关的现金		421,218,808.92	65,539,492.20
经营活动现金流入小计		3,042,855,073.33	2,470,823,658.60
购买商品、接受劳务支付的现金		622,984,704.09	482,332,363.40
支付给职工及为职工支付的现金		119,235,172.79	109,179,152.57
支付的各项税费		274,797,139.53	283,908,617.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,008,699,366.86	1,182,662,957.38
经营活动现金流出小计		2,025,716,383.27	2,058,083,090.85
经营活动产生的现金流量净额		1,017,138,690.06	412,740,567.75

二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		51,648,510.38	874,975.18
取得投资收益收到的现金		13,557,223.89	6,611,661.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		415,132.10	49,137.59
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		2,059,000,000.00	1,315,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,124,620,866.37	1,322,535,773.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,812,637.50	65,593,469.77
投资支付的现金		30,334,217.55	72,595,963.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,569,000,000.00	1,180,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,669,146,855.05	1,318,189,433.14
投资活动产生的现金流量净额		-544,525,988.68	4,346,340.64
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		75,906,400.00	
取得借款收到的现金		236,240,318.40	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		312,146,718.40	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,015,354.60	178,796,558.51
支付其他与筹资活动有关的现金		185,715,276.10	
筹资活动现金流出小计		541,730,630.70	463,796,558.51
筹资活动产生的现金流量净额		-229,583,912.30	-293,796,558.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,294.40	455.61
五、现金及现金等价物净增加额		243,027,494.68	123,290,805.49
加: 期初现金及现金等价物余额		526,150,487.58	402,859,682.09
六、期末现金及现金等价物余额		769,177,982.26	526,150,487.58

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
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	567,808,992.00				319,632,043.72		84,866,729.63		215,115,292.02		1,125,301,080.24		2,312,724,137.61	9,430,378.63	2,322,154,516.24
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	567,808,992.00				319,632,043.72		84,866,729.63		215,115,292.02		1,125,301,080.24		2,312,724,137.61	9,430,378.63	2,322,154,516.24
三、本期增减变动金额(减少以	-50,000.00				-47,613,261.75	98,186,546.85	-28,783,523.58		47,422,284.62		93,476,554.20		-33,734,493.36	-1,844,856.82	-35,579,350.18

2021 年年度报告

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						28,783,523.58				361,542,665.62		332,759,142.04	961,671.43	333,720,813.47
(二) 所有者 投入和 减少资 本	-50,000.00			-47,613,261.75	98,186,546.85							-145,849,808.6	-2,806,528.25	-148,656,336.85
1. 所 有者投 入的普 通股	-50,000.00			-76,218,071.75	32,841,078.85							-109,109,150.60	-2,806,528.25	-111,915,678.85
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额				28,604,810.00	65,345,468.00							-36,740,658.00		-36,740,658.00
4. 其 他														
(三) 利润分 配								47,422,284.62		-268,066,111.42		-220,643,826.80		-220,643,826.80
1. 提 取盈余 公积								47,422,284.62		-47,422,284.62				
2. 提 取一般														

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-220,643,826.80		-220,643,826.80		-220,643,826.80
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															

2021 年年度报告

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	567,758,992.00				272,018,781.97	98,186,546.85	56,083,206.05	262,537,576.64		1,218,777,634.44		2,278,989,644.25	7,585,521.81	2,286,575,166.06

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	567,808,992.00				339,519,405.60		117,289,935.04	183,880,526.14			1,001,389,292.74		2,209,888,151.52	10,558,099.71	2,220,446,251.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															

2021 年年度报告

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	567,808,992.00			339,519,405.60		117,289,935.04		183,880,526.14		1,001,389,292.74		2,209,888,151.52	10,558,099.71	2,220,446,251.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-19,887,361.88		-32,423,205.41		31,234,765.88		123,911,787.50		102,835,986.09	-1,127,721.08	101,708,265.01
(一)综合收益总额						-32,423,205.41				325,489,250.98		293,066,045.57	-1,128,551.96	291,937,493.61
(二)所有者投入和减少资本													-3,200,000.00	-3,200,000.00
1.所有者投入的普通股													-3,200,000.00	-3,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所														

所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配								31,234,765.88		-201,577,463.48		-170,342,697.60					-170,342,697.60
1. 提取盈余公积									31,234,765.88		-31,234,765.88						
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				-19,887,361.88							-19,887,361.88	3,200,830.88	-16,686,531.00	
四、本期期末余额	567,808,992.00			319,632,043.72		84,866,729.63		215,115,292.02		1,125,301,080.24		2,312,724,137.61	9,430,378.63	2,322,154,516.24

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
2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年度
----	---------

2021 年年度报告

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,808,992.00				362,337,610.48		81,672,824.65		215,008,537.66	1,121,856,244.08	2,348,684,208.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,808,992.00				362,337,610.48		81,672,824.65		215,008,537.66	1,121,856,244.08	2,348,684,208.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-50,000.00				-47,331,790.00	98,186,546.85	- 28,869,600.75		47,422,284.62	206,156,734.75	79,141,081.77
(一) 综合收益总额							- 28,869,600.75			474,222,846.17	445,353,245.42
(二) 所有者投入和减少资本	-50,000.00				-47,331,790.00	98,186,546.85					-145,568,336.85
1. 所有者投入的普通股	-50,000.00				-75,936,600.00	32,841,078.85					-108,827,678.85
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,604,810.00	65,345,468.00					-36,740,658.00
4. 其他											
(三) 利润分配									47,422,284.62	-268,066,111.42	-220,643,826.80
1. 提取盈余公积									47,422,284.62	-47,422,284.62	
2. 对所有者(或股东)的分配										-220,643,826.80	-220,643,826.80
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											

2021 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	567,758,992.00				315,005,820.48	98,186,546.85	52,803,223.90	262,430,822.28	1,328,012,978.83	2,427,825,290.64

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,808,992.00				362,337,610.48		114,119,799.91		183,773,771.78	1,011,086,048.80	2,239,126,222.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,808,992.00				362,337,610.48		114,119,799.91		183,773,771.78	1,011,086,048.80	2,239,126,222.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-32,446,975.26		31,234,765.88	110,770,195.28	109,557,985.90
(一) 综合收益总额							-32,446,975.26			312,347,658.76	279,900,683.50
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配									31,234,765.88	-201,577,463.48	-170,342,697.60
1. 提取盈余公积									31,234,765.88	-31,234,765.88	
2. 对所有者(或股东)的分配										-170,342,697.60	-170,342,697.60

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	567,808,992.00				362,337,610.48		81,672,824.65		215,008,537.66	1,121,856,244.08	2,348,684,208.87

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

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的转增股本、增发新股、回购股份，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 567,758,992.00 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。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制药行业，主要产品包括通络祛痛膏（骨质增生一贴灵）、壮骨麝香止痛膏、丹鹿通督片、培元通脑胶囊以及参芪降糖胶囊等十余种。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 24 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 13 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南羚锐投资发展有限公司	全资	二级	100.00	100.00
河南羚锐生物药业有限公司	全资	二级	100.00	100.00
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	全资	二级	100.00	100.00
北京羚锐伟业科技有限公司	控股	二级	95.00	95.00
新县宾馆有限责任公司	全资	二级	100.00	100.00
河南羚锐保健品股份有限公司	控股	二级	84.77	84.77
信阳羚锐生态农业有限公司	全资	三级	100.00	100.00
河南省中药研究所有限公司	全资	三级	100.00	100.00
新县香山湖发展有限公司	全资	二级	100.00	100.00
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	控股	二级	98.68	98.68
信阳羚锐好味道股份有限公司	控股	三级	96.27	96.27
河南羚锐医药有限公司	全资	二级	100.00	100.00
河南羚锐大药房连锁有限公司	全资	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

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

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

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

①增加子公司或业务

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

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

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

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

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

② 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③ 购买子公司少数股权

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

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

4) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减

值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

5) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

6) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

7) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

8) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①) 能够消除或显著减少会计错配。

②) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

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

①) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价

值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除

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

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

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

(6) 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

4) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

5) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

6) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

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

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

(1) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

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。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内各公司之间的其他应收款	不计提坏账
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	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

	收款项的账龄进行信用风险组合分类	的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
--	------------------	---

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投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。

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注。

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公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将

多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、

印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

本化。

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26. 生物资产

√适用 □不适用

（1）生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括颠茄草、杜仲、延胡索等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（2）生物资产初始计量

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

（3）生物资产后续计量

- 1) 后续支出

自行种植的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的种苗费、人工费和应分摊的间接

费用等必要支出确定。

(4) 生物资产减值

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

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

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，

并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

31. 长期待摊费用√适用 不适用**(1) 摊销方法**

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

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
羚锐农业生态园土地平整费	30 年	预计受益年限
郑州办装修费	117 个月	预计受益年限
车位费	9-10 年	预计受益年限
新县香山湖发展有限公司改造工程	28 年	预计受益年限
好味道租赁车间改造工程	15 年	预计受益年限
高铁站体验店装修费	42 个月	预计可使用年限
大别山风物馆	120 个月	预计可使用年限
羚锐广场	120 个月	预计可使用年限
郑州办储藏室	120 个月	预计受益年限
生物技改项目	60 个月	预计可使用年限
正山堂办公室改造维修费	36 个月	预计可使用年限
服务费	24 个月	预计服务年限

32. 合同负债**(1). 合同负债的确认方法**√适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**√适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

35. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，

修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定

恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户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. 收入确认的具体方法

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

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

2. 租赁合同的合并

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

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋租赁
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

4. 售后租回交易

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

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将

高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

回购本公司股份

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

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

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注。	公司第八届董事会第五次会议审议通过	见其他说明
2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）自 2021 年 2 月 2 日起施行。本公司自施行日起执行解释 14 号。		执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响
2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号。		执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响

其他说明

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，

变更后的会计政策详见附注重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额确认使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额 (注 1)	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		9,973,889.02	9,973,889.02
资产合计		9,973,889.02	9,973,889.02
一年内到期的非流动负债		1,510,707.54	1,510,707.54
租赁负债		8,463,181.48	8,463,181.48
负债合计		9,973,889.02	9,973,889.02

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：与租赁准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表使用权资产累积影响金额为 9,973,889.02 元，一年内到期的非流动负债累积影响金额为 1,510,707.54 元，租赁负债累积影响金额为 8,463,181.48 元。

注 2：本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 9,973,889.02 元、使用权资产人民币 9,973,889.02 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 3.93%。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	732,316,860.77	732,316,860.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	57,232,464.88	57,232,464.88	
衍生金融资产			
应收票据	495,297,636.90	495,297,636.90	
应收账款	145,719,962.51	145,719,962.51	
应收款项融资	67,579,142.77	67,579,142.77	
预付款项	26,711,664.80	26,711,664.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,208,112.95	8,208,112.95	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	331,412,309.59	331,412,309.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,062,515.53	52,062,515.53	
流动资产合计	1,916,540,670.70	1,916,540,670.70	
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	98,580,891.15	98,580,891.15	
其他权益工具投资	191,108,839.97	191,108,839.97	
其他非流动金融资产	60,063,030.22	60,063,030.22	
投资性房地产			
固定资产	727,256,027.08	727,256,027.08	
在建工程	2,775,077.14	2,775,077.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,973,889.02	9,973,889.02
无形资产	235,039,806.81	235,039,806.81	
开发支出	47,811,701.39	47,811,701.39	
商誉			
长期待摊费用	39,338,482.35	39,338,482.35	
递延所得税资产	97,787,819.14	97,787,819.14	
其他非流动资产	41,453,881.30	41,453,881.30	
非流动资产合计	1,541,215,556.55	1,551,189,445.57	9,973,889.02
资产总计	3,457,756,227.25	3,467,730,116.27	9,973,889.02
流动负债:			

短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
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	78,808,594.35	78,808,594.35	
预收款项	20,200.00	20,200.00	
合同负债	71,726,340.91	71,726,340.91	
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	104,862,972.82	104,862,972.82	
应交税费	76,185,563.09	76,185,563.09	
其他应付款	662,066,894.27	662,066,894.27	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,510,707.54	1,510,707.54
其他流动负债	52,586,546.80	52,586,546.80	
流动负债合计	1,066,257,112.24	1,067,767,819.78	1,510,707.54
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		8,463,181.48	8,463,181.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	48,257,747.51	48,257,747.51	
递延所得税负债	21,086,851.26	21,086,851.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,344,598.77	77,807,780.25	8,463,181.48
负债合计	1,135,601,711.01	1,145,575,600.03	9,973,889.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	567,808,992.00	567,808,992.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	319,632,043.72	319,632,043.72	
减：库存股			
其他综合收益	84,866,729.63	84,866,729.63	
专项储备			
盈余公积	215,115,292.02	215,115,292.02	

一般风险准备			
未分配利润	1,125,301,080.24	1,125,301,080.24	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	2,312,724,137.61	2,312,724,137.61	
少数股东权益	9,430,378.63	9,430,378.63	
所有者权益(或股东权益) 合计	2,322,154,516.24	2,322,154,516.24	
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	3,457,756,227.25	3,467,730,116.27	9,973,889.02

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，对相关会计政策进行相应变更。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	526,150,487.58	526,150,487.58	
交易性金融资产	232,464.88	232,464.88	
衍生金融资产			
应收票据	474,268,982.73	474,268,982.73	
应收账款	137,773,404.54	137,773,404.54	
应收款项融资	16,895,199.00	16,895,199.00	
预付款项	25,985,194.79	25,985,194.79	
其他应收款	57,838,864.18	57,838,864.18	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	307,450,693.56	307,450,693.56	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	51,346,915.91	51,346,915.91	
流动资产合计	1,597,942,207.17	1,597,942,207.17	
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	513,801,768.10	513,801,768.10	
其他权益工具投资	187,828,334.73	187,828,334.73	
其他非流动金融资产	60,063,030.22	60,063,030.22	
投资性房地产			
固定资产	643,752,297.84	643,752,297.84	
在建工程	1,667,584.79	1,667,584.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,896,752.03	2,896,752.03

无形资产	177,100,649.38	177,100,649.38	
开发支出	54,102,287.09	54,102,287.09	
商誉			
长期待摊费用	8,177,675.21	8,177,675.21	
递延所得税资产	90,125,236.70	90,125,236.70	
其他非流动资产	7,298,082.95	7,298,082.95	
非流动资产合计	1,743,916,947.01	1,746,813,699.04	2,896,752.03
资产总计	3,341,859,154.18	3,344,755,906.21	2,896,752.03
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	70,311,893.38	70,311,893.38	
预收款项			
合同负债	47,976,404.60	47,976,404.60	
应付职工薪酬	81,337,513.67	81,337,513.67	
应交税费	69,002,501.00	69,002,501.00	
其他应付款	594,825,876.17	594,825,876.17	
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		1,387,447.69	1,387,447.69
其他流动负债	48,766,471.49	48,766,471.49	
流动负债合计	932,220,660.31	933,608,108.00	1,387,447.69
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		1,509,304.34	1,509,304.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,712,435.11	41,712,435.11	
递延所得税负债	19,241,849.89	19,241,849.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,954,285.00	62,463,589.34	1,509,304.34
负债合计	993,174,945.31	996,071,697.34	2,896,752.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	567,808,992.00	567,808,992.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	362,337,610.48	362,337,610.48	
减：库存股			
其他综合收益	81,672,824.65	81,672,824.65	
专项储备			
盈余公积	215,008,537.66	215,008,537.66	

未分配利润	1,121,856,244.08	1,121,856,244.08	
所有者权益（或股东权益）合计	2,348,684,208.87	2,348,684,208.87	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,341,859,154.18	3,344,755,906.21	2,896,752.03

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，对相关会计政策进行相应变更。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
北京羚锐伟业科技有限公司	15
信阳羚锐生态农业有限公司	20
河南羚锐投资发展有限公司	25
河南羚锐生物药业有限公司	15
河南羚锐保健品股份有限公司	20
新县宾馆有限责任公司	25
河南省中药研究所有限公司	25
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	21
新县香山湖发展有限公司	25
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	15
信阳羚锐好味道股份有限公司	20
河南羚锐医药有限公司	25
河南羚锐大药房连锁有限公司	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 GR202041000091 的高新企业证书，所得税减按 15% 的税率缴纳，本公司 2020 年-2022 年适用税率为 15%。

本公司子公司北京羚锐伟业科技有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR202011000548 的高新技术企业证书，2020 年-2022 年适用税率为 15%。

本公司子公司河南羚锐生物药业有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR202141001527 的高新技术企业证书，2021 年-2023 年适用税率为 15%。

本公司子公司河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR201941002065 的高新技术企业证书，2019 年-2021 年适用税率为 15%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%（生活服务业从 2019 年 10 月 1 日起调整为 15%）抵减应纳税额。本公司子公司新县宾馆有限责任公司、新县香山湖发展有限公司享受此税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司信阳羚锐生态农业有限公司、河南羚锐保健品股份有限公司、信阳羚锐好味道股份有限公司 2021 年实际享受此项税收优惠政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,476.73	76,939.65
银行存款	800,877,021.78	732,210,011.49
其他货币资金	311,634.36	29,909.63
合计	801,242,132.87	732,316,860.77
其中：存放在境外的款项总额	636,773.80	1,573,343.53

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款		661.96
合计		661.96

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,194,459.65	57,232,464.88
其中：		
权益工具投资	194,459.65	232,464.88
理财产品	280,000,000.00	57,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	280,194,459.65	57,232,464.88

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	228,382,031.41	495,297,636.90
商业承兑票据		
合计	228,382,031.41	495,297,636.90

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		49,674,972.19
商业承兑票据		

合计		49,674,972.19

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					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										
其中：										
银行承兑汇票	228,382,031.41	100.00			228,382,031.41	495,297,636.90	100.00			495,297,636.90
合计	228,382,031.41	/		/	228,382,031.41	495,297,636.90	/		/	495,297,636.90

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	228,382,031.41		
合计	228,382,031.41		

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	174,020,710.24
1 年以内小计	174,020,710.24
1 至 2 年	5,940,362.49
2 至 3 年	1,630,046.85
3 年以上	
3 至 4 年	1,546,734.24
4 至 5 年	38,744.29
5 年以上	2,422,783.84
合计	185,599,381.95

(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	185,599,381.95	100.00	12,693,554.10	6.84	172,905,827.85	156,830,329.43	100.00	11,110,366.92	7.08	145,719,962.51
其中：										
账龄组合	185,599,381.95	100.00	12,693,554.10	6.84	172,905,827.85	156,830,329.43	100.00	11,110,366.92	7.08	145,719,962.51
合计	185,599,381.95	/	12,693,554.10	/	172,905,827.85	156,830,329.43	/	11,110,366.92	/	145,719,962.51

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	174,020,710.24	8,701,035.51	5.00
1-2 年	5,940,362.49	594,036.25	10.00
2-3 年	1,630,046.85	326,009.37	20.00
3-4 年	1,546,734.24	618,693.70	40.00
4-5 年	38,744.29	30,995.43	80.00
5 年以上	2,422,783.84	2,422,783.84	100.00
合计	185,599,381.95	12,693,554.10	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	185,599,381.95	12,693,554.10	6.84
合计	185,599,381.95	12,693,554.10	6.84

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	11,110,366.92	2,074,668.54	183.91	491,665.27		12,693,554.10
合计	11,110,366.92	2,074,668.54	183.91	491,665.27		12,693,554.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	491,665.27

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	206,056.36	无法收回	公司管理层审批	否
客户二	货款	100,000.00	无法收回	公司管理层审批	否
客户三	货款	185,608.91	无法收回	公司管理层审批	否
合计	/	491,665.27	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	53,808,804.20	28.99	2,690,440.21
第二名	11,074,160.00	5.97	553,708.00
第三名	7,622,511.00	4.11	381,125.55
第四名	7,391,230.00	3.98	369,561.50
第五名	5,479,188.35	2.95	273,959.42
合计	85,375,893.55	46.00	4,268,794.68

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,896,708.36	67,579,142.77
合计	29,896,708.36	67,579,142.77

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

于 2021 年 12 月 31 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。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,158,179.31	94.23	23,332,185.55	87.35
1至2年	1,257,807.37	5.12	2,900,914.54	10.86
2至3年	5,286.00	0.02	73,658.20	0.27
3年以上	155,711.11	0.63	404,906.51	1.52
合计	24,576,983.79	100.00	26,711,664.80	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	116,666.67	1年以内、1-2年	尚未提供服务
供应商二	111,062.58	1年以内、1-2年	尚未提供服务
供应商三	80,000.00	1-2年	尚未提供服务
供应商四	74,250.00	1年以内、1-2年	尚未交货
供应商五	60,000.00	3年以上	尚未交货
合计	441,979.25		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,603,712.00	26.87
第二名	2,650,000.00	10.78
第三名	2,165,062.83	8.81
第四名	1,543,982.30	6.28
第五名	1,485,168.14	6.04
合计	14,447,925.27	58.78

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,345,173.92	8,208,112.95
合计	9,345,173.92	8,208,112.95

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1 年以内小计	4,562,103.97
1 至 2 年	3,372,779.77
2 至 3 年	1,963,001.19
3 年以上	
3 至 4 年	612,478.19
4 至 5 年	188,927.45
5 年以上	791,275.92
合计	11,490,566.49

(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	7,148,371.74	6,411,679.95
其他	4,342,194.75	4,810,893.69
合计	11,490,566.49	11,222,573.64

(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)	
2021年1月1日余额	2,779,460.69		235,000.00	3,014,460.69
2021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	-565,761.84		-235,000.00	-800,761.84
本期转回				
本期转销				
本期核销	68,306.28			68,306.28
其他变动				
2021年12月31日余额	2,145,392.57			2,145,392.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,014,460.69	-800,761.84		68,306.28		2,145,392.57
合计	3,014,460.69	-800,761.84		68,306.28		2,145,392.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	68,306.28

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他应收一	其他	5,986.28	无法收回	公司管理层审批	否
其他应收二	其他	3,000.00	无法收回	公司管理层审批	否
其他应收三	其他	2,500.00	无法收回	公司管理层审批	否
其他应收四	其他	50,820.00	无法收回	公司管理层审批	否
其他应收五	押金	6,000.00	无法收回	公司管理层审批	否
合计	/	68,306.28	/	/	/

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	业务员周转金	954,029.44	1年以内、1至2年	8.30	52,146.09
第二名	业务员周转金	574,033.08	1年以内	5.00	28,701.65
第三名	业务员周转金	479,981.34	1年以内	4.18	23,999.07
第四名	业务员周转金	418,574.85	1年以内	3.64	20,928.74
第五名	业务员周转金	330,000.00	1年以内	2.87	66,000.00

合计	/	2,756,618.71	/	23.99	191,775.55
----	---	--------------	---	-------	------------

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	193,386,568.83		193,386,568.83	184,868,337.45		184,868,337.45
在产品	116,528,059.96		116,528,059.96	61,383,033.89		61,383,033.89
库存商品	125,024,422.84	9,158,110.16	115,866,312.68	81,562,342.44	443,829.56	81,118,512.88
周转材料						
消耗性生物资产				204,070.96		204,070.96
合同履约成本						
委托加工物资				270,527.56		270,527.56
农产品	2,608,341.81		2,608,341.81	3,567,826.85		3,567,826.85
合计	437,547,393.44	9,158,110.16	428,389,283.28	331,856,139.15	443,829.56	331,412,309.59

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

原材料					
在产品					
库存商品	443,829.56	8,774,943.15		60,662.55	9,158,110.16
周转材料					
消耗性生物资产					
合同履约成本					
合计	443,829.56	8,774,943.15		60,662.55	9,158,110.16

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

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		
留抵税额	237,736.79	328,803.67
待认证进项税额	6,569.27	1,326.39
待抵扣进项税额	4,141.60	
待摊地租及租金	8,509.60	379,694.04
预交增值税	15,278,357.79	11,263,015.91
预缴所得税		5,775.52
大额存单	140,769,491.67	40,083,900.00
合计	156,304,806.72	52,062,515.53

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	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	98,580,891.15			18,521,873.76							117,102,764.91
小计	98,580,891.15			18,521,873.76							117,102,764.91
合计	98,580,891.15			18,521,873.76							117,102,764.91

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江苏亚邦染料股份有限公司	89,440,000.00	83,680,000.00
中原银行股份有限公司	43,317,556.18	83,161,142.90
中证焦桐基金管理有限公司	10,156,131.17	10,304,896.57

上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司	10,950,411.20	10,682,295.26
河南兴锐农牧科技有限公司	1,585,683.22	1,295,150.64
河南绿达山茶油股份有限公司	2,016,353.48	1,985,354.60
合计	157,466,135.25	191,108,839.97

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏亚邦染料股份有限公司		58,665,000.00				
中原银行股份有限公司		11,317,556.18				
中证焦桐基金管理有限公司	159,904.00	156,131.17				
上海陆道智城文化创意产业集团股份有限公司			9,049,588.80			
河南兴锐农牧科技有限公司			314,316.78			
河南绿达山茶油股份有限公司			3,383,646.52			

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	90,132,628.50	60,063,030.22
合计	90,132,628.50	60,063,030.22

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	697,991,640.73	727,256,027.08
固定资产清理		
合计	697,991,640.73	727,256,027.08

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	602,633,885.29	320,021,039.73	22,839,857.42	184,966,603.10	1,130,461,385.54
2. 本期增加金额	5,486,236.39	21,208,401.90		4,910,609.10	31,605,247.39
(1) 购置	3,269,671.25	19,807,890.06		4,910,609.10	27,988,170.41
(2) 在建工程转入	2,216,565.14	1,400,511.84			3,617,076.98
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	254,407.30	942,920.74	994,386.96	1,200,375.20	3,392,090.20
(1) 处置或报废		942,880.61	988,669.24	1,178,507.35	3,110,057.20
其他减少	254,407.30	40.13	5,717.72	21,867.85	282,033.00
4. 期末余额	607,865,714.38	340,286,520.89	21,845,470.46	188,676,837.00	1,158,674,542.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	135,358,297.87	117,605,834.70	14,842,368.22	94,189,664.89	361,996,165.68
2. 本期增加金额	15,950,333.93	23,471,109.19	1,572,111.37	19,157,729.38	60,151,283.87
(1) 计提	15,950,333.93	23,471,109.19	1,572,111.37	19,157,729.38	60,151,283.87
3. 本期减少金额	46,459.34	695,338.39	792,413.33	1,069,255.31	2,603,466.37
(1) 处置或报废		695,318.58	787,886.84	1,055,579.55	2,538,784.97
其他减少	46,459.34	19.81	4,526.49	13,675.76	64,681.40
4. 期末余额	151,262,172.46	140,381,605.50	15,622,066.26	112,278,138.96	419,543,983.18
三、减值准备					
1. 期初余额	25,031,977.17	14,590,799.25		1,586,416.36	41,209,192.78

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		53,543.81		16,730.15	70,273.96
(1) 处置或报废		53,543.81		16,730.15	70,273.96
4. 期末余额	25,031,977.17	14,537,255.44		1,569,686.21	41,138,918.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	431,571,564.75	185,367,659.95	6,223,404.20	74,829,011.83	697,991,640.73
2. 期初账面价值	442,243,610.25	187,824,405.78	7,997,489.20	89,190,521.85	727,256,027.08

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	28,970,978.51	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,775,111.06	2,775,077.14
工程物资		
合计	24,775,111.06	2,775,077.14

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百亿贴膏剂工程				1,143,874.65		1,143,874.65
备用提取车间建设工程	15,110,019.88		15,110,019.88			
凝胶贴膏工程	8,783,635.46		8,783,635.46			
零星工程	881,455.72		881,455.72	1,631,202.49		1,631,202.49
合计	24,775,111.06		24,775,111.06	2,775,077.14		2,775,077.14

(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
百亿贴膏剂项目	450,000,000	1,143,874.65	1,869,927.56	3,013,802.21			89.17	100%				自有资金
高架仓库B工程	50,000,000		346,637.60	346,637.60			77.71	100%				自有资金

SA P 项目	15,000,000		12,149,615.44		12,149,615.44		81.00	100%				自有资金
备用提取车间建设项目	40,000,000		15,110,019.88			15,110,019.88	37.78	40.00%				自有资金
凝胶贴膏工程	14,750,000		8,783,635.46			8,783,635.46	59.55	60.00%				自有资金
零星工程		1,631,202.49	337,074.61	256,637.17	830,184.21	881,455.72						自有资金
合计	569,750,000	2,775,077.14	38,596,910.55	3,617,076.98	12,979,799.65	24,775,111.06	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,973,889.02	9,973,889.02
2. 本期增加金额	1,803,071.16	1,803,071.16
租赁	1,803,071.16	1,803,071.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,776,960.18	11,776,960.18
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,619,087.66	1,619,087.66
(1) 计提	1,619,087.66	1,619,087.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,619,087.66	1,619,087.66
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	10,157,872.52	10,157,872.52
2. 期初账面价值	9,973,889.02	9,973,889.02

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1. 期初余额	241,931,350.48		63,893,234.08	8,223,275.85	314,047,860.41
2. 本期增加金额				12,935,180.65	12,935,180.65
(1) 购置				12,935,180.65	12,935,180.65
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				875,000.00	875,000.00
(1) 处置					
其他原因减少				875,000.00	875,000.00
4. 期末余额	241,931,350.48		63,893,234.08	20,283,456.50	326,108,041.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,000,448.15		44,278,239.54	3,729,365.91	79,008,053.60
2. 本期增加金额	5,204,144.02		5,146,575.16	678,611.47	11,029,330.65
(1) 计提	5,204,144.02		5,146,575.16	678,611.47	11,029,330.65
3. 本期减少金额				875,000.00	875,000.00
(1) 处置					
其他原因减少				875,000.00	875,000.00
4. 期末余额	36,204,592.17		49,424,814.70	3,532,977.38	89,162,384.25
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	205,726,758.31		14,468,419.38	16,750,479.12	236,945,656.81
2. 期初账面价值	210,930,902.33		19,614,994.54	4,493,909.94	235,039,806.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.11%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
化药贴剂	29,664,256.50	3,834,651.21				3,319,479.52	30,179,428.19
口服制剂	14,419,175.28	28,652,342.71				28,135,290.21	14,936,227.78
保健食品	3,728,269.61	2,628,173.40				2,065,106.10	4,291,336.91
软膏制剂		7,851,274.66				7,851,274.66	
中药贴膏剂		21,765,159.63				21,765,159.63	
化药贴膏剂		9,826,648.56				9,826,648.56	
其他		13,243,288.46				13,243,288.46	
合计	47,811,701.39	87,801,538.63				86,206,247.14	49,406,992.88

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形 成的		处 置		
河南羚锐保健品 股份有限公司	7,554,423.43					7,554,423.43
河南羚锐投资发 展有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	8,054,423.43					8,054,423.43

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提		处 置		
河南羚锐保健品 股份有限公司	7,554,423.43					7,554,423.43
河南羚锐投资发 展有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	8,054,423.43					8,054,423.43

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大别山风物 馆	4,207,162.91		531,431.10		3,675,731.81
高铁站体验 店装修	84,794.49		84,794.49		

海南办车位	106,000.00		12,000.00		94,000.00
好味道租赁 车间改造工程	2,181,878.64		199,866.72		1,982,011.92
羚锐广场	1,670,821.54		211,051.14		1,459,770.40
羚锐农业生态园土地平整费	1,095,562.67	946,619.00	56,984.52		1,985,197.15
生物技改项目	6,318,208.83		1,309,881.74		5,008,327.09
新县香山湖 发展有限公司 改造工程	21,337,104.79		1,017,355.44	20,319,749.35	
正山堂办公室改造维修费	228,052.21		85,519.58		142,532.63
郑州办车位费	545,402.25		92,558.00		452,844.25
郑州办储藏室	245,355.09		27,516.46		217,838.63
郑州办装修费	1,318,138.93		251,074.08		1,067,064.85
万得技术服务费		80,912.00	40,456.00		40,456.00
合计	39,338,482.35	1,027,531.00	3,920,489.27	20,319,749.35	16,125,774.73

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
固定资产减值准备	37,530,702.85	5,629,605.43	37,600,976.81	5,640,146.52
内部交易未实现利润	91,300,062.33	13,695,009.35	7,644,280.47	1,146,642.07
可抵扣亏损				
应收账款-坏账准备	10,310,861.98	1,571,623.27	8,453,775.76	1,272,695.90
其他应收款-坏账准备	1,790,993.39	372,360.12	3,386,359.37	548,878.24
存货跌价准备	9,158,110.16	1,373,716.52	443,829.56	66,574.43
交易性金融资产	177,286.59	26,592.99	141,979.89	21,296.98
递延收益	34,860,994.47	5,229,149.17	41,879,101.78	6,281,865.27
预提费用	443,714,048.70	66,683,174.22	399,672,806.66	60,697,690.14
应付职工薪酬	113,317,869.87	17,687,801.79	85,852,732.21	12,877,909.83
视同销售			61,560,798.39	9,234,119.76
租赁负债	103,581.53	15,537.23		

股份支付	28,045,724.20	4,206,858.63		
合计	770,310,236.07	116,491,428.72	646,636,640.90	97,787,819.14

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	61,089,098.55	9,163,364.78	95,053,334.73	14,258,000.21
长期股权投资	4,922,163.33	1,230,540.83	4,922,163.33	1,230,540.83
固定资产（500万元以下，不含房屋建筑物）	45,441,613.21	6,816,241.98	33,078,734.34	4,961,810.15
其他流动资产	769,491.67	115,423.75	83,900.00	12,585.00
其他非流动资产	1,478,444.44	221,766.67		
其他非流动金融资产	132,628.50	19,894.28	63,030.22	9,454.53
投资性房地产转换日公允价值变动	4,096,403.60	614,460.54	4,096,403.60	614,460.54
合计	117,929,843.30	18,181,692.83	137,297,566.22	21,086,851.26

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	80,030,262.86	56,382,337.40
应收账款-坏账准备	2,382,692.12	2,656,591.16
其他应收款-坏账准备	354,399.18	377,383.89
预提费用	249,299.94	191,698.69
递延收益	7,917,714.71	6,378,645.73
应付职工薪酬	11,793,993.52	16,923,361.49
其他权益工具投资	3,697,963.30	4,019,494.76
固定资产减值准备	3,608,215.97	3,608,215.97
租赁负债	122,541.17	
股份支付	559,085.80	
合计	110,716,168.57	90,537,729.09

(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
2021		5,021,780.56	
2022	5,902,962.32	5,896,982.71	
2023	3,903,914.77	4,450,116.21	
2024	6,842,589.12	6,259,583.43	
2025	16,054,283.63	12,828,176.06	
2026	26,743,460.64	1,706,744.82	
2027	1,205,150.52	1,330,128.46	
2028	2,404,769.57	3,388,828.69	
2029	5,612,809.20	7,413,926.57	
2030	7,194,443.20	8,086,069.89	
2031	4,165,879.89		
合计	80,030,262.86	56,382,337.40	/

其他说明：

适用 不适用**31、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	12,775,545.63		12,775,545.63	4,453,881.30		4,453,881.30
预付土地款	41,000,000.00		41,000,000.00	37,000,000.00		37,000,000.00
大额存单	91,478,444.44		91,478,444.44			
合计	145,253,990.07		145,253,990.07	41,453,881.30		41,453,881.30

其他说明：

期末其他非流动资产较期初增加 250.40%，主要系长期大额存单及利息增加所致。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	20,000,000.00
票据贴现借款	26,240,318.40	
未到期应付利息	97,361.10	
合计	126,337,679.50	20,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	60,028,992.44	43,074,765.20
应付工程款	10,900,595.03	11,019,408.72
应付设备款	6,041,481.39	8,476,181.23
应付其他款	1,040,058.36	16,238,239.20
合计	78,011,127.22	78,808,594.35

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	3,345,103.18	未到结算期
供应商二	1,324,038.73	未到结算期
供应商三	1,023,344.35	未到结算期

供应商四	863,700.00	未到结算期
供应商五	818,348.62	未到结算期
合计	7,374,534.88	/

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收定金	63,062.00	20,200.00
合计	63,062.00	20,200.00

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	79,089,310.26	71,726,340.91
合计	79,089,310.26	71,726,340.91

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	104,597,792.90	256,789,705.88	233,798,398.17	127,589,100.61
二、离职后福利-设定提存计划	265,179.92	13,948,768.55	13,970,558.21	243,390.26
三、辞退福利		695,434.05	695,434.05	

四、一年内到期的其他福利				
合计	104,862,972.82	271,433,908.48	248,464,390.43	127,832,490.87

(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	88,207,299.75	219,609,450.73	198,236,208.82	109,580,541.66
二、职工福利费		15,521,833.97	15,521,833.97	
三、社会保险费	130,064.73	8,058,293.50	7,508,199.94	680,158.29
其中：医疗保险费	80,072.15	7,581,560.57	6,989,195.52	672,437.20
工伤保险费	48,901.83	476,732.93	518,023.50	7,611.26
生育保险费	1,090.75		980.92	109.83
四、住房公积金	40,871.62	5,360,960.93	5,360,885.96	40,946.59
五、工会经费和职工教育经费	16,219,556.80	8,239,166.75	7,171,269.48	17,287,454.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	104,597,792.90	256,789,705.88	233,798,398.17	127,589,100.61

(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	109,084.76	13,396,585.72	13,387,116.63	118,553.85
2、失业保险费	156,095.16	552,182.83	583,441.58	124,836.41
3、企业年金缴费				
合计	265,179.92	13,948,768.55	13,970,558.21	243,390.26

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,011,270.20	18,799,342.24

消费税		
营业税		
企业所得税	46,897,430.65	52,457,498.25
个人所得税	409,517.83	198,219.60
城市维护建设税	1,245,713.84	980,900.89
教育费附加	704,478.15	571,686.95
地方教育费附加	469,652.09	380,904.97
房产税	1,846,758.89	1,664,976.36
土地使用税	927,579.48	965,367.49
印花税	338,938.67	129,097.64
环境保护税	1,154.94	1,087.94
价格调节基金	36,480.76	36,480.76
合计	75,888,975.50	76,185,563.09

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,382,099.94	1,324,498.69
应付股利		
其他应付款	913,708,113.40	660,742,395.58
合计	915,090,213.34	662,066,894.27

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,382,099.94	1,324,498.69
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,382,099.94	1,324,498.69

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	442,581,248.70	398,540,006.66
保证金	102,575,062.91	53,780,725.88
暂借款	146,000,000.00	146,000,000.00
限制性股票回购	65,345,468.00	
其他	157,206,333.79	62,421,663.04
合计	913,708,113.40	660,742,395.58

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信阳悦合房地产有限公司	146,000,000.00	未到结算期
新县财政局	5,000,000.00	未到结算期
沙窝扶贫种植户	1,456,000.00	未到结算期
合计	152,456,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,650,107.22	1,510,707.54
合计	1,650,107.22	1,510,707.54

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结转销项税	10,250,557.84	9,257,007.85
已背书未到期票据	23,434,653.79	43,329,538.95
合计	33,685,211.63	52,586,546.80

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁收款额总额	13,555,961.25	13,882,049.75
减：未确认融资费用	-4,002,195.61	-3,908,160.73
减：一年内到期的租赁负债	-1,650,107.22	-1,510,707.54
合计	7,903,658.42	8,463,181.48

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 393,491.88 元。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,257,747.51	2,002,000.00	7,481,038.33	42,778,709.18	详见下表

合计	48,257,747.51	2,002,000.00	7,481,038.33	42,778,709.18	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
芬太尼相关项目	3,900,000.08			1,533,333.32		2,366,666.76	与资产相关
橡胶膏剂相关项目	12,000,789.15			1,332,372.56		10,668,416.59	与资产相关
培元通脑和丹鹿通督标准生产线项目	8,328,767.12			1,561,643.84		6,767,123.28	与资产相关
先进制造业发展专项资金	7,954,545.43			909,090.92		7,045,454.51	与资产相关
智能制造数字化工厂	4,800,000.00					4,800,000.00	与资产相关
一二三产业融合试点项目	3,454,360.01			203,867.52		3,250,492.49	与资产相关
经皮给药平台	1,495,000.08			498,333.32		996,666.76	与资产相关
联苯乙酸贴片	1,249,999.92			416,666.68		833,333.24	与资产相关
解毒散结产业化项目	1,500,000.00			400,000.00		1,100,000.00	与资产相关
丹玉通脉重大新药特制	1,083,333.33			200,000.00		883,333.33	与资产相关
其他	2,490,952.39	2,002,000.00		425,730.17		4,067,222.22	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	567,808,992.00				-50,000.00	-50,000.00	567,758,992.00

其他说明：

报告期内股权激励人员离职冲减股权。

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）	306,193,186.60		76,218,071.75	229,975,114.85
其他资本公积	13,438,857.12	28,604,810.00		42,043,667.12
合计	319,632,043.72	28,604,810.00	76,218,071.75	272,018,781.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（一）如附注所述，本报告期本公司之控股孙公司信阳羚锐好味道股份有限公司对其少数股东股权进行回购。回购成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额冲减资本公积-股本溢价 281,471.75 元。

（二）资本溢价（股本溢价）本期减少 75,747,600.00 元，系公司回购的股份用于员工持股计划和限制性股票激励时实际收到的金额与库存股账面金额的差额部分。

（三）资本溢价(股本溢价)本期减少 189,000.00 元，系本期限制性股票激励计划员工离职，对其股份进行回购。其中冲减股本 50,000 元，冲减资本公积 189,000.00 元，同时减少限制性股票回购义务 239,000.00 元。

（四）其他资本公积本期增加 28,604,810.00 元，全部系 2021 年实施的员工持股计划和限制性股票激励本期确认的成本、费用。

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		184,495,078.85	151,654,000.00	32,841,078.85
限制性股票回购义务		65,584,468.00	239,000.00	65,345,468.00
合计		250,079,546.85	151,893,000.00	98,186,546.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

回购本公司股份：本期公司回购股份发生的全部支出 184,495,078.85 元，本期回购的股份由于授予员工持股计划和限制性股票激励转出 151,654,000.00 元。

限制性股票回购义务：本期公司因实施限制性股票激励确认的股票回购义务 65,584,468.00 元，本期因回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票减少回购义务 239,000.00 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	77,295,890.26	-33,642,704.72			-5,094,635.43	-28,552,790.42	4,721.13	48,743,099.84
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	77,295,890.26	-33,642,704.72			-5,094,635.43	-28,552,790.42	4,721.13	48,743,099.84
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的	7,570,839.37	-230,733.16				-230,733.16		7,340,106.21

其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,130,464.43	-230,733.16				-230,733.16		899,731.27
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	84,866,729.63	-33,873,437.88			-5,094,635.43	-28,783,523.58	4,721.13	56,083,206.05

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	215,008,935.64	47,422,284.62		262,431,220.26
任意盈余公积	106,356.38			106,356.38
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	215,115,292.02	47,422,284.62		262,537,576.64

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,125,301,080.24	1,001,389,292.74
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	1,125,301,080.24	1,001,389,292.74

加：本期归属于母公司所有者的净利润	361,542,665.62	325,489,250.98
减：提取法定盈余公积	47,422,284.62	31,234,765.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	220,643,826.80	170,342,697.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,218,777,634.44	1,125,301,080.24

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	2,690,027,819.01	692,240,882.62	2,328,138,065.05	537,146,634.29
其他业务	3,483,099.28	752,460.04	3,439,381.90	1,256,149.55
合计	2,693,510,918.29	692,993,342.66	2,331,577,446.95	538,402,783.84

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	13,360,236.65	11,265,039.41
教育费附加	7,725,345.44	6,482,699.78
资源税		
房产税	6,287,790.03	5,843,158.98
土地使用税	3,828,932.57	467,392.01
车船使用税	47,141.17	48,653.61
印花税	1,752,348.26	926,771.04
环境保护税	5,720.85	5,397.05
地方教育费附加	5,150,449.91	4,321,799.72
合计	38,157,964.88	29,360,911.60

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	80,451,662.31	84,287,176.47
广告宣传费	424,284,456.80	344,329,489.72
差旅费	55,800,763.16	56,118,937.28
办公费	8,007,290.58	7,498,720.44
推广会务费	13,420,749.87	12,226,092.54
产品销售费用	647,624,895.96	607,515,719.03
咨询费	37,868,905.78	37,129,860.29
其他	33,315,189.22	32,471,500.16
合计	1,300,773,913.68	1,181,577,495.93

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	109,831,729.14	84,793,053.08
工会经费及职工教育经费	3,486,663.59	3,589,948.56
办公费	5,746,014.13	5,387,612.56
差旅费	5,675,146.86	5,682,715.17
管理咨询费	2,100,811.46	3,222,412.36
折旧	11,512,328.23	15,751,023.75
无形资产摊销	11,039,444.65	10,329,894.30
业务招待费	9,852,071.77	8,624,169.11
修理费	6,198,496.24	5,547,471.76
汽车开支	2,038,364.84	2,140,748.10
聘请中介机构费	2,245,745.59	1,119,358.75
其他	19,109,250.43	19,798,489.54
合计	188,836,066.93	165,986,897.04

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	27,919,844.35	27,299,955.11
直接投入	30,632,668.40	26,196,299.72
折旧费用	7,341,501.16	8,112,526.08
委托外部研发	16,509,488.99	32,872,563.06
其他费用	3,802,744.24	3,282,032.09
合计	86,206,247.14	97,763,376.06

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	1,502,744.72	1,103,873.42
利息收入	-12,471,012.31	-16,681,224.92
汇兑损益	1,379.49	-782.28
银行手续费	239,802.41	288,025.46
融资费用摊销	393,491.88	
合计	-10,333,593.81	-15,290,108.32

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,787,806.92	15,264,364.79
其中：递延收益转入		
个税手续费返还	279,152.84	235,876.09

其他	480,997.42	724,475.01
合计	17,547,957.18	16,224,715.89

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	7,481,038.33	6,979,182.92	与资产相关
信阳高新技术产业开发区 健康产业发展奖励资金	5,000,000.00		与收益相关
研发财政补助	1,720,000.00	1,667,200.00	与收益相关
困难性免税	706,641.92		与收益相关
科技助力资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
信阳科技局奖补	480,000.00		与收益相关
其他	900,126.67	6,117,981.87	与收益相关

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	18,521,873.76	33,230,246.74
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	11,213.00	22,507.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	159,904.00	3,402,046.76
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	266,517.82	889,189.48
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产持有期间的分红		788,895.99
其他	11,595,565.26	2,875,215.91
合计	30,555,073.84	41,208,102.29

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	-23,712.40	-115,091.20
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	69,598.28	63,030.22
合计	45,885.88	-52,060.98

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		32,500.00
应收账款坏账损失	-2,074,668.54	483,490.73
其他应收款坏账损失	800,761.84	7,366,869.40
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,273,906.70	7,882,860.13

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,774,943.15	-3,728,087.25
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		-27,799,517.21
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		-500,000.00

十二、其他		
合计	-8,774,943.15	-32,027,604.46

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	34,616.69	79,482.13
合计	34,616.69	79,482.13

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	97,695.60	43,537.50	97,695.60
其中：固定资产处置利得	97,695.60	43,537.50	97,695.60
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	323,378.65	192,425.56	323,378.65
其他	1,671,459.84	3,646,422.81	1,671,459.84
合计	2,092,534.09	3,882,385.87	2,092,534.09

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	20,454,829.55	3,069,997.93	20,454,829.55
其中：固定资产处置损失	135,080.20	3,069,997.93	135,080.20

无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,226,402.94	3,513,376.57	3,226,402.94
罚款支出	36,469.06	55,212.41	36,469.06
其他	35,105.63	134,420.52	35,105.63
合计	23,752,807.18	6,773,007.43	23,752,807.18

其他说明：

本期营业外支出较上期增加 250.70%，主要原因系本期非流动资产报废增加所致。

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	67,365,904.12	58,891,620.01
递延所得税费用	-16,514,132.58	-19,073,030.87
合计	50,851,771.54	39,818,589.14

(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	413,351,387.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,002,708.12
子公司适用不同税率的影响	-1,965,395.44
调整以前期间所得税的影响	-1,974,625.94
非应税收入的影响	-2,803,948.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,583,739.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-841,103.41
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	6,817,508.66
研发加计扣除的影响	-12,967,111.68
所得税费用	50,851,771.54

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,471,012.31	16,681,224.92
营业外收入其他	810,965.40	498,373.71
政府补助	10,858,926.67	13,886,881.87
个税手续费返还	279,152.84	235,876.09
往来款	79,969,778.48	34,412,257.96
受限资金	661.96	
合计	104,390,497.66	65,714,614.55

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	50,829,139.20	45,244,453.83
研发费用	50,642,202.40	50,467,149.11
销售费用	973,915,516.16	989,943,754.17
银行手续费及其他	239,802.41	288,025.46
营业外支出	65,368.55	492,685.88
其他往来	17,772,509.98	12,284,197.16
受限资金		661.96
合计	1,093,464,538.70	1,098,720,927.57

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	1,886,000,000.00	1,559,220,997.01
大额存单	230,000,000.00	
合计	2,116,000,000.00	1,559,220,997.01

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,109,000,000.00	1,431,890,000.00
大额存单	460,000,000.00	
合计	2,569,000,000.00	1,431,890,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	1,679,422.25	
股票回购	184,495,078.85	
购买少数股权	3,088,000.00	12,088,348.00
合计	189,262,501.10	12,088,348.00

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	362,499,615.92	324,382,375.10
加：资产减值准备	8,774,943.15	31,527,604.46
信用减值损失	1,273,906.70	-7,882,860.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,151,283.87	58,132,562.02
使用权资产摊销	1,619,087.66	
无形资产摊销	11,029,330.65	10,329,894.30
长期待摊费用摊销	3,920,489.27	4,860,181.18
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）	-34,616.69	-79,482.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,357,133.95	3,026,460.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-45,885.88	52,060.98
财务费用（收益以“-”号填列）	3,238,677.49	6,505,573.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,555,073.84	-41,208,102.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,703,609.58	-19,381,940.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,189,477.00	308,909.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,691,254.29	-44,512,599.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	235,661,372.90	-70,525,204.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	261,396,480.11	194,994,543.18

其他	28,604,810.00	
经营活动产生的现金流量净额	845,686,168.39	450,529,975.71
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	801,242,132.87	732,316,198.81
减: 现金的期初余额	732,316,198.81	576,211,159.95
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	68,925,934.06	156,105,038.86

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	801,242,132.87	732,316,198.81
其中: 库存现金	53,476.73	76,939.65
可随时用于支付的银行存款	800,877,021.78	732,209,349.53
可随时用于支付的其他货币资金	311,634.36	29,909.63
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	801,242,132.87	732,316,198.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	99,875.12	6.3757	636,773.80
欧元	656.49	7.2197	4,739.66
港币			
其他应付款			
其中：美元	45,341.77	6.3757	289,085.52

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

适用 不适用

合并报表中包含境外子公司明细如下：

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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	2,002,000.00	递延收益	7,481,038.33
冲减成本费用的政府补助	2,258,800.00	财务费用	2,258,800.00
计入其他收益的政府补助	9,306,768.59	其他收益	9,306,768.59

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南羚锐投资发展有限公司	河南郑州	河南郑州	实业投资、房地产投资	100.00		投资设立
河南羚锐生物药业有限公司	河南新县	河南新县	医药制造	90.50	9.50	投资设立
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	美国	美国	技术研发	100.00		投资设立
信阳羚锐生态农业有限公司	河南新县	河南新县	生态农业		100.00	投资设立
北京羚锐伟业科技有限公司	北京	北京	高新技术	90.00	5.00	非同一控制下企业合并
新县宾馆有限责任公司	河南新县	河南新县	服务业	65.28	34.72	非同一控制下企业合并
河南羚锐保健品股份有限公司	河南新县	河南新县	医药制造	84.77		非同一控制下企业合并
河南省中药研究所有限公司	河南郑州	河南郑州	技术研发		100.00	非同一控制下企业合并
新县香山湖发展有限公司	河南信阳	河南信阳	服务业	100.00		同一控制下企业合并
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	河南信阳	河南信阳	制造业	98.68		同一控制下企业合并
信阳羚锐好味道股份有限公司	河南信阳	河南信阳	制造业		96.27	非同一控制下企业合并
河南羚锐医药有限公司	河南新县	河南新县	医药销售	100.00		投资设立
河南羚锐大药房连锁有限公司	河南新县	河南新县	医药销售		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

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%	116,495.81		5,828,695.05
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	1.32%	549,587.35		1,220,710.67

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	3,126.58	751.52	3,878.10	50.99		50.99	3,035.98	773.07	3,809.05	61.52		61.52
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	613.82	11,890.40	12,504.22	4,054.61	50	4,104.61	935.37	11,757.16	12,692.53	3,890.60	51.43	3,942.03

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	17.14	76.49	79.59	-2,915.97		-267.56	-281.79	95.60
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	1,488.12	-42.08	-42.08	666.39	1,844.80	-511.99	-511.99	-6.75

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

信阳羚锐好味道股份有限公司（以下简称好味道公司）为本公司之控股孙公司，本期好味道公司对其少数股东权益进行回购。本次共回购少数股权 3,860,000 股，回购价格依据信阳同创联合资产评估事务所出具的评估报告，回购后本公司对信阳羚锐好味道的持股比例变更为 96.27%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	信阳羚锐好味道股份有限公司
购买成本/处置对价	3,088,000.00
—现金	3,088,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,088,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,806,528.25
差额	281,471.75
其中: 调整资本公积	281,471.75
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	信阳悦合房地产有限公司	信阳悦合房地产有限公司
流动资产	808,187,381.73	1,060,069,098.69
非流动资产	369,583.89	643,285.78
资产合计	808,556,965.62	1,060,712,384.47
流动负债	515,800,053.36	814,260,156.60
非流动负债		
负债合计	515,800,053.36	814,260,156.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	292,756,912.26	246,452,227.87
按持股比例计算的净资产份额	117,102,764.91	98,580,891.15
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	117,102,764.91	98,580,891.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	323,008,355.62	538,584,675.55
净利润	46,304,684.39	83,075,616.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	46,304,684.39	83,075,616.85
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

(一) 信用风险

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

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

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

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

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

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	228,382,031.41	
应收账款	185,599,381.95	12,693,554.10
应收款项融资	29,896,708.36	
其他应收款	11,490,566.49	2,145,392.57
合计	455,368,688.21	14,838,946.67

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 38.77% (2020 年：38.85%)。

(二) 流动性风险

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

行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款	126,337,679.50						126,337,679.50
应付账款	78,011,127.22						78,011,127.22
其他应付款	915,090,213.34						915,090,213.34
一年内到期的非流动负债	1,650,107.22						1,650,107.22
其他流动负债	33,685,211.63						33,685,211.63
合计	1,154,774,338.91						1,154,774,338.91

（三）市场风险

1. 汇率风险

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

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	636,773.80	4,739.66	641,513.46
小计	636,773.80	4,739.66	641,513.46
外币金融负债：			
其他应付款	289,085.52		289,085.52
小计	289,085.52		289,085.52

（3）敏感性分析：

截止 2021 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元金融资产和美元、欧元金融负债，如果人民币对美元、欧元升值 10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约 71,909.92 元（2020 年度约 146,421.57 元），如果人民币对美元、欧元及港币贬值 10.00%，其他因素保持不变，则本公司将增加净利润约 87,889.92 元（2020 年度约 178,959.71 元）。

2. 利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务，本公司无以浮动利率计算的借款。

(3) 敏感性分析：

截止 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 0 元（2020 年度约 0 元）。

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	194,459.65		280,000,000.00	280,194,459.65
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	194,459.65		280,000,000.00	280,194,459.65
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	89,440,000.00	43,317,556.18	24,708,579.07	157,466,135.25
(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			29,896,708.36	29,896,708.36
其他流动资产		140,769,491.67		140,769,491.67
其他非流动资产		91,478,444.44		91,478,444.44
其他非流动金融资产			90,132,628.50	90,132,628.50
持续以公允价值计量的资产总额	89,634,459.65	275,565,492.29	424,737,915.93	789,937,867.87
(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于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。第 1 层次是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整

的报价；

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

适用 不适用

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河南羚锐集团有限公司	河南新县	医药业投资等	5,505.06	21.46	21.46

本企业最终控制方是熊伟

其他说明：

熊伟直接持有公司股份 0.62%；熊伟控制河南羚锐集团有限公司 57.41%股权，通过河南羚锐集团有限公司间接持有公司股份 21.46%；控制信阳新锐投资发展有限公司 73.17%股权，通过信阳新锐投资发展有限公司间接持有公司股份 1.91%；控制新县鑫源贸易有限公司 10.42%股权，通过新县鑫源贸易有限公司间接持有公司股份 1.33%。熊伟直接和间接持有公司股份 25.32%。

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
信阳大别山旅游文化有限公司	母公司的全资子公司
河南兴锐农牧科技有限公司	股东的子公司
河南绿达山茶油股份有限公司	母公司的控股子公司
河南绿达山茶油销售有限公司	母公司的控股子公司
北京羚锐卫生材料有限公司	母公司的全资子公司
信阳绿达山茶油资源发展有限公司	母公司的控股子公司
信阳羚锐房地产有限公司	其他
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	母公司的全资子公司
河南新县羚锐油茶研究院	母公司的全资子公司
河南华安物业管理有限公司	母公司的控股子公司
信阳熊氏文化发展股份有限公司	其他
信阳信锐油茶股份有限公司	其他

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	上期发生额
河南绿达山茶油股份有限公司	采购商品	9,836,162.93	4,893,142.43
河南绿达山茶油销售有限公司	采购商品		649,352.00

新县羚锐红色教育培训基地有限公司	培训费	583,018.86	632,500.00
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	服务费	1,350.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京羚锐卫生材料有限公司	品牌使用费	943.40	943.40
河南羚锐集团有限公司	餐饮住宿服务		
河南羚锐集团有限公司	品牌使用费	1,886.79	1,886.79
河南绿达山茶油股份有限公司	餐饮住宿服务	205.66	
河南绿达山茶油股份有限公司	销售商品	6,709.02	2,831.86
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	餐饮住宿服务		14,131.00
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	销售商品	2,906.00	
信阳羚锐房地产有限公司	品牌使用费		3,672.13
河南新县羚锐油茶研究院	餐饮住宿服务		516.00
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	餐饮住宿服务	320,029.22	69,099.00
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	销售商品	22,808.84	
信阳信锐油茶股份有限公司	销售商品	34,184.10	
信阳信锐油茶股份有限公司	住宿餐饮	23,194.35	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	房屋	96,330.28	48,165.14

信阳信锐油茶股份有限公司	房屋		36,697.27
河南羚锐集团有限公司	房屋	2,752.29	2,752.29
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	土地	111,287.62	111,287.62

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,094.48	1,354.97

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南绿达山茶油股份有限公司	28,400.00	111,286.60
应付账款	河南兴锐农牧科技有限公司	25,775.40	26,316.40
其他应付款	信阳悦合房地产有限公司	146,000,000.00	146,000,000.00

其他应付款	信阳绿达山油茶资源发展有限公司	111,287.62	111,287.62
-------	-----------------	------------	------------

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	15,880,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	50,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
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	28,604,810.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,604,810.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项及或有事项。

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

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	282,126,333.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	医药保健分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	2,675,131,464.76	32,261,924.16	13,882,470.63	2,693,510,918.29
其中：对外交易收入	2,675,028,358.91	18,482,559.38		2,693,510,918.29
分部间交易收入	103,105.85	13,779,364.78	13,882,470.63	
二. 营业费用	2,273,347,441.28	37,168,970.83	13,882,470.63	2,296,633,941.48

其中：折旧费和摊销费	69,016,567.38	7,555,629.06	-147,995.01	76,720,191.45
三. 对联营和合营企业的投资收益	18,521,873.76	-925,320.86	-925,320.86	18,521,873.76
四. 信用减值损失	-1,226,358.20	-47,548.50		-1,273,906.70
五. 资产减值损失	-8,774,943.15			-8,774,943.15
六. 利润总额	433,439,353.13	-18,715,726.50	1,372,239.17	413,351,387.46
七. 所得税费用	50,784,310.02	67,461.52		50,851,771.54
八. 净利润	382,655,043.11	-18,783,188.02	1,372,239.17	362,499,615.92
九. 资产总额	3,908,899,378.09	295,067,381.69	410,879,355.75	3,793,087,404.03
十. 负债总额	1,562,315,320.18	85,296,018.44	141,099,100.65	1,506,512,237.97
十一. 其他重要的非现金项目				
1. 资本性支出				

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	160,599,633.47
1 至 2 年	2,176,688.70
2 至 3 年	1,223,756.50
3 年以上	
3 至 4 年	1,283,971.41
4 至 5 年	33,500.29
5 年以上	
合计	165,317,550.37

(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	165,317,550.37	100.00	9,032,790.64	5.46	156,284,759.73	145,697,552.65	100.00	7,924,148.11	5.44	137,773,404.54
其中：										
无风险组合						7,520.00	0.01			7,520.00
账龄组合	165,317,550.37	100.00	9,032,790.64	5.46	156,284,759.73	145,690,032.65	99.99	7,924,148.11	5.44	137,765,884.54
合计	165,317,550.37	/	9,032,790.64	/	156,284,759.73	145,697,552.65	/	7,924,148.11	/	137,773,404.54

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,599,633.47	8,029,981.67	5.00
1-2 年	2,176,688.70	217,668.87	10.00
2-3 年	1,223,756.50	244,751.30	20.00
3-4 年	1,283,971.41	513,588.57	40.00
4-5 年	33,500.29	26,800.23	80.00
合计	165,317,550.37	9,032,790.64	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

单击或点击此处输入文字。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,924,148.11	1,314,514.98	183.91	206,056.36		9,032,790.64
合计	7,924,148.11	1,314,514.98	183.91	206,056.36		9,032,790.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	206,056.36

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	206,056.36	无法收回	公司管理层审批	否

合计	/	206,056.36	/	/	/
----	---	------------	---	---	---

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	53,808,804.20	32.55	2,690,440.21
第二名	11,074,160.00	6.70	553,708.00
第三名	7,622,511.00	4.61	381,125.55
第四名	7,391,230.00	4.47	369,561.50
第五名	5,479,188.35	3.31	273,959.42
合计	85,375,893.55	51.64	4,268,794.68

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	9,698,360.58
1 至 2 年	3,838,055.36
2 至 3 年	20,527,566.05
3 年以上	
3 至 4 年	4,366,244.94
4 至 5 年	17,903,768.12
5 年以上	5,143,253.82
合计	61,477,248.87

(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	11,405,586.79	12,981,214.53
合并范围内关联方暂借款	48,700,000.00	44,700,000.00
其他	1,371,662.08	2,817,763.89
合计	61,477,248.87	60,498,978.42

(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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,660,114.24			2,660,114.24
2021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	-765,117.83			-765,117.83
本期转回				
本期转销				
本期核销	8,986.28			8,986.28
其他变动				
2021年12月31日余额	1,886,010.13			1,886,010.13

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	2,660,114.24	-765,117.83		8,986.28		1,886,010.13
无风险组合						
合计	2,660,114.24	-765,117.83		8,986.28		1,886,010.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,986.28

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收一	其他	5,986.28	无法收回	公司管理层 审批	否
其他应收二	其他	3,000.00	无法收回	公司管理层 审批	否
合计	/	8,986.28	/	/	/

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	借款	39,000,000.00	1-5 年	63.44	
第二名	借款	6,700,000.00	5 年以上	10.90	
第三名	借款	3,000,000.00	3-5 年	4.88	
第四名	业务员 周转金	954,029.44	1 年以内、 1-2 年	1.55	52,146.09
第五名	业务员 周转金	699,910.68	1 年以内	1.14	34,995.53
合计	/	50,353,940.12	/	81.91	87,141.62

注：按欠款方归集的期末余额前三名均为合并范围内的子公司。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

对子公司投资	416,096,187.75		416,096,187.75	415,220,876.95		415,220,876.95
对联营、合营企业投资	117,102,764.91		117,102,764.91	98,580,891.15		98,580,891.15
合计	533,198,952.66		533,198,952.66	513,801,768.10		513,801,768.10

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南羚锐生物药业有限公司	72,666,666.65	316,225.00		72,982,891.65		
河南羚锐投资发展有限公司	75,000,000.00	423,560.80		75,423,560.80		
河南羚锐保健品股份有限公司	48,600,000.00			48,600,000.00		
北京羚锐伟业科技有限公司	6,170,652.20			6,170,652.20		
河南羚锐制药美国药物研发中心	13,384,800.00			13,384,800.00		
新县香山湖发展有限公司	30,251,650.24			30,251,650.24		
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	96,262,142.42			96,262,142.42		
新县宾馆有限责任公司	22,884,965.44	135,525.00		23,020,490.44		
河南羚锐医药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	415,220,876.95	875,310.80		416,096,187.75		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

小计										
二、联营企业										
信阳悦合房地 地产有限公 司	98,580,891.15			18,521,873.76						117,102,764.91
小计	98,580,891.15			18,521,873.76						117,102,764.91
合计	98,580,891.15			18,521,873.76						117,102,764.91

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,183,610,522.38	685,502,050.19	2,168,780,794.62	492,303,396.65
其他业务	30,358,611.75	1,542,899.69	2,353,318.18	906,939.61
合计	2,213,969,134.13	687,044,949.88	2,171,134,112.80	493,210,336.26

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：
无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	18,521,873.76	33,230,246.74
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	11,213.00	11,617.07

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	159,904.00	3,402,046.76
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	266,517.82	741,126.68
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产持有期间的分红		788,895.99
其他	11,531,600.87	1,677,199.47
合计	81,791,109.45	39,851,132.71

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,322,517.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,046,606.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	15,431,489.57	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,523,520.61	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,303,139.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	771,363.26	
减：所得税影响额	3,309,169.84	
少数股东权益影响额	58,985.89	
合计	6,732,127.01	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.92	0.650	0.638
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.63	0.638	0.626

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：2022 年 4 月 24 日

修订信息

适用 不适用